КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ОДИНЦОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

А К Т

г. Одинцово **от 06.06.2017**

По результатам контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за 2016 год и текущий период 2017 года» (объект проверки Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования Одинцовская детская музыкальная школа).

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: п. 2.7.2 плана работы Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района на 2017 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района от 29.12.2016 № 560, распоряжение Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района от 24.03.2017 № 79.

2. Должностное лицо, проводившие контрольное мероприятие: главный инспектор контрольно-ревизионного отдела Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района Московской области Толстых Ю.В. (руководитель проверки).

3. Субъект контроля: Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования Одинцовская детская музыкальная школа ИНН/КПП 5032060562 / 503201001.

4. Адрес местонахождения субъекта контроля: 143007, Московская область, Одинцовский район, город Одинцово, Советская улица, 26

5. Предмет контрольного мероприятия: закупки товаров, работ, услуг Муниципальным автономным учреждением дополнительного образования Одинцовская детская музыкальная школа.

6. Проверяемый период деятельности: с 1 января 2016 года по 30 мая 2017 года.

7. Вопросы контрольного мероприятия:

7.1. Анализ нормативно-правовых актов Муниципального автономного учреждения дополнительного образования Одинцовская детская музыкальная школа, регулирующих деятельность в сфере закупок.

7.2. Проверка соблюдения порядка утверждения и размещения планов закупок и планов-графиков.

7.3. Проверка правильности проведения процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путем проведения конкурсов и аукционов, запроса котировок, запроса предложений.

7.4. Проверка правильности и обоснованности проведения процедур по осуществлению закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

7.5. Проверка правильности процедур размещения, исполнения, изменения, расторжения договоров.

7.6. Проверка соблюдения установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов. Проверка составления и размещения отчетов, составляемых и размещаемых заказчиком в рамках Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

8. Срок проведения контрольного мероприятия: с 03 апреля по 30 июня 2017 года.

9. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

9.1. Анализ нормативно-правовых актов Муниципального автономного учреждения дополнительного образования Одинцовская детская музыкальная школа, регулирующих деятельность в сфере закупок.

В целях реализации положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон №44-ФЗ) Муниципальным автономным учреждением дополнительного образования Одинцовская детская музыкальная школа (далее МАУДО Одинцовская ДМШ) разработано и утверждено положение о закупках (Приказ № 09 от 08.02.2016).

Приказом директора МАУДО Одинцовская ДМШ № 25 от 28.04.2016 обязанности контрактного управляющего возложены на делопроизводителя Увжикоеву Т.В.

В январе 2017 года на должность специалиста по закупкам (0,5 ставки внутреннее совместительство) принят Васильев Н.В. (Приказ о приеме работника на работу № 02-К от 09.01.2017).

Так же, в январе 2017 года на должность специалиста по закупкам (0,5 ставки внутреннее совместительство) принята Увжикоева Т.В. (Приказ о приеме работника на работу №03-К от 09.01.2017).

В соответствии с Постановлением Главы Одинцовского муниципального района от 28.08.2015 №104-ПГл уполномоченным учреждением по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для муниципальных нужд МАУДО Одинцовская ДМШ, в части определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), является Муниципальное казенное учреждение «Центр

муниципальных закупок Одинцовского муниципального района Московской области».

9.2. Проверка соблюдения порядка утверждения и размещения планов закупок и планов-графиков.

Основанием для осуществления закупок является план-график, содержащий перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на очередной финансовый год.

План-график на 2016 год утвержден и опубликован 27.04.2016.

В нарушение ч. 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ план-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год размещен позднее 3 рабочих дней с даты утверждения плана-графика. Так, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год утвержден директором МАУДО Одинцовская ДМШ 20.01.2017, а размещен в единой информационной системе (далее ЕИС) – 27.01.2017. Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Васильев Н.В.

Частью 1.4. ст. 7.30. КоАП РФ за опубликование должностным лицом заказчика информации и документов, подлежащих такому опубликованию или такому размещению, с нарушением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок, предусмотрена ответственность в виде штрафа с должностных лиц в размере 15,00 тыс. руб.

Форма планов-графиков соответствует требованиям, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 № 1044 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов-графиков закупок товаров, работ, услуг».

Форма плана закупок соответствует требованиям, установленными Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» (в ред. от 29.10.2014).

9.3. Проверка правильности проведения процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путем проведения конкурсов и аукционов, запроса котировок, запроса предложений.

В 2016 году МАУДО Одинцовская ДМШ заключено 52 договора на общую сумму 6 623 425,31 руб., в том числе:

- путем проведения электронного аукциона в соответствии со ст. 59 Закона №44-ФЗ – 2 договора на сумму 3 249 869,95 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ – 39 договоров на общую сумму 1 252 524,21 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ – 11 договоров на общую сумму 2 121 031,15 руб.

В 2017 году (по состоянию на 06.06.2017) МАУДО Одинцовская ДМШ заключено 29 договоров на общую сумму 2 702 932,10 руб., в том числе:

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ – 20 договоров на общую сумму 1 013 094,58 руб.;
- с единственным поставщиком в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ – 8 договоров на общую сумму 1 497 687,52 руб.;
- с единственным поставщиком в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ – 1 договор на общую сумму 192 150,00 руб.

По способу определения поставщика в течение 2016 года МАУДО Одинцовская ДМШ проведены процедуры и заключены:

- 2 договора путем проведения электронного аукциона;
- 39 договоров с единственным поставщиком на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб., в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ;
- 11 договоров с единственным поставщиком на сумму, не превышающую 400,0 тыс. руб., в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ.

9.4. Проверка правильности и обоснованности проведения процедур по осуществлению закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В 2016 году МАУДО Одинцовская ДМШ заключено 52 договора с единственным поставщиком на общую сумму 6 623 425,31 руб. Из них 39 договоров до 100,00 тыс. руб. на общую сумму 1 252 524,21 руб., что не превышает ограничение (2 000 000,00 руб.), установленное п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

9.5. Проверка правильности процедур размещения, исполнения, изменения, расторжения договоров.

В ходе выборочной проверки правильности размещения, исполнения, изменения, расторжения договоров МАУДО Одинцовская ДМШ установлено следующее:

В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация о заключенном договоре размещена в ЕИС с нарушением сроков:

- договор № 39501715 от 31.12.2016 (реестровый номер договора 3503206056217000003) заключен с ПАО «Мосэнергосбыт» на сумму 192 150,00 руб. Предмет договора: продажа абоненту электрической энергии. Дата размещения информации о заключенном договоре в ЕИС 11.05.2017.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении/расторжении договора размещена с нарушением сроков или не размещена в ЕИС:

- договор № 1081/3-16 от 01.01.2016 (реестровый номер договора 3503206056217000002) заключен с ОАО «Одинцовский водоканал» на сумму 161 477,16 руб. Предмет договора: холодное водоснабжение и водоотведение.

Дополнительное соглашение о расторжении договора от 24.01.2017 №1/16 опубликовано в ЕИС 09.02.2017;

Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Васильев Н.В.

Частью 2 ст. 7.31. КоАП РФ за непредставление, несвоевременное представление в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов информации и документов, подлежащих включению в реестры контрактов, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, предусмотрена ответственность в виде наложения административного штрафа в размере двадцати тысяч рублей.

9.6. Проверка соблюдения установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов. Проверка составления и размещения отчетов, составляемых и размещаемых заказчиком в рамках Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

В нарушение п. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ отчет об исполнении договора размещен в ЕИС с нарушением сроков (реестровый номер 3503206056217000002). Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Васильев Н.В.

В соответствии с ч 3. ст. 7.30. КоАП РФ за нарушение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения, специализированной организацией сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, предусмотрена ответственность в виде штрафа на должностных лиц в размере 50,00 тыс. руб.

Руководитель контрольного мероприятия
Главный инспектор
контрольно-ревизионного отдела
Контрольно-счетной палаты Ю.В. Толстых

Директор
МАУДО Одинцовская ДМШ С.В. Шаповалов

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

5 (пять)лист об

Председатель Контрольно – счетной палаты

ОМР МО _____ А.М. Коломойцев