УПРАВЛЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГОРОД АСТРАХАНЬ»

АКТ № 03-01-1

по результатам проведения выездной проверки в муниципальном казенном учреждения г. Астрахани «Астраханский городской архив»

март 2018

А К Т № 03-01-1

по результатам проведения выездной проверки в муниципальном казенном учреждении г. Астрахани «Астраханский городской архив»

г. Астрахань «23» марта 2018 года

В рамках реализации полномочий при выполнении функций органа, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с частью 3 статьи 99 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), на основании Плана контрольных мероприятий управления внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального образования «Город Астрахань» в сфере закупок на 1 полугодие 2018 года, утверждённого главой администрации муниципального образования «Город Астрахань» 29.11.2017 года и распоряжения начальника управления внутреннего муниципального финансового контроля от 31.01.2018 №03-01-1 должностным лицом:

- Каракузовой Еленой Борисовной - ревизором управления внутреннего муниципального финансового контроля проведена выездная проверка в муниципальном казенном учреждении г. Астрахани «Астраханский городской архив».

Проверяемый период: с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 31.01.2018г. – 28.02.2018г.

Проверка проведена выборочным методом на тему: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Муниципальное казенное учреждение г. Астрахани «Астраханский городской архив» (далее – МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив», Учреждение, Заказчик):

- создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», решением Городской Думы муниципального образования «Город Астрахань» от 11.12.2008 г. № 188, постановлениями администрации города Астрахани от 15.11.2010 г. № 8984 «Об утверждении Порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения уставов», от 14.06.2011 г. № 4719 «О создании МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Астраханский городской архив»;

- зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России №5 по Астраханской области 28.06.2011 года, Свидетельство о постановке на учет в

налоговом органе серия 30 № 001296011, ОГРН 1093015001947, ИНН 3015087137;

- является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Юридический адрес и фактическое местоположение МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив»: г. Астрахань, ул. Дзержинского/ул. К. Маркса, 1/13.

Руководство деятельностью МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» в проверяемом периоде и в период проведения проверки осуществляла Леонтьева Н.А. - директор МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» с 07.06.2010 (Распоряжение мэра города Астрахани от 03.06.2010 г. № 173-р-м-л) по настоящее время.

Учреждением в соответствии со статьей 38 Закона № 44-ФЗ назначены контрактные управляющие за период:

- с 07.08.2015 по 02.03.2017 Элиас Е.В. (приказ от 07.08.2015 № 46);
- с 03.03.2017 по 03.04.2017 Тукесова В.В. (приказ от 03.03.2017 №7);
- с 04.04.2017 по 08.07.2017 Хасанова Г.И. (приказ от 04.04.2017 №19);
- с 09.07.2017 по 20.11.2017 Шишкина С.В.(приказ от 09.07.2017 №50);
- с 21.11.2017 по 31.12.2017 Тукесова В.В. (приказ от 21.11.2017 № 66).

Согласно представленным документам, сотрудники учреждения, осуществляющие функции и полномочия контрактного управляющего, в проверяемом периоде имели специальное образование.

Обстоятельства, установленные при проведении проверки и обосновывающие выводы.

Рассмотрев документы, представленные МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г., проверкой установлено следующее:

Проверка заключенных МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» контрактов с единственным поставщиком.

Для проведения проверки Учреждением были представлены муниципальные контракты, заключенные в 2017 году.

По состоянию на 31.12.2017 Заказчиком проведено 70 закупок на сумму 2 825 062,31 руб., из них 69 закупок на сумму 2 455 114,29 рублей в соответствии с ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

Таблица №1

	Сумма контрактов по ч.1 п.93 Закона № 44-ФЗ (руб.)				
Всего 2017г:	*Сумма контрактов по п.4*	*Сумма контрактов по п.5*	*Сумма контрактов по п.8*	*Сумма контрактов по п.29*	*Сумма контрактов по п.25*
	1	2	3	4	5
	1 366 287,27	209 299,18	30 000,00	827 297,00	22 230,84
	2 455 114,29				

При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ не превышает два миллиона рублей, что соответствует требованиям законодательства о контрактной системе (Таблица № 1).

Совокупный годовой объем закупок Заказчика согласно бюджетной смете от 27.12.2017 составил 4 433 611,42 рубля, с учетом финансирования контрактов, заключенных в 2016 году. Годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ не превысил установленное законодательством значение (Таблица №2).

Выборочно проанализировано заключение следующих контрактов:

Таблица №2

№ контракта	Дата	Контрагент	Предмет контакта	Цена контракта (руб.)	Пункт.ч.1ст. 93 Закона № 44-ФЗ
1	2	3	4	5	6
040	09.08.2017	ИП Хусаинов Н.Р.	Работы по ремонту хранилищ	43 791,18	4
058	30.10.2017	ООО «Администратор»	Поставка лестницы-тумбы	5 400,00	4
039	07.08.2017	ООО «Ваш Архив»	Поставка визуализатора	53 000,00	4
025	15.05.2017	ИП Андреев И.Б.	Поставка спец.одежды	19 282,00	4
045	14.08.2017	ООО «Крафт»	Оказание услуг по тех. обслуживанию системы вентиляции	25 000,00	4
055	19.10.2017	ИП Хусаинов Н.Р.	Ремонт санузла	104 273,62	5
*282331	24.04.2017	ООО «Югконтракт»	Поставка бумаги	22 230,84	25
4812	30.12.2017	МУП г.Астрахани «Водоканал»	Холодное водоснабжение и водоотведение	30 000,00	8
30-820-00825	30.12.2017	ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	Услуги по передаче электроэнергии	827 297,00	29
001	06.02.2017	ИП Дынин А.Л.	Поставка металической мебели	53 831,00	4
29-17	13.02.2017	ООО «Тайм»	Сопровождение программного продукта	17 000,00	4
026	18.05.2017	ООО «5.25 Программы»	Поставка картриджей	10 800,00	4
036	14.07.2017	ООО Компания «Тензор»	Установка и настройка программного продукта	700,00	4
059	03.11.2017	ООО «ГК «Астрахань-Снабжение»	Поставка канцелярских товаров	3 520.00	4

Согласно части 15 статьи 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контрактов в случаях, предусмотренных в том числе пунктами 4, 5, 8, 29 части 1 статьи 93 указанного Федерального закона, требования частей 4 - 9, 11 - 13 статьи 34 Закона № 44-ФЗ заказчиком могут не применяться. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации (далее - ГК РФ) для совершения сделок, посредством направления оферты (предложения заключить договор) одной из сторон и ее акцепта (принятия предложения) другой стороной (ст. 432 и 434 ГК РФ).

Выборочной проверкой нарушений Заказчиком действующего законодательства при составлении вышеуказанных контрактов не установлено.

Проверкой выявлено нарушение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ при размещении Заказчиком извещения с идентификационным кодом № 173301508713730230100100 060063600244, наименование объекта закупки – холодное водоснабжение и водоотведение.

Частью 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ установлено, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3, 6-8, 11-14, 16-19 части 1 данной статьи, заказчик размещает в ЕИС извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта.

В проверяемый период МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» осуществило 1 закупку у единственного поставщика на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ. Контракт № 4812 с МУП г. Астрахани «Водоканал» на закупку с идентификационным кодом № 173301508713730230100100 060063600244 заключен 30.12.2017.

Согласно статьи 191 ГК РФ течение срока, определенного периодом времени, начинается на следующий день после календарной даты или наступления события, которым определено его начало.

Следовательно, минимально допустимая дата размещения извещения в ЕИС – 24.12.2017.

В нарушение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ извещение № 0825300001317000001 об осуществлении закупки было размещено заказчиком в ЕИС 25.12.2017, т.е. ранее пяти календарных дней до даты заключения контракта.

1. Осуществление МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно требованиям части 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

В ходе проведения проверки, на основании информации, представленной заказчиком (форма №2 «Количественные и стоимостные характеристики закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций», приложение

№6 к Порядку взаимодействия заказчиков с уполномоченным органом в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд заказчиков муниципального образования «Город Астрахань», утвержденного постановлением администрации МО «Город Астрахань» № 446-р от 12.05.2017), установлено, что в 2017 году размер совокупного годового объема закупок рассчитанный, с учетом части 1.1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ составляет 762 018,85 рублей. У субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в соответствии со статьей 30 Закона № 44-ФЗ в 2017 году осуществлены закупки на сумму 369 948,02 рублей. Процентное соотношение, произведенных учреждением закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год составляет 48,5%.

Нарушений Заказчиком требований Закона № 44 – ФЗ не выявлено.

2. Соблюдение заказчиком требований Закона при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) конкурентными способами.

В проверяемом периоде МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» размещено в ЕИС 3 извещения о проведении электронного аукциона:

- № 0325300006417000397 на выполнение работ по ремонту коридора 2 этажа (ИКЗ: 173301508713730230100100030094339244);
- № 0325300006417000113 на поставку бумаги формата А3,А4 (ИКЗ173301508713730230100100020021723244);
- № 0325300006417000119 на выполнение работ по устройству пандуса для беспрепятственного доступа инвалидов в здание (ИКЗ 173301508713730230100100010014399244). Электронный аукцион признан несостоявшимся на основании части 16 статьи 66 Закона № 44-ФЗ, контракт по итогом аукциона не был заключен.

Проверка соблюдения заказчиком требований Закона при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) конкурентными способами показала следующее:

2.1. Электронный аукцион № 0325300006417000113 на поставку бумаги формата А3, А4 (ИКЗ 173301508713730230100100020021723244).

Частью 14 статьи 21 Закона № 44-ФЗ установлено, что внесение изменений в план-график по каждому объекту закупки может осуществляться не позднее чем за десять дней до дня размещения в ЕИС извещения об осуществлении соответствующей закупки.

Заказчиком на основании приказа № 7/3 от 10.03.2017 внесено изменение в план-график закупок об изменении начальной (максимальной)

цены контракта, извещение о проведении электронного аукциона и аукционная документация на поставку бумаги формата А3, А4 (далее – аукционная документация) с начальной (максимальной) ценой контракта 22 230,84 рублей размещено в ЕИС в установленный законом срок – 29.03.2017.

Однако в план закупок, размещенный в ЕИС, внесена информация об изменении начальной (максимальной) цены контракта по данной закупке только 14.07.2017.

Согласно части 5 статьи 21 Закона № 44-ФЗ порядок формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд устанавливается местной администрацией с учетом требований, установленных Правительством Российской Федерации. Порядок формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Астрахань» утвержден постановлением администрации МО «Город Астрахань» от 03.02.2016 № 601 (далее – Порядок № 601). Пунктом 15 Порядка предусмотрено, что включаемая в план-график информация должна соответствовать показателям плана закупок. В нарушение указанного порядка информация о начальной максимальной цене, включенная в план–график приказом Учреждения № 7/3 от 10.03.2017 не соответствует информации о начальной максимальной цене контракта, указанной в плане закупок, размещенном в ЕИС.

Вследствие признания одного участника закупки участником электронного аукциона, 24.04.2017 Заказчиком заключен гражданско-правовой договор с единственным поставщиком (протокол рассмотрения заявки единственного участника электронного аукциона от 10.04.2017 №0325300006417000113-3).

Так как контракт заключен на основании пункта 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ Заказчиком он не учитывается в расчете суммарного объема закупок, осуществленных у субъектов малого предпринимательства или социально-ориентированных некоммерческих организаций и считается заключенным с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

2.2 Электронный аукцион № 0325300006417000397 на выполнение работ по ремонту коридора 2 этажа (ИКЗ 173301508713730230100100030094339244).

22.05.2017 Заказчиком в ЕИС размещено извещение о проведении электронного аукциона и аукционная документация на выполнение работ по ремонту коридора 2 этажа (далее – аукционная документация) с начальной (максимальной) ценой контракта 582 595,50 рублей.

Заказчиком на основании протокола подведения итогов электронного аукциона заключен контракт от 19.06.2018 года с индивидуальным предпринимателем Бикжановым З.К.

3. Проверка исполнения Заказчиком требований размещения информации в реестре контрактов, заключенных заказчиками.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона № 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр контрактов).

Согласно части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта Заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информацию в вышеуказанный федеральный орган исполнительной власти для размещения ее в реестре контрактов.

В проверяемом периоде Учреждением заключены следующие контракты, подлежащие включению в реестр контрактов:

Контракт № 0325300006417000397_282331 от 19.06.2017 на выполнение работ по ремонту коридора 2 этажа. Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) - электронный аукцион;

Контракт № 30-820-00825 от 30.12.2017 на выполнение услуги по передаче электроэнергии. Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в соответствии с п.29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ;

Контракт № 4812 от 30.12.2017 на выполнение услуги по поставке холодной воды. Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в соответствии с п.29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ;

Контракт № 0325300006417000113_282331 от 24.04.2017 на выполнение услуг по поставке бумаги формата А3, А4. Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) - электронный аукцион, (контракт с единственным поставщиком, вследствие признания одного участника закупки участником электронного аукциона).

Информация о заключенных договорах была включена в реестр контрактов своевременно.

Проверкой установлено нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ при размещении Учреждением документа о приемке, а именно: акт о приемке выполненных работ №1 по форме № КС-2, составленный 19.10.2017г., размещен в ЕИС 07.11.2017г., то есть с нарушением установленных Законом № 44-ФЗ сроков на 10 дней.

4. Проверка исполнения Заказчиком требований размещения информации в отчете об исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта).

Частью 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ установлено, что результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в

ЕИС.

Положение о подготовке и размещении в ЕИС отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения утверждено постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 (далее - отчет, Положение). Согласно пункту 3 Положения, отчет размещается заказчиком в единой информационной системе в течение 7 рабочих дней.

Поставщиками в полном объеме исполнены обязательства по следующим Контрактам, заключенным в 2017 году и подлежащим включению в отчет:

Контракт № 0325300006417000397_282331 от 19.06.2017 на выполнение работ по ремонту коридора 2 этажа. Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) - электронный аукцион. Контракт исполнен сторонами в полном объеме 03.11.2017, что подтверждают представленные документы (платежное поручение № 374 от 03.11.2017, акт и заключение строительной экспертизы от 19.10.2017). Отчет об исполнении контракта размещен на официальном сайте в установленный законом срок – 07.11.2017.

Контракт № 0325300006417000113_282331 от 24.04.2017 на выполнение услуг по поставке бумаги формата А3, А4. Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) - электронный аукцион (контракт заключен с единственным поставщиком, вследствие признания одного участника закупки участником электронного аукциона). Контракт исполнен сторонами в полном объеме 11.05.2017, что подтверждают представленные документы (платежное поручение № 137 от 11.05.2017, товарная накладная № 150 от 04.05.2017). Отчет об исполнении контракта размещен на официальном сайте в установленный законом срок – 12.05.2017.

Общие выводы

По итогам выборочной проверки соблюдения Учреждением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок установлено следующее.

1. Годовой объем закупок, который Учреждение вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, не превышает два миллиона рублей, что соответствует требованиям законодательства о контрактной системе.

Годовой объем закупок, который Учреждение вправе осуществить на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, не превышает установленное данной нормой значение.

При осуществлении закупки у единственного поставщика на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (контракт № 4812 от 30.12.2017г. с МУП г. Астрахани «Водоканал») МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» нарушена часть 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, в части размещения извещения № 0825300001317000001 об осуществлении закупки в

неустановленные Законом № 44-ФЗ сроки, а именно: извещение размещено Заказчиком в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) 25.12.2017 года, то есть с нарушением установленных законодательством о контрактной системе сроков на один день.

2. При осуществлении МКУ г. Астрахани «Астраханский городской архив» закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций Учреждением соблюдены требования части 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ.

3. Проверкой соблюдения Заказчиком требований Закона № 44-ФЗ при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) конкурентным способом (электронный аукцион № 0325300006417000113 на поставку бумаги формата А3,А4) выявлены нарушения включенная в план-график информация (приказ Учреждения№ 7/3 от 10.03.2017) о начальной максимальной цене контракта не соответствующей показателям плана закупок, что не предусмотрено требованиями пункта 15 Порядка №601.

4. Проверкой исполнения требований размещения информации по контракту № 0325300006417000397_282331 от 19.06.2017 в реестре контрактов, заключенных заказчиками, установлено нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ при размещении Учреждением документа о приемке, а именно: акт о приемке выполненных работ №1 по форме № КС-2, составленный 19.10.2017г., размещен в ЕИС 07.11.2017г., то есть с нарушением установленных Законом № 44-ФЗ сроков на 10 дней.

5. Информация в отчете об исполнении контрактов №032530000641 7000397_282331 от 19.06.2017, № 0325300006417000113_282331 от 24.04.2017 размещена Учреждением в установленные Законом № 44-ФЗ сроки.

Ревизор управления внутреннего
муниципального финансового
контроля Е.Б. Каракузова

Пронумеровано
прошнуровано

на 9 (девять) листах

_____ Е.Б. Каракузова

«23» марта 2018г.