**АКТ № 3/18**

**по результатам плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ**

г. Москва 29.12.2018 г.

**Основание проведения проверки:** распоряжение аппарата Совета депутатов муниципального округа Гольяново от 11 декабря 2018 года № Р-44.

**Основание назначения контрольного мероприятия:** План проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год, утвержденный распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Гольяново от 6 августа 2018 года № Р-21.

**Тема плановой проверки:** Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ).

**Цель проверки:** Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сферезакупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Предмет проверки:**

- проверка соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона, и обоснованности закупок;

- проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона;

- проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

- проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

- проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

- проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

- проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

**Проверяемый период:** 2018 год.

**Сроки проведения проверки:** с 12 декабря 2018 года по 26 декабря 2018 года.

**Субъект проверки:** аппарат Совета депутатов муниципального округа Гольяново (аппарат СД МО Гольяново).

ОГРН 1027700190044

ИНН 7718112680

КПП 771801001

**Место нахождения субъекта контроля:** 107241, г. Москва, ул. Амурская, д. 68.

**Место фактического осуществления деятельности субъекта контроля:** 107241, г. Москва, ул. Амурская, д. 68.

Аппарат Совета депутатов муниципального округа Гольяново (далее – аппарат СД МО Гольяново) является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, действует на основании Устава муниципального округа Гольяново.

В соответствии со статьей 3 Федерального Закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ аппарат СД МО Гольяново является Заказчиком.

За проверяемый период право подписи финансовых документов имели:

Право первой подписи – глава муниципального округа Гольяново Четвертков Тимофей Михайлович.

Право второй подписи – главный бухгалтер-заведующий финансово-юридическим сектором Касторская Анна Борисовна.

Повышение квалификации по программе «Управление закупками в соответствии с федеральной контрактной системой» в 2018 году прошли: глава муниципального округа Гольяново Четвертков Тимофей Михайлович (удостоверение № 771801616716 от 16.11.2018г. рег. номер 15.16.СМПК1-632), главный бухгалтер-заведующий финансово-юридическим сектором Касторская Анна Борисовна (удостоверение № 771801040108 от 16.11.2018г. рег. номер 15.16.СМПК2-617), консультант сектора по организационной работе Васина Наталья Николаевна (удостоверение № 771801040101 от 16.11.2018г. рег. номер 15.16.СМПК2-610).

Для проведения проверки по соблюдению требований законодательства в сфере закупок для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Гольяново представлены следующие документы:

-план закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

-план-график закупок на 2018 и 2019 годы;

-договоры, контракты, заключенные в 2018 году с первичными документами, а также договоры, по которым производилась оплата в течение проверяемого периода;

-сводные бюджетные росписи на 2018 (с изменениями) и 2019 годы;

-решение Совета депутатов муниципального округа Гольяново о бюджете муниципального округа Гольяново на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, а также о бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

-учетная политика;

-реестр контрактов, журнал учета контрактов и договоров;

-документы, подтверждающие обоснование начальной (максимальной) цены контракта (коммерческие предложения и иные документы и информация);

-нормативные акты, решения и другие документы, касающиеся вопроса проверки, а также документы и информация по запросу проверяющего.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее - официальный сайт).

1. **Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона, и обоснованности закупок.**

Обоснование закупок осуществляется в соответствии со статьей 18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 года № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования».

Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика закупок и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок.

Согласно части 2 статьи 18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при формировании плана закупок обоснованию подлежат объект и (или) объекты закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки с учетом установленных в соответствии со статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ требований к закупаемым заказчиком товару, работе, услуге (в том числе предельной цены товара, работы, услуги) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов.

Обоснование закупок представляет собой единый документ, содержащий обоснование каждого объекта и объектов закупки, отраженного в плане закупок.

План закупок аппарата СД МО Гольяново на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 22 декабря 2017 года и размещен на официальном сайте своевременно 26 декабря 2017 года.

План-график закупок аппарата СД МО Гольяново на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 22 декабря 2017 года и размещен на официальном сайте своевременно 26 декабря 2017 года.

План закупок аппарата СД МО Гольяново на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден 29 декабря 2018 года и размещен на официальном сайте своевременно 29 декабря 2018 года.

В уведомление от 29 декабря 2018 года № 100 о соответствии контролируемой информации требованиям, установленным частью 5 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ в столбце 4 табличной части необходимо указать следующую информацию: Решение Совета депутатов муниципального округа Гольяново от 19.12.2018 № 19/7 «О бюджете муниципального округа Гольяново на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

План-график закупок аппарата СД МО Гольяново на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден 29 декабря 2018 года и размещен на официальном сайте своевременно 29 декабря 2019 года.

При формировании планов закупок и планов-графиков закупок нарушений требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ не установлено.

В ходе оценки обоснованности осуществления закупок – нарушений не выявлено.

На официальном сайте размещена информация о состоявшихся в 2018 году процедурах: 2 – электронных аукциона, 8 – открытых конкурса, 2 – запроса котировок, 3 – единственный поставщик.

| **№ п/п** | **№ извещения о проведении электронного аукциона** | **Дата размещения** | **Основание заключения контракта** | **Установленные нарушения при размещении закупки** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | [3771811268018000007](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000007) | 03.10.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 2 | [3771811268018000008](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000008) | 04.05.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 3 | [3771811268018000006](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000006) | 20.06.2018 | ч. 6 ст. 78№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 4 | [3771811268018000009](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000009) | 31.08.2018 | ч. 6 ст. 78№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 5 | [3771811268018000011](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000011) | 27.12.2018 | ч. 10 ст. 69№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 6 | [3771811268018000012](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000012) | 27.12.2018 | ч. 10 ст. 69№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 7 | [3771811268019000004](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268019000004) | 25.12.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 8 | [3771811268019000002](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268019000002) | 25.12.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 9 | [3771811268018000003](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000003) | 25.12.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 10 | [3771811268018000002](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000002) | 25.12.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 11 | [3771811268019000005](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268019000005) | 25.12.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 12 | [3771811268019000001](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268019000001) | 25.12.2018 | ч. 8 ст. 53№ 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |

Согласно части 4 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе, пунктами 1, 4, 8, 15, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе. Таким образом, в контрактах, заключенных субъектом проверки за проверяемы период, не требуется обоснование начальной (максимально) цены контракта, заключенных по указанным пунктам.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **№ извещения о проведении электронного аукциона** | **Основание заключения контракта** | **Количество заключенных контрактов** | **Сумма контрактов, (руб.)** |
| 1 | [3771811268018000005](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000005) | п. 8 ч.1 ст. 93№ 44-ФЗ | 1 | 140 958,49 |
| 2 | [3771811268018000004](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000004) | п. 29 ч.1 ст. 93№ 44-ФЗ | 1 | 39 247,41 |
| 3 | [3771811268018000010](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000010) | п. 15 ч. 1 ст. 93№ 44-ФЗ | 1 | 300 000,00 |

В течение 2018 года в план закупок и план-график вносились изменения. Последние изменения были внесены 29 декабря 2018 года, которые соответствуют сводной бюджетной росписи (в ред. от 19.12.2018). Совокупный годовой объем закупок в 2018 году составляет 8 664 600,00 руб., из них объем закупок в результате конкурсных процедур составляет 6 906 831,90 руб., закупка у единственного поставщика в соответствии с п.8 ч.1 ст. 93 Федерального закона о контрактной системе составляет 140 958,49 руб., п. 29 ч. 1 ст. 93 составляет 39 247,41 руб., п. 15 ч. 1 ст. 93 составляет 300 000,00 руб., объем закупок в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 составляет 1 277 562,22 руб.

В соответствии с ч. 9 ст. 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ заказчик обязан разместить отчет об исполнении муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа исполнения в единой информационной сети. Отчеты заказчиком размещались. Нарушений не установлено.

В соответствии с нормами п. 4 статьи 30 Федерального закона от 5 апреля 2013 года по итогам года заказчик обязан составить и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить отчет в единой информационной сети. Данный отчет за 2017 год был размещен заказчиком 21 марта 2018 года. Нарушение сроков размещения отчета не установлено.

1. **Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона**

Для проверки предоставлено постановление аппарата Совета депутатов от 18 декабря 2018 года № П-19 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций аппарата Совета депутатов муниципального округа Гольяново».

В соответствии с частью 6 статьи 19 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения) подлежат размещению в единой информационной системе. Постановление аппарата СД МО Гольяново от 18.12.2018 № П-19 размещено в единой информационной сети 18.12.2018. Нарушений не установлено.

1. **Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график**

В соответствии с частью 4 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе, пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19-21, 24-26, 28, 29, 33,36, 42, 44, 45 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе. Таким образом, в контрактах, заключенных субъектом проверки за проверяемы период, не требуется обоснование начальной (максимально) цены контракта, заключенных по указанным пунктам. Нарушений не установлено.

1. **Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта**

В соответствии с частью 4 статьи 34 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренным контрактом.

При этом согласно части 15 статьи 34 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при заключении контракта (договора) в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45, 46 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе, требований частей 4-9, 11-13 статьи 34 заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

При проверке договоров, заключенных с единственным поставщиком стоимостью до 100 000,00 руб. установлено, что исполнение договоров осуществляется без нарушений.

За проверяемый период заказчиком требования за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, не направлялись в связи с отсутствием случаев безответственности со стороны поставщиков (подрядчиков). Нарушений не установлено.

1. **Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, проводилась заказчиком собственными силами.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора установлено, что поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют условиям, указанным в заключенных заказчиком контрактах (договорах).

1. **Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг по заключенным контрактам, проведена в следующих первичных документах: счета, счета-фактуры, товарные накладные, акты выполненных работ, акты оказанных услуг, журнал операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», журнал № 7 «По выбытию и перемещению нефинансовых активов», отчет по закупкам.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги нарушений не установлено.

1. **Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены: контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные, счета-фактуры.

Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы в рамках целей закупок для осуществления деятельности аппарата СД МО Гольяново.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Заключение:

Для соблюдения требований статьи 94 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ в отношении экспертизы и приемки поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) предложить аппарату СД МО Гольяново создать приемочную комиссию.

В виду отсутствия нарушений, устранение которых возможно путем совершения конкретных действий, предписание об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг выдаваться не будет.

Субъект контроля вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам проверки, в течение 3 рабочих дней со дня получения акта.

Главный бухгалтер-заведующий

финансово-юридическим сектором А.Б. Касторская

Глава муниципального

округа Гольяново Т.М. Четвертков

Акт проверки получен: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018 г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(ссылка на наличие возражений и замечаний)