**АКТ № 4/19**

**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 31.12.2019 г.

**Основание проведения проверки:** распоряжение аппарата Совета депутатов муниципального округа Гольяново от 13 декабря 2019 года № Р-32.

**Основание назначения контрольного мероприятия:** План проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год, утвержденный распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Гольяново от 24 января 2019 года № Р-4.

**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:** 2019 год.

**Сроки проведения проверки:** с 18 декабря 2019 года по 31 декабря 2019 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-начальник финансово-юридического отдела 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-начальник финансово-юридического отдела Касторская Анна Борисовна (удостоверение № 771801040108 от 16.11.2018г. рег. номер 15.16.СМПК2-617), советник отдела 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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

-план-график закупок на 2019 и 2020 годы;

-договоры, контракты, заключенные в 2019 году с первичными документами, а также договоры, по которым производилась оплата в течение проверяемого периода;

-сводные бюджетные росписи на 2019 (с изменениями) и 2020 годы;

-решение Совета депутатов муниципального округа Гольяново о бюджете муниципального округа Гольяново на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, а также о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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](consultantplus://offline/ref=2D9ECDFC56B77848F1DD85B084D83988F01DF4726A81B62912F567D424614036C46A80D8EC03BD222ECCD55877DB77F2DDED15AB31590C1706gFG) 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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден 29 декабря 2018 года и размещен на официальном сайте своевременно 29 декабря 2018 года.

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 2018 года.

План-график закупок аппарата СД МО Гольяново на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов утвержден 30 декабря 2019 года и размещен на официальном сайте своевременно 30 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 2019 году процедурах: 1 – электронный аукцион, 5 – открытых конкурсов в электронной форме, 1 – запрос котировок в электронной форме, 2 – единственного поставщика.

| **№ п/п** | **№ извещения о проведении электронного аукциона** | **Дата размещения** | **Основание заключения контракта** | **Установленные нарушения при размещении закупки** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 0173300000519000003 | 25.11.2019 | ч. 14 ст. 54.7  № 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 2 | 0173300000519000004 | 25.11.2019 | ч. 14 ст. 54.7 № 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 3 | 0173300000519000005 | 25.11.2019 | ч. 14 ст. 54.7 № 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 4 | 0173300000519000006 | 02.12.2019 | ч. 14 ст. 54.7 № 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 5 | 0173300000519000007 | 03.12.2019 | ч. 14 ст. 54.7 № 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 6 | 0173300000519000008 | 09.12.2019 | ч. 10 ст. 69  № 44-ФЗ | Нарушения при размещении закупки не выявлены |
| 7 | 0173300000519000009 | 27.12.2019 | ч. 6 ст. 78  № 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 | [3771811268019000007](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000007) | п. 1 ч.1 ст. 93  № 44-ФЗ | 1 | 117 000,00 |
| 2 | [377181126801900000](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3771811268018000007)8 | п. 18 ч.1 ст. 93  № 44-ФЗ | 1 | 332 100,00 |

В течение 2019 года в план закупок и план-график вносились изменения. Последние изменения были внесены 26 декабря 2019 года, которые соответствуют сводной бюджетной росписи (в ред. от 11.12.2019). Совокупный годовой объем закупок в 2019 году составляет 8 111 400,00 руб., из них объем закупок в результате конкурсных процедур составляет 6 024 797,90 руб., закупка у единственного поставщика в соответствии с п.1 ч.1 ст. 93 Федерального закона о контрактной системе составляет 117 000,00 руб., п. 18 ч. 1 ст. 93 составляет 332 100,00 руб., п. 23 ч. 1 ст. 93 составляет 257 171,76 руб., объем закупок в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 составляет 1 380 330,34 руб.

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 2018 год был размещен заказчиком 12 марта 2019 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 (в редакции от 14.10.2019 № П-15) «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. Актуальная редакция вышеназванного постановления размещена 12.11.2019. 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. При заключении договоров в соответствии с пунктом 23 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе применялся тарифный метод. 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, 51-53 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 до 01.07.2019 стоимостью до 100 000,00 руб. установлено, что исполнение договоров осуществляется без нарушений.

При проверке договоров, заключенных с единственным поставщиком с 01.07.2019 стоимостью до 300 000,00 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-начальник

финансово-юридического отдела А.Б. Касторская

Глава муниципального

округа Гольяново Т.М. Четвертков

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

«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 г.

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

(ссылка на наличие возражений и замечаний)