

Утверждаю:

Руководитель департамента культуры
администрации городского округа Тольятти



М.А. Козлова

внеплановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования школа искусств «Лицей искусств» законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти

14.12.2020 № 3

г. Тольятти Самарской области

Наименование органа ведомственного контроля в сфере закупок: департамент культуры администрации городского округа Тольятти (далее - Департамент).

Место составления акта: городской округ Тольятти, ул. Белорусская, 33 кабинет № 801.

Дата и номер распоряжения заместителя мэра по социальным вопросам о проведении проверки: Распоряжение заместителя главы от 06.10.2020 года № 7643-р/3.

Основание проверки: статья 100 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», п.5 Плана по профилактике, предупреждению и пресечению правонарушений, в том числе коррупционного характера, выявляемых в ходе реализации региональных составляющих национальных и федеральных проектов, государственных программ Самарской области на областном и муниципальном уровнях, содержащих мероприятия и результаты региональных проектов, утвержденного распоряжением Губернатора Самарской области от 29.05.2020 №170-р, постановление мэрии городского округа Тольятти от 21.08.2014 года № 3126-п/1 «Об утверждении Порядка осуществления органами мэрии городского округа Тольятти ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти».

Цель проведения проверки: В целях предупреждения, предотвращения, выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти в ходе реализации национального проекта «Культура».

Срок проведения проверки: с 01 ноября по 30 ноября 2020 года.

Проверяемый период: с 01 января по 31 октября 2020 года.

Предмет проверки: соблюдение муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования школа искусств «Лицей искусств» городского округа Тольятти законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти за период с

01.01.2020 г. по 31.10.2020 г. в ходе реализации национального проекта «Культура».

Фамилия, имя, отчество, наименование должности уполномоченного на осуществление ведомственного контроля: Денисова Елена Валериевна экономист 1 категории финансово-экономического отдела департамента культуры.

Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования школа искусств «Лицей искусств» городского округа Тольятти (далее – Учреждение). Фактическое местонахождение: Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, бульвар Курчатова, 2, телефон 8 (8482) 32-10-76.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств бюджетных учреждений в рамках утвержденного муниципального задания, муниципальных программ и приносящей доход деятельности, в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг 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» (далее - Закон).

В ходе проверки были изучены: нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг, документы по осуществлению закупок, контракты, заключенные Учреждением в проверяемом периоде, реестры закупок в единой информационной системе (далее – ЕИС).

В результате проверки нормативных документов установлено:

1.) Обучение по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на период проверки прошел 1 человек – Феоктистова Наталья Юрьевна.

Приказом по учреждению № 92-к от 31.12.2018 «О переводе работника на другую работу (должность)» с 01.01.2019г. функции специалиста по закупкам возложены на Феоктистову Наталью Юрьевну.

2.) В части исполнения контрактов: приказом директора от 31.12.2019г. № 193-од «О создании приемочной комиссии и назначении ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами» (далее – Приказ) утверждено «Положение о приемочной комиссии и проведении экспертизы» (далее – Положение), утвержден перечень специалистов, включенных в приемочную комиссию, а так же лица ответственные за проведение экспертизы предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) товаров, работ, услуг. Решение Приемочной комиссии оформляется документом о приемке (акт приемки), который подписывается членами Приемочной комиссии, участвующими в приемке товаров (работ, услуг). Приемочная комиссия принимает решение о приемке товара (работы, услуги) с учетом результатов экспертизы, в части их соответствия условиям и требованиям Контракта. Специалист, согласно приложению №2, действующий на постоянной основе, проводит экспертизу исполнения Контракта и по ее результатам ставит отметку «Экспертиза проведена» на акте выполненных работ либо в товарной накладной.

В нарушение п. 3. Приказа и п. 3.4. Положения:

- Акты приемки товаров (работ, услуг) подписаны председателем Мартьяновой Л.В., которая по Приказу является членом приемочной комиссии (по приказу председателем приемочной комиссии является Баутина О.В.), в том числе Акт приемки товаров (работ, услуг) по контракту (договору) от 5 марта № 430345 подписан Мартьяновой Л.В. как председателем и как членом комиссии;

- Акты приемки товаров (работ, услуг), кроме актов по контрактам (договорам) от 21 февраля № 425783 и от 30 марта № 442243 подписаны членом комиссии Паниным В.В., который не входит в состав приемочной комиссии;

- Акты приемки товаров (работ, услуг) по контрактам (договорам) от 21 февраля № 425783 и от 30 марта № 442243 подписаны членом комиссии Баутиной О.В., которая по Приказу является председателем приемочной комиссии.

В нарушение п.2.1. Положения:

- в Актах приемки товаров (работ, услуг) по контрактам (договорам) от 26 февраля № 426532, от 27 марта № 442224 наименование полученного товара указано не в полном объеме.

- в Актах приемки товаров (работ, услуг) по контрактам (договорам) от 27 февраля № 429339, от 17 сентября № 495452 указан не весь полученный учреждением товар.

В нарушение п.4.6. Положения Акты приемки товаров (работ, услуг) не утверждены Заказчиком.

В нарушение п. 4. Приказа и п. 5. Положения экспертиза сотрудниками, ответственными за проведение экспертизы при приемке товаров (работ, услуг) не проводилась.

3.) Анализ закупок товаров, работ, услуг:

План-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. Утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2020-2022 годы утвержден 14 января 2020 г. План-график на 2020 год утвержден 28.01.2020 года и размещен в ЕИС 28.01.2020г. без нарушения сроков.

4.) При проверке соблюдения методики определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта выявлено:

- в нарушение п. 3.20 раздела III Определение НМЦК контракта методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) приказа № 567.

В соответствии с п. 3.20, п.3.20.2 раздела III Определение НМЦК контракта методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) приказа № 567 в целях определения однородности совокупности значений выявленных цен, используемых при расчете НМЦК, рекомендуется определять коэффициент вариации. Совокупность значений, используемых в расчете при определении НМЦК, считается неоднородной, если коэффициент вариации превышает 33 %.

В обосновании НМЦК № 20 от 23.03.2020 г. на покупку учебных материалов:

- не был произведен расчет НМЦК и коэффициент вариации.

- в обосновании НМЦК неверно указаны реквизиты документов, на основании которых выполнен расчет. Документ подписан специалистом по закупкам 18.03.2020г., что противоречит дате самого документа (23.03.2020г.)

В обосновании НМЦК № 17 от 26.02.2020г. на приобретение товара (колонка):

- сумма предложения №3 (23170,00 рублей) взята для расчета с интернет сайта <https://tolyatti.price.ru/kolonki-i-akusticheskie-sistemy/behringer-b115d>, в котором присутствуют предложения других организаций с ценой (21379,00 рублей) ниже взятой для расчета. В связи с этим расчет НМЦК и коэффициента вариации произведен неверно;

- в двух предложениях отсутствуют основные характеристики товара;

- реквизиты документов, на основании которых выполнен расчет указаны неверно, а так же на одном из предложений отсутствует ссылка сайта, с которого было взято данное предложение.

- дата документа не соответствует дате произведенного расчета и дате подписи документа работником контрактной службы.

В обосновании НМЦК № 11 от 13.02.2020г. на приобретение интерактивной доски:

- в одном из предложений основные характеристики товара отличаются от характеристик включенных в расчет обоснования НМЦК;

- на одном из предложений отсутствует дата, что не дает возможности проверить актуальность цены данного предложения на дату проведения расчета НМЦК.

В обосновании НМЦК № 44 от 01.09.2020г. на приобретение музыкальных инструментов:

- в коммерческом предложении (ООО «ТТК») отсутствуют основные характеристики товара;

- в коммерческом предложении (ИП Капралов Сергей Евгеньевич) отсутствует основное название музыкального инструмента «Домра»;

- реквизиты документов, на основании которых выполнен расчет указаны неверно (указаны исходящие номера поставщиков, при том что коммерческие предложения зарегистрированы самим учреждением с присвоением входящих номеров).

В обосновании НМЦК № 27 от 30.04.2020г. на приобретение цифровых пианино:

- реквизиты 2-х документов, на основании которых выполнен расчет указаны неверно (указаны исходящие номера поставщиков, при том что коммерческие предложения зарегистрированы самим учреждением с присвоением входящих номеров).

- при обосновании НМЦК контракта неверно указана цена одной из позиций предложения поставщика (ИП Капралов Сергей Евгеньевич), в связи с чем неверно выполнен расчет коэффициента вариации и расчет НМЦК.

В ходе проверки соблюдения постановления администрации городского округа Тольятти от 29.01.2020г. №194-п/1 «О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 11.12.2019 №427 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»:

- Заказчикам городского округа Тольятти в процессе исполнения бюджета, в целях повышения эффективности закупок необходимо обеспечить исключение на



стадии формирования НМЦК фактов аффилированности между лицами, подающими коммерческие предложения, путем анализа сведений, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц. Нарушений не выявлено.

- согласно приказа Минэкономразвития РФ № 567 от 02.10.2013г. необходимо направить запросы о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам, а при расчете НМЦК использовать не менее трех цен.

В обоснованиях НМЦК не приложены и не указаны номера исходящих писем (если направлялись запросы ценовой информации поставщикам).

5.) При проверке соответствия информации об идентификационных кодах закупок и объеме финансового – обеспечения для осуществления данных закупок, содержащихся:

в планах – графиках закупок и планах закупок;

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, и условиях контрактах.

Нарушений не выявлено.

6.) В ходе проверки соблюдения требований, предусмотренных статьей 30 Закона 44-ФЗ, к осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций нарушений не выявлено.

7.) При проверке применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта нарушений не выявлено.

Выводы комиссии:

В соответствии с требованиями законодательства об осуществлении закупок Учреждению рекомендовано:

1. Осуществлять в соответствии с приказом Минэкономразвития РФ № 567 от 02.10.2013г. обоснование НМЦК.

2. Осуществлять, в соответствии с приказом директора от 31.12.2019г. № 193-од «О создании приемочной комиссии и назначении ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами», проведение экспертизы и оформление экспертного заключения результатов исполнения условий и требований Контракта.

3. Представить информацию по итогам проверки и о мерах принятых в недопущение в дальнейшем нарушений законодательства в течение 10 рабочих дней с момента получения копии акта.

Экономист 1 категории
финансово-экономического отдела
департамента культуры

Е.В.Денисова

Копия акта получена:
Директор МБУ ДО ШИ «Лицей искусств»

А.В.Печников

« 14 » декабрь 2020 года