

АКТ

проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в казенном учреждении города Омска «Городской жилищный центр» за период с 01.10.2017 года по 30.09.2018 года »

г. Омск

18 декабря 2018 года

В рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и нужд бюджетных учреждений города Омска, на основании приказа директора департамента жилищной политики Администрации города Омска (далее – департамент) от 20 ноября 2018 года № 56 «О проведении департаментом жилищной политики Администрации города Омска проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в казенном учреждении города Омска «Городской жилищный центр» за период с 1 октября 2017 года по 30 сентября 2018 года» была проведена проверка в отношении казенного учреждения города Омска «Городской жилищный центр» (далее – учреждение).

Проверка проводилась группой в составе: Слизкова Наталья Алексеевна – главный специалист отдела финансового учета и закупок для муниципальных нужд департамента, Сафонова Оксана Ивановна – главный специалист отдела финансового учета и закупок для муниципальных нужд департамента.

Метод проведения проверки – выборочный.

Проверка проводилась с 26 ноября по 07 декабря 2018 года по месту нахождения учреждения.

В ходе проведения проверки исследованы вопросы:

1. Обоснование заключения контракта (договора) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), соответствие оказания услуги целям осуществления закупки.

2. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора).

3. Порядок исполнения контракта (договора), соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора).

4. Соблюдение Регламента осуществления закупок у единственного поставщика с использованием сервиса «Электронный магазин города Омска».

5. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Проверка проводилась на основании представленных подлинных документов:

- договоров с поставщиками товаров, работ, услуг за 4 квартал 2017 года и 9 месяцев 2018 года;

- журналов операций № 4 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) с приложением первичных учетных документов (счета, счета-фактуры, накладные на полученный товар, акты выполненных работ, оказанных услуг) за 4 квартал 2017 года и с января по сентябрь 2018 года;

В ходе проведения проверки установлено следующее.

Для осуществления возложенных видов деятельности, согласно Уставу учреждения, утвержденного приказом директора департамента от 31 января 2011 года № 5 «Об утверждении Устава казенного учреждения города Омска «Городской жилищный центр», учреждением договоры заключались в соответствии с Федеральным законом 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 № 44-ФЗ).

Приказами директора учреждения возложены обязанности контрактного управляющего на сотрудников учреждения:

- Лобову Снежану Валерьевну приказом 01 марта 2018 года № 6 «О назначении контрактного управляющего»;

- Бушуеву Наталью Анатольевну приказом 01 июня 2017 года № 13 «О назначении контрактного управляющего в казенном учреждении города Омска «Городской жилищный центр»;

1. Обоснование заключения контракта (договора) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), соответствие оказания услуги целям осуществления закупки

Бюджетная смета учреждения на 2017, 2018 годы составлены в соответствии со статьей 221 БК РФ с учетом объемов финансового обеспечения для осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, предусмотренных при формировании планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утверждаемых в пределах лимитов бюджетных обязательств на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

За проверяемый период с 01.10.2017 года по 30.09.2018 года ГЖЦ было заключено 41 договор на общую сумму 2 309 135,34 руб., (2017 год – 308 085,16 руб., 2018 – 1000525,09 руб.) способом осуществления закупки у единственного

поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 ч.1 статьи 93 ФЗ №44 от 5.04.2013 «О контрактной системе закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В связи с тем, что годовой объем закупок учреждения не превышает два миллиона рублей и суммы закупок не превышают ста тысяч рублей, договоры заключались в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ у единственного поставщика без проведения конкурентных процедур.

Информация обо всех проведенных закупках включена в план-график ГЖЦ. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не осуществлялись.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов и План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018 и 2019 года размещены в единой информационной системе в соответствии со статьями 17, 21 Федерального закона № 44-ФЗ.

За проверяемый период в учреждении договоры с поставщиками были заключены исключительно для обеспечения деятельности учреждения, а именно на оказание коммунальных услуг, на оказание услуг по обслуживанию программного обеспечения и обслуживанию оргтехники, на оказание услуг по доставке квитанций гражданам на оплату жилых помещений муниципального жилищного фонда по договорам социального найма, услуги по пожарной охране и специализированной охране помещения, на поставку бумаги, канцелярских принадлежностей, картриджей.

В соответствии с постановлением Администрации города Омска от 26.02.2015 года № 354-п «Об утверждении Положения о порядке внесения сведений в Реестр контрактов, заключаемых заказчиками в соответствии с пунктами 4, 5, 23 части 1 статьи 93 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» все договоры учреждения отражены в программном обеспечении МИС «Закупки города Омска» для включения в Реестр контрактов.

1. По результатам проведенной проверки документов, исследований официального сайта РФ в отношении размещения плана-графика на 2017 и 2018 год и заключения контрактов (договоров), в сфере закупок нарушений законодательства о контрактной системе Российской Федерации установлено следующее.

1.1. Закупка у единственного поставщика без проведения иных конкурентных процедур осуществлена правомерно.

1.2. В договорах оказание услуг соответствует целям осуществления закупок.

1.3. По результатам предыдущей проверки ГЖЦ было рекомендовано строго соблюдать сроки осуществления закупки, запланированные в программном обеспечении АИС «Закупки города Омска».

При осуществлении проверки в 2018 году (период с 01.10.2017 по 30.09.2018) было установлено, что рекомендации не были приняты во внимание.

Не соблюдаются сроки проведения закупки, запланированные планом-графиком:

- Договор № 06/18 на возмещение расходов по оплате услуг водоснабжения и водоотведения, водоотведения ВУП заключен 21 февраля 2018 года, в то время как планом графиком указанная закупка запланирована 01.2018 (номер закупки 127106).

Необходимо учесть, что дата начала закупки является обязательной информацией, которая включается в план график. Осуществление закупок возможно только при полном соответствии всей информации указанной в плане графике, программном обеспечении МИС «Закупки города Омска» и заключаемом договоре.

Рекомендовано соблюдать запланированные даты закупок.

План-график, форма обоснования закупок, план закупок представлены в печатной форме, утвержденный подписями директора и ответственного исполнителя.

Согласно Регламента осуществления закупок у единственного поставщика с использованием сервиса «Электронный магазин города Омска» от 09.11.2018, утвержденного департаментом контрактной системы в сфере закупок Администрации города Омска, определен объем закупок малого объема, при осуществлении которых заказчик обязан использовать сервис Электронный магазин: - заказчики, являющиеся муниципальными заказчиками города Омска, обязаны осуществлять закупки малого объема с использованием сервиса Электронного магазина в объеме не менее 40 процентов от общего годового количества закупок, осуществляемых на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

По результатам проведенной проверки установлено, что в проверяемый период было заключено 2 договора с использованием Электронного магазина, что составило 4,76% от общего объема закупок.

2. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора)

В соответствии со статьей 95 Федерального закона № 44-ФЗ в условиях договоров, заключенных учреждением с поставщиками товаров, работ, услуг, присутствует применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта (договора).

В связи с отсутствием нарушений поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов (договоров) меры ответственности и иные действия учреждением не применялись.

3. Порядок исполнения контракта (договора), соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора)

Исполнение договоров, заключенных учреждением с поставщиками товаров, работ, услуг, осуществлялось согласно предусмотренным условиям поставок товара или выполнения работ и порядком расчета за поставленные товары или выполненные работы.

Поставленные товары, выполненные работы, предоставленные услуги подтверждены товарными накладными, актами выполненных работ, услуг.

Товарные накладные, акты выполненных работ, услуг соответствуют условиям заключенных договоров.

Оплата учреждением поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги осуществляется согласно условиям расчетов, предусмотренных в договорах.

В связи с тем, что договоры учреждением заключались в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ отчет об исполнении не составлялся, проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги не требовалось (ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ).

4. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг проверена при сопоставлении первичных документов (товарные накладные, акты выполненных работ, журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками) с договорами по закупкам, заключенным с единственным поставщиком.

При отражении в учете товарных накладных, актов выполненных работ, услуг нарушения пункта 3 статьи 9 Приказа Министерства финансов Российской Федерации "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" от 01.12.2010 № 157н не допускались.

В ходе выборочной проверки ведения журнала операций №2 с безналичными денежными средствами нарушений не выявлено.

5. Заключение

В ходе проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в казенном учреждении города Омска «Городской жилищный центр» за период с 1 октября 2017 года по 30

сентября 2018 года» выявлено нарушение. Принять во внимание указанное нарушение, учесть в дальнейшей работе рекомендации и замечания, указанные в акте проверки.

Подписи членов группы

Слизкова Наталья Алексеевна



18.12.2018

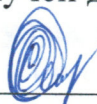
Сафонова Оксана Ивановна



18.12.2018

Один экземпляр Акта проверки получен для ознакомления:

18 декабря 2018 г.



С.А. Дьякова

директор казенного учреждения города Омска
«Городской жилищный Центр»

(Ф.И.О., должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя объекта аудита)

С ознакомлением

 24.12.2018

С.А. Дьякова