



Утверждаю:

Руководитель департамента культуры
администрации городского округа Тольятти

Тонковидова

Н.А. Тонковидова

АКТ

плановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением культуры городского округа Тольятти «Городской музейный комплекс «Наследие» (экомузей)» законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти

14.04.2020 № 1

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 12.03.2020 года № 1758-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», 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.

Срок проведения проверки: с 01 февраля по 31 марта 2020 года.

Проверяемый период: с 01 января по 31 декабря 2019 года.

Предмет проверки: соблюдение муниципальным бюджетным учреждением культуры городского округа Тольятти «Городской музейный комплекс «Наследие» (экомузей)» 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 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.

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 культуры городского округа Тольятти «Городской музейный комплекс «Наследие» (экомuseum)» (далее – Учреждение). Фактическое местонахождение: Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, ул.Советская, 39, телефон 8 (8482)48-72-85.

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 – Попрыгина Екатерина Сергеевна.

Приказом по учреждению № 37 от 14.09.2016 «О назначении контрактного управляющего» с 19.09.2016г. функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта) возложены на экономиста Попрыгину Екатерину Сергеевну.

2.) В части исполнения контрактов: приказом и.о.директора от 16.03.2016г. № 5/од «О проведении приемки товаров, работ, услуг в МБУК ГМК «Наследие»» определен порядок приемки товаров, работ, услуг. Приемка поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется руководителем путем проверки соответствия товара, работы, услуг, указанных в товарной накладной, акте фактическому наличию, а так же подписания документа (товарная накладная, акт), предоставляемого поставщиком (подрядчиком, исполнителем); приказом и.о.директора от 16.03.2016г. № 5-1/од «О проведении экспертизы силами МБУК ГМК «Наследие»» утверждено «Положение об экспертизе», а так же утвержден перечень специалистов проводящих экспертизу предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) товаров, работ, услуг. Эксперт принимает решение о соответствии поставляемого товара, работ или услуг заявленным характеристикам товара, работ или услуг в контракте, оформляет экспертное заключение в письменном виде, которое подписывает и передает контрактному управляющему.

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 2019-2021 годы утвержден 16 января 2019 г. План-график на 2019 год утвержден 30.01.2019 года и размещен в ЕИС 30.01.2019г.

Учреждением соблюдаются сроки размещения в ЕИС в случае внесения изменения в план-график.

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 от 08.04.2019 г. на обучение по учебной программе «Пожарно-технический минимум» коэффициент вариации, рассчитанный учреждением по формуле, в соответствии с приказом 567, составляет 33,07 %.

В обосновании НМЦК от 08.04.2019 г. на обслуживание газового оборудования коэффициент вариации, рассчитанный учреждением по формуле, в соответствии с приказом 567, составляет 76,81 %.

- в обосновании НМЦК при расчете коэффициента вариации допущены ошибки:

а) от 13.06.2019 г. на зарядку огнетушителей коэффициент вариации рассчитан учреждением на одну (зарядка огнетушителя ОП-5) из двух(зарядка огнетушителя ОП-5, зарядка огнетушителя ОП-2) позиций участвующих в расчете обоснования НМЦК;

б) от 13.06.2019 г. на оказание услуг по изготовлению сувенирной продукции коэффициент вариации рассчитан учреждением на одну (футболка) из двух (футболка, ручка) позиций участвующих в расчете обоснования НМЦК.

- в обосновании НМЦК на поставку электрической энергии применен тарифный метод, однако не указан источник информации и реквизиты документа на основании которых выполнен расчет.

- в обосновании НМЦК на «Услуги пультовой охраны объекта» сумма предложения №3 не соответствует сумме коммерческого предложения: ООО ЧОО «Сокол» - в расчете указано 3000,00 руб., а коммерческое предложение на 2400,00 рублей. В связи с этим расчет НМЦК произведен неверно.

- обнаружены не зарегистрированные (ни стороны учреждения, ни стороны исполнителя) коммерческие предложения, используемые при обосновании НМЦК: а) от ООО «На всякий пожарный», ООО «Пожарный», ООО «Эталон» (Обучение по учебной программе «Пожарно-технический минимум»);

- б) от ООО «Флекс-А», ООО «Производственная фирма «АВТОРИТЕТ», ООО «АКРОБАТ» (Оказание услуг на изготовление полиграфической продукции);
- в) от ООО «Агг Лаб» (Оказание услуг по реализации билетов»);
- г) от ООО «Еврофеникс», ООО «АДВАНСЕД МАРКЕТИНГ», ООО «НЕВАДА» (Поставка канцелярских товаров);
- д) от МБОУ ДПО «Курсы ГО г.о.Тольятти» (Оказание услуг по повышению квалификации);

- коммерческие предложения с интернет сайтов, используемые при обосновании НМЦК, в которых отсутствуют адреса ссылок и даты, на которые были актуальны данные предложения:

- а) «На сбор и транспортировку жидких коммунальных отходов (выгребная яма»);
- б) «Оказание услуг по проведению дератизации.

- обнаружены коммерческие предложения (с интернет-сайтов), используемые при обосновании НМЦК с датой позже даты подготовки обоснования на оказание услуг по обучению по программе «Оказание первой помощи пострадавшим на производстве» - дата подготовки обоснования НМЦК 13.06.2019г., а документы, на основании которых выполнен расчет от 15.06.2019г.

- В нарушение постановления администрации городского округа Тольятти от 17.01.2019г. №76-п/1 «О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 №88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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.

В обосновании НМЦК № б/н от 29.12.2018 г. на услуги пультовой охраны объекта использованы:

- коммерческое предложение № б/н от 28.12.2018 г. ООО ЧОО «ЦСМ ГРОМ», ИНН 6382048210, учредитель (100 %) Еремеева Ольга Владимировна, ИНН 632139792400,

- коммерческое предложение № б/н от 28.12.2018 г. ООО ЧОО «Сокол», ИНН 6322033530, учредитель (100 %) Еремеева Ольга Владимировна, ИНН 632139792400.

В обосновании НМЦК № б/н от 08.04.2019 г. на оказание услуг по изготовлению полиграфической продукции использованы:

- коммерческое предложение (дата и номер отсутствуют) ООО «ФЛЕКС-А», ИНН 6321313655, директор и учредитель (100 %) Васичкин Виталий Викторович, ИНН 632103041110,

- коммерческое предложение (дата и номер отсутствуют) ООО «Авторитет», ИНН 6321357130, директор и учредитель (50 %) Васичкин Виталий Викторович, ИНН 632103041110.

В обосновании НМЦК № б/н от 13.06.2019 г. на изготовление сувенирной продукции использованы:

- коммерческие предложения 2 шт. (ручка, футболка) № б/н от 24.05.2019 г. ООО «ФЛЕКС-А», ИНН 6321313655, директор и учредитель (100 %) Васичкин

Виталий Викторович, ИНН 632103041110,

- коммерческие предложения 2 шт. (ручка, футболка) № 10 от 24.05.2019 г., № 13.05.2019 г. ООО «Авторитет», ИНН 6321357130, директор и учредитель (50 %) Васичкин Виталий Викторович, ИНН 632103041110.

- 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).

Выявлены коммерческие предложения, поступившие в учреждение, не зарегистрированные (отсутствует дата и номер входящего документа). В связи с этим определить дату документа, на основании которого выполнен расчет НМЦК не предоставляется возможным.

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 протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) документации о закупках;

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, и условиях контрактах.

Планом финансово-хозяйственной деятельности предусмотрены расходы на поставку электрической энергии в размере 38 000 руб.; заключен контракт на сумму 36 515.96 руб.; факт исполнения по контракту: 35 935.35 руб.

В нарушение ст.23 44-ФЗ Идентификационный код закупки не указан в заключенных договорах:

- Договор № ТКО-2695 от 01.01.2019г. «На оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами»,

- Договор № 30 от 25.04.2019г. «На оказание услуг по сбору и транспортировке жидких коммунальных отходов из выгребных ям».

6.) Планы закупок сформированы в соответствии с доведенными лимитами.

7.) 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.

8.) 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. В контрактах (договорах) указывать идентификационный код закупки.

3. Обеспечить в соответствии с постановлением администрации городского округа Тольятти от 17.01.2019г. №76-п/1 исключение на стадии

формирования НМЦК фактов аффилированности между лицами, подающими коммерческие предложения.

4. 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 МБУК «ГМК «Наследие»
(экомузей)

Е.И.Клевакина

« 22 » апреле 2020 года