

АКТ ПРОВЕРКИ

г. Киров

«29» октября 2019 года

На основании Порядка осуществления органами исполнительной власти Кировской области ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных им заказчиков, утвержденного постановлением Правительства Кировской области от 24.12.2013 № 241/858, постановления Правительства Кировской области от 19.12.2018 № 588-П «О мерах по выполнению закона Кировской области от 18.12.2018 № 210-ЗО «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», плана ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных им заказчиков управления ветеринарии Кировской области на 2019 год, утвержденного приказом управления ветеринарии Кировской области от 11.09.2019 № 212-ОД, удостоверения от 11.09.2019 № 99, выданного начальником управления ветеринарии Кировской области Чучалиным С.Ф., консультантом отдела финансов, бюджетного учета и контроля Лапиной И.Ю. в период с 01.10.2019 по 28.10.2019 проведена выборочная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов контрактной системе в сфере закупок в Кировском областном государственном бюджетном учреждении «Котельничская межрайонная станция по борьбе с болезнями животных» (далее по тексту Учреждение) за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 года.

Проверка начата с ведома начальника Кировского областного государственного бюджетного учреждения «Котельничская межрайСББЖ».

Проверка начата: 01.10.2019 года.

Проверка закончена: 28.10.2019 года.

1. Общие положения

Кировское областное государственное бюджетное учреждение «Котельничская межрайСББЖ» создано в соответствии с распоряжением Правительства Кировской области от 30.09.2015 № 386 «О реорганизации кировских областных казенных учреждений ветеринарии» путем изменения типа Учреждения на основании решения управления ветеринарии Кировской области от 01.10.2015 № 87-52-01-08.

В настоящее время Учреждение действует на основании Устава Кировского областного государственного бюджетного учреждения «Котельничская межрайСББЖ» (далее - Устав от 14.12.2015).

Целями деятельности Учреждения является обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на закрепленной территории (пункт 2.2.1 Устава) и защита населения от болезней общих для человека и животных (пункт 2.2.2 Устава).

Согласно пункту 1.4 Устава полное наименование: Кировское областное государственное бюджетное учреждение «Котельничская межрайонная станция по борьбе с болезнями животных». Сокращенные наименования: КОГБУ «Котельничская межрайСББЖ».

Согласно пункту 1.5 Устава юридический адрес Учреждения: 612606, Кировская область, Котельничский район, д. Пузырёнки.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является Кировская область. Функции и полномочия учредителя Учреждения выполняет управление ветеринарии Кировской области (далее - Учредитель, Управление). Учреждение находится в ведении Учредителя, осуществляющего бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств (п. 1.2 Устава).

Учреждение является некоммерческой организацией (п. 1.3 Устава).

Учреждение является юридическим лицом, имеет Устав, печать с изображением Государственного герба Российской Федерации со своим наименованием и другими реквизитами, самостоятельный баланс, лицевые счета в соответствии с действующим законодательством, печати, штампы, бланки, необходимые для выполнения возложенных на него функций, и от своего имени приобретает имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде (п. 1.6 Устава).

Согласно пункту 1.11 Устава, Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Кировской области, а также правовыми актами Российской Федерации и Кировской области в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов Учреждения являются:

- средства областного бюджета, перечисленные Учреждению в виде субсидий;
- имущество, закрепленное в установленном порядке за Учреждением органом по управлению государственной собственностью Кировской области;
- доходы, полученные от приносящей доход деятельности;
- средства, полученные в результате безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований;
- доходы от сдачи в аренду имущества Кировской области, находящегося у Учреждения на праве оперативного управления;
- иные источники в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 3.7 Устава).

Учреждение включено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1034307506375.

Учреждение 30.12.2003 поставлено на налоговый учет в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Кировской области с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 4313005117, с кодом причины постановки на учет (КПП) 431301001.

КОГБУ «Котельничская межрайСББЖ» зарегистрировано в качестве заказчика на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг

01.01.2015, идентификационный код заказчика – 24313005117431301001, код по Сводному реестру - 332D0355.

Проверка проведена выборочным способом, проверены закупки, заключенные по части 1 статьи 93 Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на общую сумму 915 325,92 рубля.

Проверены следующие контракты и договоры:

контракт от 06.02.2019 № контракт-819бед-л1 на сумму 45000,00 руб. (Оказание услуг связи);

контракт от 31.01.2019 № контракт-8120ед-л1 на сумму 517040,92 руб. (Пользование тепловой энергией);

контракт от 01.02.2019 № контракт-зз-2019-01-01468 на сумму 60000,00 руб. (Энергоснабжение);

договор от 11.01.2019 № 57 на сумму 7800,00 руб. на обслуживание средств пожарной сигнализации;

договор от 28.02.2019 № НИВ/155/19 на сумму 37940,00 руб. приобретение пользовательских программ;

договор от 09.01.2019 № 7 на сумму 12000,00 руб. возмездное оказание услуг (предрейсовый осмотр);

договор от 08.02.2019 № ИП-ИР-08-02-19/1 на сумму 19978,00 руб. на поставку товара (диагностические наборы);

договор от 21.02.2019 № 32 ПК/ЦВ-19 на сумму 7000,00 руб. на оказание платных образовательных услуг по повышению квалификации специалистов;

договор от 01.03.2019 № 28 на сумму 9857,00 руб. на поставку товара (медикаменты);

договор от 18.03.2019 № 23/03 на сумму 3610,00 руб. выполнение ремонтных работ;

договор от 14.03.2019 № 14/03 на сумму 19300,00 руб. выполнение работ по замене стеклопакета;

договор от 01.04.2019 № 117/2019-11 на сумму 100000,00 руб. поставка нефтепродуктов;

договор от 14.06.2019 № 9 на сумму 17000,00 руб. выполнение работ по замене шифера;

договор от 17.06.2019 № 17/06 на сумму 58800,00 руб. выполнение работ по замене стеклопакета.

Для осуществления проверки были представлены следующие документы и сведения:

копии контрактов и договоров, заключенных Учреждением в течение проверяемого периода;

копии приказов Учреждения, регламентирующих закупочную деятельность;

копии документов, свидетельствующих о приемке и оплате товаров, работ, услуг.

2. Наличие локальных правовых актов в сфере закупок.

Приказом начальника Учреждения от 29.12.2018 № 87-п «О назначении ответственного лица» главный бухгалтер КОГБУ «Котельничская межрайСББЖ» Косых Галина Павловна назначена контрактным управляющим.

Контрактный управляющий (Косых Г.П.) имеет высшее образование, в 2016 году прошла повышение квалификации в Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Учебный центр СКБ Контур» по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками по 44-ФЗ» в объеме 120 часов.

В сентябре текущего года прошла обучение в АНО «Бизнес перспектива» по программе «Управление государственными и муниципальными закупками по 44-ФЗ» в объеме 250 часов.

В КОГБУ «Котельничская межрайСББЖ» созданы комиссии, утвержденные приказом начальника Учреждения:

от 29.12.2018 № 85-п «Об утверждении состава комиссии о котировочной комиссии» для размещения заказа, запроса котировок на работы;

от 29.12.2018 № 76-п «Об учетной политике» комиссия по определению поставщика, участвующих в поставках товара, работ, услуг, и комиссия по приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

3. Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Планирование закупочной деятельности.

Согласно статье 16 Федерального закона № 44-ФЗ планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов закупок, планов-графиков. Бюджетные учреждения в соответствии с требованиями статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения формируют планы закупок и утверждают в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения. Утвержденные планы закупок размещают в единой информационной системе (далее – ЕИС) в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения плана.

Требования к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд субъекта Российской Федерации, а также требования к форме планов закупок утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043.

В ходе проверки установлено, что План закупок Учреждения на 2019 и плановый период 2020 и 2021 г.г. утвержден начальником учреждения 15.01.2019, и опубликован в ЕИС 16.01.2019.

В течение проверяемого периода в план закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 г.г. внесены изменения, которые были размещены в ЕИС в сфере закупок: 18.01.2019, 05.08.2019, 06.08.2019, 21.08.2019, 22.08.2019,

04.09.2019. Изменения, вносимые в план закупок, опубликовывались на ЕИС в срок.

Согласно части 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график закупок разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с частью 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ 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.

Требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554.

План-график закупок на 2019 утвержден руководителем Учреждения 19.01.2019 и опубликован в ЕИС 21.01.2019. В течение проверяемого периода изменения в план-график на 2019 год вносились своевременно.

В план-график на 2019 год внесены изменения, которые были размещены в ЕИС в сфере закупок: 07.08.2019, 26.08.2019, 05.09.2019, 09.09.2019. Все изменения, вносимые в план-график, опубликовывались на ЕИС в срок.

4. Осуществление закупок конкурентными способами

В проверяемом периоде Учреждением размещались электронные аукционы на поставку легкового автомобиля на сумму 780900,00 руб. (извещение опубликовано 22.08.2019) и поставка сыворотки сальмонеллезной на сумму 57800,00 руб. (извещение опубликовано 11.09.2019).

Электронные аукционы размещались централизованно через уполномоченный орган «Центр по техническому сопровождению государственных закупок».

По итогам электронного аукциона был заключен контракт на поставку легкового автомобиля на сумму 780900,00 руб. (контракт № контракт-73647-аэф-л1 от 16.09.2019).

По итогам электронного аукциона на поставку сыворотки сальмонеллезной в октябре текущего года будет заключен контракт с участником, подавшим единственную заявку (протокол рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе № 0340200003319012559 от 23.09.2019).

5. Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)

В ходе выборочной проверки установлено, что Учреждением с 01.01.2019 по 30.09.2019 заключались договоры на приобретение материальных запасов, выполнение работ, оказании услуг, в пределах доведенных лимитов бюджетных

обязательств с физическими и юридическими лицами в соответствии с Гражданским кодексом и Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (пункт 4 статьи 93). На суммы заключенных договоров присвоены бюджетные обязательства.

В 2019 году по состоянию на 30.09.2019 заключено три контракта с единственным поставщиком (пункт 1, 8, 29 статья 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013) на общую сумму 622 040,92 рублей.

Согласно части 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 по контрактам, заключенным по пунктам 8 и 1 части 1 статьи 93 извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика размещались в ЕИС в установленные сроки.

Предмет контракта	Номер контракта	Сумма (руб.)	Дата размещения извещения в ЕИС	Дата заключения контракта
Пользование тепловой энергией	контракт-8120ед-л1	517040,92	25.01.2019	31.01.2019
Оказание услуг связи	контракт-8196ед-л1	45000,00	30.01.2019	06.02.2019

В проверяемый период нарушений по части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 в части направления в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов документов о приемке; информации об исполнении контракта, в том числе информации об оплате контракта; информации об изменении контракта - не выявлено.

В проверяемом периоде Учреждением на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 заключены договоры на общую сумму 1 317 811,94 рублей.

Частью 2 и частью 13 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в контракте должна быть указана цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, наименование товара, количество, а также включаются обязательные условия о порядке и сроках оплаты товара, работ или услуг, о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, а также о порядке и сроках оформления результатов такой приемки.

1. Договор от 14.03.2019 № 14/03 на оказание услуг, заключенный с ИП Зараменских Валентином Павловичем на сумму 19300,00 руб. (далее договор № 14/03 от 14.03.2019).

Согласно пункта 3.2 договора № 14/03 от 14.03.2019 Заказчик обязуется произвести предоплату в размере 50% от общей суммы, не позднее трех дней с момента подписания настоящего договора.

26.03.2019 Заказчик выплатил Исполнителю аванс в размере 9650,00 руб. (платежное поручение от 26.03.2019 № 227).

Оставшуюся сумму по безналичному расчету Заказчик обязуется оплатить не позднее трех дней с момента подписания акта выполненных работ (пункт 3.2 договора № 14/03 от 14.03.2019).

Услуги, предусмотренные пунктом 2.1 договора № 14/03 от 14.03.2019, оказаны Исполнителем в полном объеме 03.04.2019, что подтверждается подписанным обеими сторонами актом об оказании услуг от 03.04.2019 № 76.

Окончательная оплата по договору № 14/03 от 14.03.2019 произведена Заказчиком 14.04.2019 (платежное поручение от 11.04.2019 № 280).

Таким образом, в нарушение пункта 3.2 договора № 14/03 от 14.03.2019, Учреждением произведена выплата аванса и окончательного расчета за оказанные услуги Исполнителю с нарушением срока, установленного договором.

2. Договор от 17.06.2019 № 17/06 на оказание услуг, заключенный с ИП Зараменских Валентином Павловичем на сумму 58800,00 руб. (далее договор № 17/06 от 17.06.2019).

Согласно пункта 3.2 договора № 17/06 от 17.06.2019 Заказчик обязуется произвести предоплату в размере 30% от общей суммы, не позднее трех дней с момента подписания настоящего договора.

24.06.2019 Заказчик выплатил Исполнителю аванс в размере 17640,00 руб. (платежное поручение от 24.06.2019 № 524).

Оставшуюся сумму по безналичному расчету Заказчик обязуется оплатить не позднее трех дней с момента подписания акта выполненных работ (пункт 3.2 договора № 17/06 от 17.06.2019).

Услуги, предусмотренные пунктом 2.1 договора № 17/06 от 17.06.2019, оказаны Исполнителем в полном объеме 25.07.2019, что подтверждается подписанным обеими сторонами актом об оказании услуг от 25.07.2019 № 159.

Оплата по договору № 17/06 от 17.06.2019 произведена Заказчиком 25.07.2019 (платежное поручение от 25.07.2019 № 633 на сумму 40360,00 руб.).

Окончательный расчет по договору № 17/06 от 17.06.2019 произведен Заказчиком 12.08.2019 (платежное поручение от 12.08.2019 № 670 на сумму 800,00 руб.).

Таким образом, в нарушение пункта 3.2 договора № 17/06 от 17.06.2019, Учреждением произведена выплата аванса и окончательного расчета за оказанные услуги Исполнителю с нарушением срока, установленного договором.

6. Закупки у учреждений и предприятий уголовно-исполнительной системы, организаций инвалидов, субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

Преимущества организациям инвалидов, а также учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, Учреждением при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) в отношении предлагаемой ими цены

контракта в проверяемый период не предоставлялись, и закупки конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) не осуществлялись.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением своевременно размещен в ЕИС в сфере закупок отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год (дата опубликования 05.03.2018).

Консультант отдела финансов, бюджетного учета и контроля управления ветеринарии Кировской области

И.Ю. Лапина

Начальник КОГБУ
«Котельничская межрайСББЖ»

Т.Н. Сердюкова

Акт на согласование передан

« 29 » октября 2019 года