



# КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА РЫБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

## О Т Ч Ё Т

по акту проверки деятельности муниципального учреждения Рыбинского муниципального района Ярославской области «Материально-техническая служба» на предмет соблюдения требований законодательства о размещении заказов

г. Рыбинск

«31» октября 2016 года

В соответствии с распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района от 27.09.2016 г. № 01-01/16, на основании плана работы Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района на 2016 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района от 24.12.2015 № 01-01/18 (в редакции распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района от 22.01.2016 № 01-01/2), инспекцией в составе:

Руководитель инспекции: Рыбаков Андрей Витальевич - председатель Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района;

Члены инспекции:

Соколова Татьяна Кимовна – консультант Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района;

Снигерёва Елена Сергеевна – главный специалист Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района,

проведена проверка муниципального учреждения Рыбинского муниципального района Ярославской области «Материально-техническая служба» (далее по тексту – МУ РМР ЯО «МТС»), ИНН 7610079950 расположенного по адресу: 152903, Ярославская область, Рыбинский район, г. Рыбинск, ул. Братьев Орловых, д. 1а.

Директором учреждения в проверяемом периоде являлись:

до 29.07.2016 г. - Корнелюк М.М. (приказ администрации Рыбинского муниципального района от 19.07.2016 г. № 03-02/36 «О прекращении (расторжении) трудового контракта с работником»),

с 01.08.2016 г. – 12.09.2016 г. - Знамов В.Н. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 25.07.2016 г. № 03-02/38 «О возложении исполнения обязанностей»),

с 13.09.2016 г. – Леонтьева Л.А. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 13.09.2016 г. № 03-02/45 «О назначении на должность»).

Бухгалтерский учет осуществлялся на основании договора о бухгалтерском обслуживании от 01.02.2010 г. администрацией Рыбинского муниципального района, главный бухгалтер Румянцева Е.В.

Проверяемый период: 01.01.2016 - 30.09.2016 г.г.

Сроки осуществления проверки: с 27 сентября 2016 года по 26 октября 2016 года.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов (в том числе аудит закупок) за период с 01.01.2016 г. по 30.09.2016 г.

Предмет проверки: соблюдение требований 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 – Закон № 44-ФЗ) и иных нормативных правовых актов РФ о размещении заказов.

Руководствуясь статьей 99 Закона № 44-ФЗ, инспекция

### **УСТАНОВИЛА:**

В ходе проведения проверки инспекцией были изучены представленные к проверке документы, сведения за проверяемый период и установлено:

1. Согласно части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего). При проверке было установлено, что локальный акт о назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего) в проверяемом периоде отсутствовал. Фактически функции контрактного управляющего выполняли: с 01.01.2016г. по 29.07.2016 г. - Корнелюк М.М., с 01.08.2016 г. по 12.09.2016 г. - Знамов В.Н.

2. Согласно части 23 статьи 112 Закона № 44-ФЗ до 1 января 2017 года работником контрактной службы или контрактным управляющим может быть лицо, имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд. Вся информация и документы, размещенные МУ РМР ЯО «МТС» на официальном сайте заверены электронной подписью директора учреждения - Корнелюк М.М. При этом документов, подтверждающих наличие у Корнелюк М.М. профессионального или дополнительного профессионального образования в сфере закупок, к проверке не представлено.

Таким образом, имеет место факт нарушения МУ РМР ЯО «МТС» положений части 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, части 23 статьи 112 Закона № 44-ФЗ.

3. В ходе проверки установлено неправомерное использование электронной подписи с нарушением конфиденциальности соответствующего ключа. Документы и сведения, размещенные в проверяемом периоде на официальном сайте, заверены электронной подписью директора учреждения Корнелюк М.М. Пунктом 2 статьи 9 Федерального закона от 06.04.2011 N 63-ФЗ "Об электронной подписи" предусмотрена обязанность лица, создающего и (или) использующего ключ простой электронной подписи, соблюдать его конфиденциальность. Муниципальные контракты от 08.08.2016 г., от 23.08.2016 г., отчет об исполнении муниципального контракта от 08.08.2016 г. размещены и заверены на официальном сайте электронной подписью директора учреждения Корнелюк М.М. 19.08.2016 г. после расторжения с ним с 29.07.2016 г. трудового договора.

4. План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МУ РМР ЯО «МТС» на 2016 годы были размещены на официальном сайте своевременно.

5. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства за 2015 год размещен МУ РМР ЯО «МТС» на официальном сайте 9 марта 2016 года.

Нарушений сроков размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в единой информационной системе в сфере закупок проверкой не установлено.

Форма и содержание отчетов соответствуют форме, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 17 марта 2015 № 238.

6. Пунктом 4.1. муниципального контракта на монтаж автоматической пожарной сигнализации (АПС), системы оповещения (СО) и управления эвакуацией (УЭ) в гаражных боксах муниципального учреждения Рыбинского муниципального района Ярославской области «Материально-техническая служба» от 23.08.2016 г. установлен срок окончания работ: не позднее 20 сентября. На момент проверки выявлена просрочка исполнения подрядчиком (ООО «Контакт») сроков исполнения муниципального контракта. В нарушение части 1 статьи 101 Закона № 44-ФЗ заказчиком в лице директора МУ РМР ЯО «МТС» не осуществлен контроль за исполнением подрядчиком (ООО «Контакт») условий контракта. Документы, подтверждающие проведение своевременной претензионной работы в отношении подрядчика к проверке не представлены.

7. К проверке была представлена первичная документация, в которой отсутствуют обязательные для заполнения реквизиты. В нарушение пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ в проверяемом периоде к бухгалтеру приняты счета, счета-фактуры, акты выполненных работ ПАО «Ростелеком» ПАО «Ростелеком», акты приема-передачи электрической энергии ПАО «ТСН энерго Ярославль» при отсутствии подписей поставщика и заказчика.

#### 8. Аудит в сфере закупок.

Основанием для проведения Контрольно-счетной палатой Рыбинского муниципального района аудита в сфере закупок является статья 98 Закона № 44-ФЗ, а также иные нормативные акты о контрактной системе в сфере закупок.

Объектом аудита закупок является МУ РМР ЯО «МТС».

Предметом аудита закупок являются документы, связанные с планированием закупок (планы закупок, планы-графики), документы, связанные с процедурой определения поставщика (подрядчика, исполнителя), иные документы и материалы, связанные с осуществлением закупок.

При проведении проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки были изучены документы за проверяемый период, предоставленные МУ РМР ЯО «Материально-техническая служба». Кроме того, использована информация сети Интернет - официальный сайт.

В ходе проведения аудита установлено:

##### 8.1. Проверка законности осуществления закупок.

В нарушение части 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, части 23 статьи 112 Закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде функции контрактного управляющего выполняли должностные лица (с 01.01.2016г. - 29.07.2016 г.- Корнелюк М.М., с 01.08.2016 г. – 12.09.2016 г. Знамов В.Н.), не имеющие профессионального образования или дополнительного профессионального образования в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

В нарушение пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.04.2011 N 63-ФЗ "Об электронной подписи" муниципальные контракты от 08.08.2016 г., от 23.08.2016 г., отчет об исполнении муниципального контракта от 08.08.2016 г. размещены и заверены на официальном сайте электронной подписью директора учреждения Корнелюк М.М. 19.08.2016 г. после расторжения с ним с 29.07.2016 г. трудового договора (приказ администрации Рыбинского муниципального района от 19.07.2016 г. № 03-02/36).

##### 9.2 Проверка целесообразности осуществления закупок.

Расходы МУ РМР ЯО «МТС» в проверяемом периоде на закупки товаров, работ и услуг соответствуют целям определения закупок, определенных с учетом положений

статьи 13 Закона № 44-ФЗ, иным нормативным актам о контрактной системе в сфере закупок.

#### 9.3 Обоснованность осуществления закупок.

Закупки осуществлены путем проведения аукциона в электронной форме в соответствии с требованиями ст. 59 Закона № 44-ФЗ.

Закупки произведены у единственного поставщика на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ в связи с незначительной суммой расходов на закупки.

#### 9.4 Проверка своевременности осуществления закупок.

В нарушение части 1 статьи 101 Закона № 44-ФЗ заказчиком в лице директора МУ РМР ЯО «МТС» не проведена своевременная претензионная работа в отношении подрядчика (ООО «Контакт»), в связи с ненадлежащим исполнением условий контракта. На момент проверки выявлено нарушение срока (не позднее 20 сентября) исполнения подрядчиком муниципального контракта от 23.08.2016 г. на монтаж автоматической пожарной сигнализации (АПС), системы оповещения (СО) и управления эвакуацией (УЭ) в гаражных боксах муниципального учреждения Рыбинского муниципального района Ярославской области «Материально-техническая служба».

#### 9.5 Проверка эффективности и результативности.

В проверяемом периоде проведено 5 процедур осуществления закупок конкурентным способом в виде аукционов в электронной форме с начальной (максимальной) ценой контрактов на общую сумму 2 557,5 тыс. рублей. Согласно части 1 статьи 22 Закона 44-ФЗ, начальная (максимальная) цена контракта определена и обоснована посредством применения следующих методов: методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка), тарифным методом, затратным методом.

По результатам проведенных аукционов заключено 5 муниципальных контрактов на общую сумму 2 317,0 тыс. рублей. Экономия бюджетных средств составила 240,5 тыс. рублей или 10 % от размещенных конкурентным способом закупок. Удельный вес проведенных в проверяемом периоде конкурентных закупок в общем объеме закупок составил 49,9%.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что расходы на закупки осуществлены МУ РМР ЯО «МТС» с учетом соблюдения принципа ответственности за результаты обеспечения муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, предусмотренного статьей 12 Закона 44-ФЗ, а также принципа эффективности использования бюджетных средств, предусмотренного статьей 34 Бюджетного кодекса РФ.

На основании изложенного, руководствуясь статьей 17 Закона, инспекция

### **РЕШИЛА:**

#### 1. Признать МУ РМР ЯО «МТС» нарушившим положения:

1.1 части 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, части 23 статьи 112 Закона № 44-ФЗ в части отсутствия у должностного лица, на которого в проверяемом периоде были возложены обязанности контрактного управляющего профессионального образования или дополнительного профессионального образования в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

1.2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 06.04.2011 Закона № 63-ФЗ в части неправомерного использования электронной подписи директора МУ РМР ЯО «МТС» с нарушением конфиденциальности соответствующего ключа после расторжения с ним с 29.07.2016 г. трудового договора (приказ администрации Рыбинского муниципального района от 19.07.2016 г. № 03-02/36).

1.3 части 1 статьи 101 Закона № 44-ФЗ в части бездействия заказчика в лице директора МУ РМР ЯО «МТС» по осуществлению контроля за исполнением подрядчиком (ООО «Контакт») сроков окончания работ (не позднее 20 сентября), установленных

пунктом 4.1. муниципального контракта на монтаж автоматической пожарной сигнализации (АПС), системы оповещения (СО) и управления эвакуацией (УЭ) в гаражных боксах муниципального учреждения Рыбинского муниципального района Ярославской области «Материально-техническая служба» от 23.08.2016 г., своевременная претензионная работа в отношении подрядчика, в связи с ненадлежащим исполнением условий контракта не проводилась.

1.4 части 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ в части принятия к бухгалтеру первичной документации без обязательных к заполнению реквизитов: отсутствуют подписи поставщика и заказчика в счетах, счетах-фактурах, актах выполненных работ ПАО «Ростелеком» ПАО «Ростелеком», актах приема-передачи электрической энергии ПАО «ТСН энерго Ярославль».

2. Предписание об устранении нарушений, выявленных в ходе проверки, не выдавать, так как указанные нарушения не повлияли на результаты размещения заказов.

3. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений инспекция рекомендует заказчику:

3.1. принять меры, направленные на устранение причин и условий, способствующих совершению нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок.

3.2. при организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

**Председатель Контрольно-счетной  
палаты РМР**

**А.В. Рыбаков**