

Информация о результатах плановой проверки в сфере закупок в МКУ «Центр по работе с населением»

Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района проведена плановая камеральная проверка в сфере закупок в Муниципальном казенном учреждении «Центр по работе с населением» (далее – Учреждение, МКУ «ЦРН») по теме: «Соблюдение законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ в сфере закупок, установление достоверности отчетности и учета расходов, связанных с осуществлением закупок» (акт от 27.11.2020г. № 11):

В ходе проверки за проверяемый период с 01.10.2019г. по 30.09.2020г. установлены нарушения Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Бюджетного кодекса РФ и иных нормативных правовых актов РФ при исполнении Учреждением бюджета Боровичского муниципального района в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности.

Среди основных нарушений следующие:

* В нарушение статьи 19 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ не соблюдены правила нормирования по закупке №01503000024200000123 на поставку легкового автомобиля:

- Начальная (максимальная) цена контракта (НМЦК) превышена на 85 750 руб. над максимально предельной стоимостью легкового автомобиля, установленной муниципальными правовыми актами (установленный предел 1млн.500тыс.руб.);

- В документации об электронном аукционе (Требованиях к характеристикам предлагаемого к поставке товара) содержатся условия комплектации, которые не относятся к базовой комплектации автомобиля и к разрешенным дополнительным опциям, предусмотренным муниципальными правовыми актами, к примеру, запрошено в комплектацию: 6 подушек безопасности, Задние противотуманные фонари, Камера заднего вида, Аудиосистема BOSE/11 динамиков+сабвуфер, Навигационная система с HD экраном 10.25" и т.д.

Имеются признаки административного правонарушения по основанию части 1 статьи 7.29.3 Кодекса об административных правонарушениях.

* Должным образом не проведены мероприятия по обеспечению эффективности и достижению наилучших результатов с использованием наименьшего объема средств – в нарушение требований статьи 34 Бюджетного кодекса РФ. В частности:

- Учреждением не был проведен анализ рынка (при наличии конкуренции и специализированной организации в сфере дезинфекции) по закупке работ по дезинфекции общественных территорий города Боровичи (контракт от 01.04.2020г на сумму 245628 руб.).

- Учреждением не приняты меры по обеспечению поступления в местный бюджет дохода от утилизации металлолома в количестве 1 тонны – стальных конструкций, образовавшихся после проведения работ по разборке переходного моста через ручей Глиноватик по контракту от 10.03.2020 № 38 (цена контракта 50100 руб.).

- Учреждением не приняты меры, способствующие утилизации демонтированных бесхозных 2-х металлических гаражей и поступлению в бюджет доходов от утилизации объектов в качестве возмещения бюджетных расходов по их демонтажу – по контракту от 13.03.2020 № 40 (цена контракта 49 900 руб.).

* В нарушение статьи 452 Гражданского кодекса РФ не составлено дополнительное соглашение к контракту (с единственным поставщиком) от 28.02.2020 № 33 на ремонт ливневой канализации по пер. Мошенскому г.Боровичи, цена контракта 290 715,35 руб., при изменении таких существенных условий контракта как цена и объем работ: по факту было выполнено работ на сумму 279 582,06 руб.

* В некоторых случаях Учреждением не соблюден принцип обеспечения конкуренции и не применен равный подход к подрядчикам – в нарушение пункта 1 статьи 8 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ:

- В контрактах допущены разные требования по ведению и оформлению Журнала производства работ.

- В некоторых контрактах периодичность предоставления подрядчиком материалов фотофиксации не установлена (контракт №01503000024190002390001 от 23.12.2019г. на работы по содержанию кладбищ д.Лука и д.Хоромы, цена контракта 500 000 руб.);

* Учреждением не всегда надлежаще осуществлялся контроль за соблюдением поставщиком (подрядчиком) условий контрактов – в нарушение статьи 101 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок» №44-ФЗ»:

- Не применены штрафные санкции к подрядчикам, должным образом не исполняющих условия контрактов по предоставлению материалов фотофиксации «до» выполнения работ и «после» (к примеру, по контракту на работы по покосу травы на территории г.Боровичи №01503000024200000520001 от 12.05.2020г. на сумму 434 724,98 руб. с доп.согл.);

- Без штрафных санкций к подрядчику приняты к расчетам документы, не соответствующие условиям контракта, к примеру, сведения о начисленных суммах заработной платы граждан, принимавших участие во временных работах, не были заверены Центром занятости, к заключению трудовых договоров с несовершеннолетними гражданами привлечен субподрядчик – по контракту № 01503000024200000200001 от 27.03.2020 на услуги по ручной уличной уборке от случайного мусора и благоустройству территорий города Боровичи с привлечением несовершеннолетних граждан, направленных Центром занятости (цена контракта 998 400 руб.).

* В нарушение требований статьи 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и Приказа Минфина России от 30.03.2015 N 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов»:

- Некоторые из документов не содержат обязательных реквизитов: даты составления документа, подписи, Ф.И.О. лица, составившего документ – к примеру: в дефектных ведомостях к сметным расчетам по контрактам на ремонт автодорог;

- Не составлены документы по выдаче под роспись лицам (представителям организаций), получивших лом асфальтобетонный для дальнейшего применения в ремонтных работах (за 9 мес. 2020г. списано/израсходовано 3308,83 т).

- Не составлены Ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения по ф.0504210 по выдаче бензина штатным рабочим по благоустройству для использования при работе с бензопилой и бензокосой.

* Должным образом не соблюдены правила описания объекта закупки – в нарушение частей 1 и 2 статьи 33 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ:

- В технических заданиях на ремонт тротуаров не указаны конкретные места проведения работ (участок тротуара между пересечений каких улиц - неизвестно) – при наличии нескольких контрактов на ремонт одной и той же улицы;

- Отсутствует информация о местонахождении обслуживаемых и ремонтируемых объектов ливневой канализации в контракте №0150300002419000249001 от 09.01.2020 на содержание и ремонт ливневой канализации, цена контракта 1 500 000 руб., срок выполнения работ: до 31.12.2020г. – при наличии иных контрактов (без проведения конкурентных процедур) на ремонт объектов ливневой канализации на общую сумму 916,9тыс.руб.;

- Заявки (задания) в нарушение условий контракта подписаны специалистом Учреждения, а не директором, на работы по корчевке пней и уборку порубочных остатков

в м.Лучки – по контракту от 13.03.2020 № 41 в количестве 50 штук на сумму 198 197 руб., срок выполнения работ до 30.11.2020;

- Не указаны в контракте (также в акте выполненных работ) на сумму 245628 руб. от 01.04.2020 №48/1 конкретные адреса мест общественных территорий, детских игровых площадок для услуг по дезинфекции.

* Учреждением не были приняты меры по включению в Реестр муниципальной собственности 5 (пяти) объектов общей стоимостью 10 млн. 921тыс.руб. – в нарушение пункта 6 Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утв. Приказом Минэкономразвития РФ от 30.08.2011 № 424.

* Бюджетные средства, фактически вложенные в развитие инфраструктуры города Боровичи, в бухгалтерском учете Учреждения необоснованно в ряде случаев не увеличивают в проверяемом периоде стоимость нефинансовых активов, расходы, формирующие капитальные вложения (инвестиции) на счете 106 «Вложения в нефинансовые активы», не числятся – в нарушение и пункта 2 статьи 10 Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и пункта 127 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета № 157н от 01.12.2010г. К примеру, в составе капитальных вложений не числились по сост. на 01.10.2020 затраты: стоимость проектно-сметной документации "Модернизация местной автоматизированной системы централизованного оповещения населения городского поселения города Боровичи" (контракт №01503000024190002520001 от 31.01.2020, акт выполненных работ от 31.03.2020 на сумму 192 500 руб.).

* Предписание Комитета финансов, вынесенное в адрес МКУ «ЦРН» от 28.12.2018 № 799, должным образом не исполнено Учреждением – в нарушение части 22 статьи 99 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ, к примеру, не исполнены требования:

- По включению в запрос потенциальным поставщикам на предоставление ценовой информации указания на то, что ответ должен содержать расчет предлагаемой цены - в соответствии с пунктами 3.10.3 и 3.13.4. Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утв. Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 (пункт 3 Предписания);

- О необходимости осуществления описания мест и видов выполнения работ в контрактах таким образом, чтобы задания на выполнение одних и тех же видов работ по благоустройству разными подрядчиками не были сформированы по одинаковым участкам (пункт 8 Предписания).
