

Акт проверки № 11-17-10/4-7

федерального казенного учреждения «Государственное учреждение по эксплуатации административных зданий и дачного хозяйства Министерства финансов Российской Федерации»

г. Москва

«28» августа 2017 г.

Тема проверки: Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Перечень подлежащих проверке вопросов:

1) соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

2) соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

3) соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;

4) правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

5) соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения объекта проверки;

6) соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

в планах-графиках - информации, содержащейся в планах закупок;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных объектами проверок, - условиям контрактов;

7) предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

8) соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

9) соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

10) обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;

11) применение объектом проверки мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

12) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

13) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

14) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Дата составления акта: 28 августа 2017 года.

Место составления акта: 109097, город Москва, ул. Ильинка, дом 9, строение 1.

Проверка назначена в соответствии с приказом Минфина России от 9 августа 2017 г. № 587.

Основание назначения проверки: в соответствии с Планом ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд на 2017 год, утвержденным Министром финансов Российской Федерации А.Г. Силуановым 29 ноября 2016 г.

Состав контрольной группы:

Коцарева Полина Андреевна - референт Административного департамента - руководитель контрольной группы;

Павлов Дмитрий Павлович – консультант Отдела – контрактная служба Административного департамента.

Проверяемый период: 2016 – 2017 годы.

Метод проверки – выборочным путем.

Срок проведения проверки: с 14 августа по 28 августа 2017 года.

Программа проверки утверждена 28 июля 2017 года директором Административного департамента В.И. Бродским.

Общие сведения

Федеральное казенное учреждение «Государственное учреждение по эксплуатации административных зданий и дачного хозяйства Министерства финансов Российской Федерации» (далее – ФКУ «ГУАЗ Минфина России», Учреждение) создано путем изменения типа существующего федерального государственного учреждения «Государственное учреждение по эксплуатации административных зданий и дачного хозяйства Министерства финансов Российской Федерации» в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2010 года № 1646-р.

Учредителем Учреждения является Российская Федерация. Функции и полномочия учредителя осуществляет Министерство финансов Российской Федерации.

В своей деятельности Учреждение руководствуется Конституцией Российской Федерации, законодательными актами, актами Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и Уставом.

Предметом деятельности Учреждения является содержание и эксплуатация административных зданий, дачного хозяйства и других объектов, закрепленных на праве оперативного управления за Министерством финансов Российской Федерации и Учреждением (или находящихся у них в пользовании), а также обеспечение деятельности Минфина России.

Закупки в ФКУ «ГУАЗ Минфина России», осуществляются в соответствии с требованиями Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

В соответствии с частью 5 статьи 24 Закона № 44-ФЗ решение о способе определения поставщика принимается заказчиком в соответствии с положениями Закона № 44-ФЗ.

Определение поставщика согласно части 1 статьи 24 Закона № 44-ФЗ может осуществляться путем проведения конкурентных способов определения поставщиков или осуществления закупки у единственного поставщика.

Проверка соблюдения законодательства

Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

1. В соответствии с частью 1 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) Заказчики, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

В связи с этим, в целях реализации указанного положения Закона № 44-ФЗ в Учреждении для обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд была создана Контрактная служба без образования отдельного структурного подразделения (Положение о контрактной службе утверждено приказом ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» от 08.09.2016 № 60/2), состав контрактной службы утвержден приказом ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» от 08.09.2016 № 60/2 (с учетом изменений, внесенных приказом ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» от 01.08.2017 № 69/2).

В соответствии с частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ работники Контрактной службы должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Данное положение Закона № 44-ФЗ ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» соблюдено. Представлены копии удостоверений о повышении квалификации всех членов Контрактной службы.

В соответствии с частью 1 статьи 39 Закона № 44-ФЗ для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок.

В соответствии с частью 2 статьи 39 Закона № 44-ФЗ решение о создании комиссии принимается заказчиком до начала проведения закупки. При этом определяются состав комиссии и порядок ее работы, назначается председатель комиссии.

Учреждением представлен приказ от 27.01.2017 № 19 «О комиссиях федерального казенного учреждения «Государственное учреждение по эксплуатации административных зданий и дачного хозяйства Министерства финансов Российской Федерации» по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», который признает утратившим силу приказ ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» от 08.09.2016 № 60.

Во исполнение части 2 статьи 39 Закона № 44-ФЗ положение о комиссиях утверждено приказом ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» от 12.10.2015 № 1020-к.

2. Требования к закупаемым Учреждением отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) утверждены приказом Минфина России от 29.12.2016 № 820 «Об утверждении требований к закупаемым Министерством финансов Российской Федерации и подведомственными ему федеральными казенными учреждениями и федеральными государственными бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг).

Нормативные затраты на обеспечение функций Учреждения утверждены приказом Минфина России от 31.05.2016 № 187 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Министерства финансов Российской Федерации и подведомственных ему федеральных казенных учреждений».

3. Во исполнение требований части 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ Учреждением представлен приказ ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» от 01.08.2017 № 69/1 «Об утверждении экспертов в федеральном казенном учреждении «Государственное учреждение по эксплуатации административных зданий и дачного хозяйства Министерства финансов Российской Федерации» для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения государственных нужд», утверждающий список экспертов для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения государственных нужд, отменяющий приказ ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» от 26.06.2017 № 67.

4. В соответствии с пунктом 2 приложения к приказу Минэкономразвития России и Федерального Казначейства от 31.03.2015 № 182/7н планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год подлежат

размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Согласно указанному положению законодательства Российской Федерации план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год (далее – План – график на 2016 год) своевременно опубликован Учреждением 10 декабря 2015 года в единой информационной системе (на официальном сайте) zakupki.gov.ru (далее – ЕИС, официальный сайт) (Закон о бюджете принят 4 декабря 2015 года (Федеральный закон от 14.12.2015 № 359-ФЗ «О федеральном бюджете на 2016 год»)).

5. В результате проведенного анализа Плана – графика на 2016 год, размещенного в ЕИС, ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» в 2016 году заявлено 218 конкурентных процедур для осуществления закупок: из них – 3 открытых конкурса, 211 электронных аукциона (из них отменено - 43), 4 запроса котировок.

Выборочная проверка показала, что закупки осуществлялись Учреждением в 2016 году в соответствии с утвержденным планом-графиком.

6. Сумма закупок, осуществленных Учреждением в соответствии с положениями пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (закупка до 100 000 рублей у единственного поставщика), на основании справки, представленной Учреждением, составила 22 612 687 руб. 03 коп., при этом совокупный годовой объем закупок в 2016 году составил 632 962 186 руб. 48 коп.

Таким образом, требование пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, согласно которому объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей, Учреждением **соблюдено.**

7. В соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных

без заключения государственных или муниципальных контрактов, при этом реестры закупок должны содержать следующие сведения:

краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;

наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;

цена и дата закупки.

Указанные положения по ведению реестра Учреждением соблюдены не в полной мере. Представленные Учреждением реестры на 2016 и 2017 года не содержат краткого наименования закупаемых товаров, работ и услуг.

8. В соответствии со статьей 30 Закона № 44-ФЗ объем закупок, который заказчик должен осуществить у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году должен составлять не менее 15 % совокупного годового объема закупок.

Доля закупок, которые осуществило ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 году составляет 60,35 % совокупного годового объема закупок, что отражено в отчете об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Во исполнение части 4 статьи 30 Закона № 44-ФЗ указанный отчет в ЕИС (zakupki.gov.ru) размещен Учреждением 24.03.2017 г.

9. В ходе выборочной проверки соответствия требованиям законодательства о контрактной системе при проведении **открытых конкурсов** в 2016-2017 годах установлено следующее.

9.1. Согласно размещенному в ЕИС извещению № 0373100066916000056 от **04.05.2016** был объявлен открытый конкурс на поставку мебели.

Начальная (максимальная) цена государственного контракта составила 2 343 320,00 (Два миллиона триста сорок три тысячи триста двадцать) рублей 00 коп.

В ходе проверки всех документов, сопутствующих закупке, установлено следующее:

1) Проект государственного контракта не содержит условие об уменьшении суммы, подлежащей уплате физическому лицу, на размер налоговых платежей, связанных с оплатой контракта, в случае если контракт заключается с физическим лицом, за исключением индивидуального предпринимателя или иного занимающегося частной практикой лица, **что нарушает часть 1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ**, т.к. государственный контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки или приглашением принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документацией о закупке, заявкой, окончательным предложением участника закупки, с которым заключается контракт. В свою очередь проект государственного контракта является неотъемлемой частью документации к закупке. Таким образом, указанное условие, в случае заключения государственного контракта с физическим лицом, должно быть предусмотрено заказчиком при формировании документации.

2) В протоколе рассмотрения и оценки заявок на участие в открытом конкурсе от 26.05.2016 отсутствует информация о предложениях участников открытого конкурса в отношении объекта закупки, **что нарушает пункт 12 статьи 53 Закона № 44-ФЗ**.

10. В ходе выборочной проверки соответствия требованиям законодательства о контрактной системе при проведении электронных аукционов и запросов котировок в 2016-2017 годах нарушений не выявлено.

11. В результате выборочной проверки соблюдения **положений части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ**, согласно которой информация об изменении, исполнении, расторжении контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги направляется заказчиками в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в течение трех рабочих дней с даты соответственно

изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, нарушений не выявлено.

12. В 2016 году в соответствии с представленным Учреждением реестром ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» заключило 38 государственных контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

При выборочной проверке правильности определения и обоснования цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с Законом № 44-ФЗ нарушений не выявлено.

Заказчик, руководствуясь частью 3 статьи 93 Закона № 44-ФЗ для заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обосновывают в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта.

В соответствии с частью 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 6, 9 и 34 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, заказчик обязан уведомить в срок не позднее одного рабочего дня с даты заключения контракта контрольный орган в сфере закупок о такой закупке.

По пункту 6 статьи 93 Закона № 44-ФЗ Учреждением в 2016 году было заключено 2 государственных контракта. Уведомления в контрольный орган в сфере закупок направлены в установленный Законом № 44-ФЗ срок.

13. ФКУ «ГУ АЗ Минфина России» выполняет обязательное требование части 4 статьи 34 Закона № 44-ФЗ о включении в контракт ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

Учреждением предоставлена справка по претензионной работе за 2016 – 2017 гг.

Таким образом, установлено, что Учреждение применяло меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) в соответствии с требованиями Закона № 44-ФЗ.

14. План закупок на 2017 год и плановый период 2018-2019 гг. утвержден 17.01.2017 года и размещен в ЕИС 18.01.2017 года.

Во исполнение части 2 Правил обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования», Учреждением **представлено утвержденное обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд по форме, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555.**

15. План-график для обеспечения федеральных нужд на 2017 год (далее – План – график на 2017 год) утвержден 19.01.2017 года и размещен в ЕИС 24.01.2017 года.

Положение части 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.10.2015 г. № 1168, согласно которой размещение в ЕИС планов-графиков закупок **осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну, соблюдено.**

**Предложения по устранению замечаний, нарушений, выявленных в
результате проведенной проверки**

1. Организовать корректную работу по ведению реестра закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, в соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации с указанием краткого наименования закупаемых товаров, работ и услуг.

2. При формировании извещения о проведении открытого конкурса, а также конкурсной документации строго руководствоваться положениями статей 31, 49, 50 Закона № 44-ФЗ.

3. При формировании протоколов рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, а также протоколов рассмотрения единственной заявки на участие в конкурсе соблюдать положения пункта 12 статьи 53 Закона № 44-ФЗ (к указанным протоколам должна прилагаться информация, предусмотренная пунктом 2 части 2 статьи 51 Закона № 44-ФЗ).

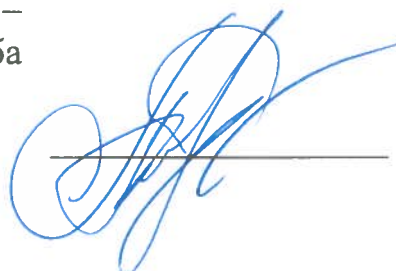
Акт составлен в двух экземплярах на 13 листах, имеющих одинаковую силу: один – для Административного департамента Минфина России, один – для ФКУ «ГУ АЗ Минфина России».

Референт
Административного
департамента – руководитель
контрольной группы



П.А. Коцарева

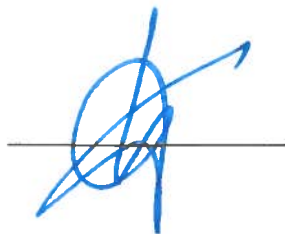
Консультант Отдела –
контрактная служба
Административного
департамента



Д.П. Павлов

С актом ознакомлен:

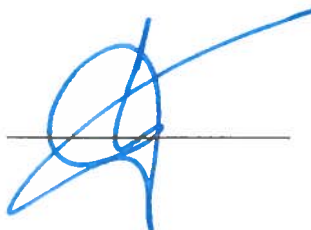
Директор
ФКУ «ГУ АЗ Минфина России»



А.М. Хрусталеv

Акт проверки получил:

Директор
ФКУ «ГУ АЗ Минфина России»



А.М. Хрусталеv

«28» августа 2017 г.