

соблюдения в процессе осуществления деятельности службы по охране природы и озера Байкал Иркутской области требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за период с января 2018 года по декабрь 2018 года

17 мая 2019 года

г. Иркутск

В соответствии с планом проведения проверок министерства природных ресурсов и экологии Иркутской области (далее - министерство), утвержденного распоряжением министерства природных ресурсов и экологии Иркутской области (далее - министерство) от 16 ноября 2018 года № 728-мр «Об утверждении плана проведения проверок заказчиков, находящихся в ведении министерства природных ресурсов и экологии Иркутской области на 2019 год», проверяющей группой (инспекцией) в составе:

- Романовой Юлии Алексеевны, консультанта отдела целевых программ министерства;
- Колесниковой Надежды Николаевны, советника по внутреннему финансовому аудиту министерства;
- Бичинова Евгения Борисовича, первого заместителя министра.

Проведена плановая документарная проверка деятельности службы по охране природы и озера Байкал Иркутской области (далее - Служба) за период с января 2018 года по декабрь 2018 года.

Предметом плановой документарной проверки – является соблюдение Службой в процессе осуществления им деятельности требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок

Цель плановой документарной проверки – предупреждение и выявление в деятельности Службы нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации об осуществлении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд.

Срок проведения плановой документарной проверки 20 рабочих дней.

В ходе проведения контрольного мероприятия были использованы нормативные правовые акты Российской Федерации, Иркутской области, Положение о порядке осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской

области, утвержденное постановлением Правительства Иркутской области от 23 декабря 2013 года № 611-пп, исследованы договоры, контракты заключенные учреждением с января 2018 года по декабрь 2018 года, отчеты об исполнении контрактов и иные документы.

Руководитель Службы о предстоящем ведомственном контроле своевременно уведомлен.

В ходе проведенной проверки установлено следующее.

*1. Общая информация об учреждении, лица, ответственные за осуществление закупок.*

Полное наименование субъекта проверки: служба по охране природы и озера Байкал Иркутской области.

Местонахождение службы: 664007, г. Иркутск, ул. Поленова, 35в.

Служба осуществляет свою деятельность на основании Положения о службе по охране природы и озера Байкал Иркутской области, утвержденного Постановлением Правительства Иркутской области от 17 мая 2012 года № 244-пп (далее - Положение).

Служба находится в ведении министерства.

Служба является исполнительным органом государственной власти Иркутской области по управлению в области охраны окружающей среды и природопользования, осуществляющим функции в сфере регионального государственного экологического надзора, контроля за соблюдением законодательства об экологической экспертизе, организации контроля за радиационной обстановкой и участия в осуществлении государственного экологического мониторинга.

Согласно п.4 главы 1 Положения Служба обладает правами юридического лица, в том числе выступает истцом и ответчиком в суде, имеет бюджетную смету, лицевой счет, печать со своим наименованием, иные печати, штампы и бланки.

Согласно п.п. 2 п. 9 главы 4 Положения Служба для решения возложенных задач и реализации функций в установленном порядке вправе совершать сделки, заключать государственные контракты, иные договоры, соглашения в соответствии с законодательством. Служба финансируется за счет средств областного бюджета в порядке, установленном законодательством (п.10 главы 4 Положения).

В проверяемом периоде с января 2018 года по июль 2018 года, Службу возглавляла временно замещающая должность руководителя Службы Петчеева Лидия Николаевна, с июля 2018 года по настоящее время руководителем Службы - главным государственным инспектором Иркутской области по охране природы является Марина Владимировна Анিকেева.

В соответствии с п.п. 1, 2 п.13 главы 5 Положения руководитель (заместитель) Службы представляет службу в отношениях с органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, организациями, гражданами, организует деятельность Службы и осуществляет руководство этой деятельностью.

Согласно п. 14 главы 6 Положения руководитель (заместитель) Службы несет персональную ответственность за выполнение задач и функций, возложенных на Службу.

По данным плана-графика 2018 года совокупный годовой объем закупок учреждения не превышает сто миллионов рублей, что позволяет учреждению назначить контрактного управляющего, ответственного за осуществление закупок, включая исполнение контрактов.

В соответствии с частью 2 статьи 38 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) приказом по учреждению от 26 декабря 2013 года № 16 пр-сл контрактным управляющим назначена заместитель руководителя службы - заместитель главного государственного инспектора Иркутской области по охране природы Петчеева Лидия Николаевна, в соответствии с приказом Службы 233-ср от 13 августа 2018 года контрактным управляющим назначена начальник отдела государственного геологического надзора, государственного надзора в области охраны водных объектов Службы Юдина Наталья Валерьевна .

В соответствии с частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Петчеева Л.Н. имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, подтвержденное удостоверением о повышении квалификации от 30 октября 2014 года регистрационный номер 00 3844, Юдина Н.В. имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, подтвержденное удостоверением о повышении квалификации от 19 сентября 2016 года регистрационный номер Г 2812.

*2. Исполнение Службой установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок.*

План закупок на 2018 год в структурированном виде утвержден 29 декабря 2017 года, размещен учреждением в единой информационной системе на [сайте: zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru) (далее – ЕИС) 29 декабря 2017 года.

Исходя из положений ч.ч. 7, 9 ст.17 и ч.ч.10,15 ст.21 Закона № 44-ФЗ план закупок товаров, работ, услуг на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов (далее - план закупок) и план-график закупок заказчика утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов.

Уведомление о доведении лимитов бюджетных обязательств областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов подписано 19 декабря 2017 года.

В соответствии с требованиями статьи 17 Закона № 44-ФЗ план закупок утвержден Службой своевременно – 29 декабря 2017 года и размещен 29 декабря 2017 года в соответствии с требованиями части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год, утвержден Службой своевременно - 9 января 2018 года и размещен 9 января 2018 года в соответствии с требованиями частей 10,15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с планом-графиком учреждения совокупный годовой объем закупок, планируемых в 2018 году составил 1816,2 тыс. рублей закупки осуществляются исключительно по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Требования, установленные в части 2, 3, 4 статьи 93, части 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ не распространяются на вышеуказанный способ осуществления закупок.

*3. Соблюдение норм действующего законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в части осуществления закупок.*

В проверяемый период Службой осуществлено 54 закупки на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ общей стоимостью 1791,3 тыс. рублей.

В соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 12 августа 2013 года № 301-пп министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области является уполномоченным исполнительным органом государственной власти Иркутской области на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков конкурентными способами, предусмотренными Федеральным законом № 44-ФЗ, за исключением аукционов в электронной форме с начальной (максимальной) ценой контракта менее пятисот тысяч рублей.

В связи с осуществлением Службой закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в проверяемый период самостоятельно закупки не объявлялись и не направлялись в уполномоченный орган.

*4. Соблюдение требований к обоснованности закупок, включая обоснованность объекта закупки, начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).*

Закупки осуществлялись в рамках реализаций мероприятий, предусмотренных государственной программой Иркутской области

«Охрана окружающей среды» на 2014-2020 годы и соответствуют целям повышения полноты, оперативности и достоверности информации.

Нарушений соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Закона №44-ФЗ и обоснованности закупок не установлено.

В связи с осуществлением закупок на основании части 4 статьи 93 Закона №44-ФЗ, обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком в соответствии со статьей 22 Закона №44-ФЗ не предусмотрено.

#### *5. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.*

В соответствии с приказом министерства от 1 июня 2017 года №13-мпр «Об утверждении нормативных затрат» (далее – нормативные затраты), на основании части 5 статьи 19 Закона №44-ФЗ министерством утверждены нормативные затраты на обеспечение функций министерства и подведомственных казенных учреждений на 2018 год.

В результате сверки первичной - документации на приобретение товаров, работ, услуг установлено превышение цен закупок, установленных нормативными затратами:

- счет на оплату №И00000292 от 26 февраля 2018 года материнская плата Gigabyte H61 цена за единицу 5 820,00 руб. (п.3 нормативных затрат установлена цена приобретения 3500,00 руб.), блок питания 500W ATX Corsair цена за единицу 2 442, 46 руб. (п.3 нормативных затрат установлена цена приобретения 2000,00 руб.);

- счет на оплату №500 от 29 октября 2018 года папка-регистратор цена за единицу 147,17 руб. в количестве 90 шт. (п.п.35 п.13 нормативных затрат установлена цена приобретения 120 руб., в количестве не более 3 единиц из расчета на одного сотрудника);

- счет на оплату №80 от 27 марта 2018 года, счет на оплату № 45 папка-регистратор цена за единицу 148,9 руб. в общем количестве 160 шт. (п.п.35 п.13 нормативных затрат установлена цена приобретения 120 руб., в количестве не более 3 единиц из расчета на одного сотрудника);

- счет на оплату №И00002570 от 10 декабря 2018 года ПО Microsoft Win Pro 10 цена за единицу 16 067,5 руб. (п.7 нормативных затрат сопровождение и приобретение программного обеспечения установлена цена приобретения 15 000,00).

*б. Соблюдение предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.*

Анализом планов-графиков закупок на 2018 годы установлено, что в проверяемом периоде, в рамках Закона № 44-ФЗ, закупка товаров, услуг, работ с предоставлением преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов, не производилась и не планируются в связи с отсутствием закупаемой учреждением продукции в соответствующих перечнях.

*7. Соблюдение осуществления закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.*

В соответствии с частью 4 статьей 30 Закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год размещен в единой информационной системе в сфере закупок 28 марта 2018 года, за 2018 год размещен в единой информационной системе в сфере закупок 25 марта 2019 года в установленные законом сроки.

*8. Соответствие поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг условиям контрактов, достижения целей закупки, а также целевого использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг.*

Согласно пункту 1 статьи 13 Закона № 44-ФЗ Службой осуществляются закупки для достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных государственной программой Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2020 годы.

Контроль соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки показал, что поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги необходимы для обеспечения деятельности Службы и соответствуют целям осуществления закупок.

*9. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.*

К закупаемым службой товарам, работам, услугам в проверяемом периоде запреты и ограничения не применялись.

*10. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенном в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика.*

Согласно уточненной бюджетной смете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов от 29 декабря 2018 года, в 2018 году объем лимитов бюджетных обязательств на осуществление закупок для нужд службы составил 1 816,2 тыс. рублей, что соответствует объему финансирования, отраженного в плане закупок службы на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

*11. Применение подведомственными заказчиками мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.*

По результатам проведенной проверки заключенных контрактов (договоров) нарушений поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) не выявлено, в данном случае меры ответственности не применялись.

*12. Соблюдение своевременности, полноты и достоверности отражения в документах бухгалтерского учета сведений о поставленном товаре, выполненной работе (ее результате) или оказанной услуге.*

Согласно регистрам учета службы поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы в проверяемый период исполнение контрактов (договоров) отражено своевременно на основании первичных документов (актов сдачи-приемки услуг, выполненных работ, товарных накладных, счетов-фактур).

В ходе плановой документарной проверки, по выборочным позициям установлено превышение цен закупаемых товаров, работ, услуг по отношению к утвержденным нормативным затратам министерства.

При осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Службы, в обязательном порядке необходимо руководствоваться нормативными затратами, утвержденными главным распорядителем бюджетных средств.

Первый заместитель министра

Е.Б. Бичинов

Советник по внутреннему финансовому аудиту министерства

Н. Н. Колесникова

Консультант отдела целевых программ министерства

— Ю. А. Романова