**Отчет**

**Аппарата Администрации Ненецкого автономного округа**

**о проведении процедуры ведомственного контроля**

**(результатах плановой проверки)**

**в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения**

**государственных нужд в соответствии с Федеральным законом**

**от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере**

**закупок товаров, работ, услуг для обеспечения**

**государственных и муниципальных нужд")**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п |  | |
| 1. | Сведения о подведомственном заказчике (наименование, ИНН, адрес местонахождения) | Казенное учреждение Ненецкого автономного округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (КУ НАО «МФЦ»),  ИНН 2983009307  166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д. 27-В |
| 2. | Сроки проведения проверки | с 19.05.2017 по 29.05.2017, продление до 05.06.2017 |
| 3. | Метод проведения проверки | Тематическая проверка:  - соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;  - своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;  - применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта |
| 4. | Способ проведения ведомственного контроля | Выборочная проверка |
| 5. | Результат проверки | 1. При приемке услуг по контракту на возмещение коммунальных услуг по потреблению электроэнергии и теплоэнергии б/н от 01.01.2016 с Администрацией МО «Тельвисочный сельсовет» НАО в актах об оказании услуг и счетах-фактурах не указывались, какие услуги подлежат возмещению: по теплоэнергии и (или) электроэнергии. То есть документы, предусмотренные контрактом (акты и счета-фактуры) оформлены недостоверно.  2. При приемке товаров по государственному контракту № 0884200000616000023-0528525-01 от 16.05.2016 на поставку товаров с ИП Д.В. Кыркаловым не надлежащим образом был оформлен документ о приемке. В спецификации товара (Приложение № 1 к контакту) указаны наименования товаров, в т.ч. их характеристики, которые в товарной накладной отражены не в полном объеме.  Также документы, предусмотренные контрактом, оформлены не в полном объеме. В нарушение п. 6.3 государственного контракта, где указано, что приемка товара оформляется подписанием акта приемки товара и товарной накладной - Стороны подписали только товарную накладную, акт приемки не оформлялся*.*  3. По государственному контракту № 0884200000616000024-0528525-01 от 01.06.2016 г. на выполнение работ по устройству навеса в филиале КУ НАО «МФЦ» в п. Искателей с ИП Волоско В. работы выполнены с нарушением срока их исполнения – документы о приемке (акт формы КС-2 и справка формы КС-3) подписаны 07 июля 2016 (срок выполнения работ – не позднее 20.06.2016), просрочка составила 17 дней, в связи с чем образовалась пени в сумме 7 441,31 рублей.  Требование об уплате пени не выставлялось, т.е. Заказчик не принял меры по привлечению Подрядчика к ответственности, которые предусмотрены п. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ и п. 11.2.2 контракта.  В связи с тем, что сумма пени составляют менее 5 % от цены контракта, данные пени подлежат списанию. В данном случае необходимо выставить Исполнителю претензию (требование) об уплате пени и направить ему уведомление о списании данной суммы пени. При этом необходимо руководствоваться федеральным и окружным законодательством, действовавшем в 2016 году (ч. 6.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, постановление Правительства РФ от 14.03.2016 № 190 «О случаях и порядке предоставления заказчиком в 2016 году отсрочки уплаты неустоек (штрафов, пеней) и (или) осуществления списания начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней)», Порядок списания заказчиком в 2016 году начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней), утвержденный приказом Департамента финансов и экономики НАО от 04.05.2016 № 14-о).  4. В государственном контракте № 32/1 на пользование электрической энергией от 27.06.2016 с МУП «Амдермасервис» в нарушение ч. 1 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ в п. 4.2 контракта предусмотрено условие, что цена контракта автоматически изменяется в случае изменения тарифов на электроэнергию. В случае изменения тарифов цена контракта может измениться только по соглашению сторон путем подписания дополнительного соглашения к контракту.  Также в рамках данного контракта принимались к оплате счета-фактуры, на которых не отражались даты их поступления заказчику, а ведь именно от этой даты идет исчисление срока оплаты по контракту (п. 5.2 контракта).  В соответствии с п. 2.1.2 контракта установлен объем подачи электроэнергии по месяцам (Приложение № 1), который сторонами не соблюдался.  Производилась приемка и оплата услуг по электроэнергии за май и целый месяц июнь 2016 года, т.е. до заключения контракта, который был заключен лишь 27.06.2016.  5. При приемке товаров по государственному контракту № 0884200000616000025 на поставку картриджей для копировальной техники от 08.07.2016 с ИП Ю.Р. Марсовой не надлежащим образом был оформлен документ о приемке. В спецификации контракта (Приложение № 1) указаны характеристики товара, которые в документе о приемке (товарной накладной) отражены не в полном объеме.  Также товары по указанному контракту поставлены с нарушением сроков – товары поставлены 03.10.2016 (срок поставки – до 08.08.2016 включительно), просрочка составила 56 дней, в связи с чем образовались пени в сумме 51 699,90 рублей.  Заказчик выставил Поставщику требование об уплате неустойки (пени) письмом от 07.10.2016 № 486.  Поставщиком самостоятельно и добровольно были оплачены пени в сумме 51 699,00 руб. (платежные поручения № 547824 от 20.10.2016 и № 548805 от 24.10.2016), т.е. пени оплачены не в полном объеме, не оплачены 90 коп.  При этом пени в размере 50 % должны были быть списаны заказчиком, т.к. сумма пени составляет более 5 % и менее 20 % цены контракта и поставщик произвел оплату 50 % пени. В данном случае должны были быть применены положения ч. 6.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, постановление Правительства РФ от 14.03.2016 № 190 «О случаях и порядке предоставления заказчиком в 2016 году отсрочки уплаты неустоек (штрафов, пеней) и (или) осуществления списания начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней)», Порядок списания заказчиком в 2016 году начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней), утвержденный приказом Департамента финансов и экономики НАО от 04.05.2016 № 14-о.  В связи с тем, что Поставщиком самостоятельно и добровольно уплачены пени в сумме, превышающей 50 % сумму пени, 90 копеек необходимо списать в порядке, установленном федеральным и окружным законодательстве.  6. Работы по государственному контракту № 0884200000616000026-0528525-02 от 05.09.2016 г. на выполнение работ по интеграции автоматизированной информационной системы многофункционального центра с сервисом государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах для нужд казенного учреждения Ненецкого автономного округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» с ООО «Систематика» выполнены с нарушением срока их исполнения – акт сдачи выполненных работ был подписан 19 декабря 2016 (срок выполнения работ – до 15.12.2016), просрочка составила 4 дня, в связи с чем образовались пени в сумме 4 547,02 рублей.  Требование об уплате пени не выставлялось, т.е. Заказчик не принял меры по привлечению Подрядчика к ответственности, которые предусмотрены п. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ и п. 35 контракта.  В связи с тем, что сумма пени составляют менее 5 % от цены контракта, данные пени подлежат списанию. В данном случае необходимо выставить Исполнителю претензию (требование) об уплате пени и направить ему уведомление о списании данной суммы пени. При этом необходимо руководствоваться федеральным и окружным законодательством, действовавшем в 2016 году (ч. 6.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, постановление Правительства РФ от 14.03.2016 № 190 «О случаях и порядке предоставления заказчиком в 2016 году отсрочки уплаты неустоек (штрафов, пеней) и (или) осуществления списания начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней)», Порядок списания заказчиком в 2016 году начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней), утвержденный приказом Департамента финансов и экономики НАО от 04.05.2016 № 14-о).  7. Документы, предусмотренные договором предоставления услуг № 253 от 13.09.2016 (консультационные и другие услуги) с ООО «Тарасофт», оформлены недостоверно.  В соответствии с п. 3.1 договора абонентская плата составляет 22 000 рублей и включает в себя 10 (десять) часов оказания услуг. В приемочных документах (актах оказанных услуг) не отражено, сколько часов услуг было оказано за отчетные периоды. |