

Вводная часть акта

Контроль осуществляется в соответствии со статьей 100 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 по тексту – Федеральный закон № 44-ФЗ) в отношении муниципального бюджетного учреждения культуры «Библиотечно-информационный и досуговый центр».

Состав Комиссии администрации городского округа Кашира по проведению плановых (внеплановых) проверок в сфере закупок (далее – Комиссия):

| | | |
|-----------------------|-----------------------------|---|
| Председатель Комиссии | Исраелова Наталия Сергеевна | Начальник контрольно-ревизионного отдела администрации городского округа Кашира |
| Член Комиссии | Шувалова Елена Леонидовна | Советник начальника контрольно-ревизионного отдела администрации городского округа Кашира |

Предмет проверки: соблюдение требований действующего законодательства при проведении закупок в соответствии с п. 5 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ в 2021 году муниципальным бюджетным учреждением культуры «Библиотечно-информационный и досуговый центр» (далее – МБУК "БИДЦ", Учреждение, Заказчик, Закупка, Контракт).

Основание проведения проверки:

Постановление администрации городского округа Кашира от 05.05.2022г. № 1292-па «О проведении плановой проверки в отношении муниципального бюджетного учреждения культуры «Библиотечно-информационный и досуговый центр».

Цель проведения проверки: Выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Программа проверки по следующим основным вопросам:

- соблюдение требований к обоснованию и обоснованности Закупки;
- обоснование начальной (максимальной) цены Контракта, включенной в план-график;
- применения Заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения исполнителем условий Контракта;
- соответствия поставленного товара, условиям Контракта;
- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара;
- соответствия использования поставленного товара целям осуществления закупки;
- исполнение иных требований, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе.

Проверяемый период: 2021г.

Место проведения проверки: Проверка проведена по месту нахождения контролирующего органа: 142900, Московская обл, г.Кашира, ул.Ленина, д.2, каб.101Б.

Срок проведения проверки: с 27.06.2022г. по 11.07.2022г.

Вид проверки – плановая.

Форма проверки – документарная.

Субъект проверки, Краткое наименование : МБУК "БИДЦ"

Идентификационный номер: 5019029242

Код причины постановки на учет: 501901001

Место нахождения Учреждения: 142904, Московская область, г. Кашира, Центральная ул., д. 21.

Нормы законодательства, которыми руководствовались при проведении проверки:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ);
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ);
- Федеральный закон от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон №44-ФЗ);
- Постановление администрации городского округа Кашира от 14.05.2020г. №1019-па «Об утверждении административного регламента исполнения муниципальной функции «Осуществление ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Кашира Московской области».
- Федеральный закон от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон №44-ФЗ);
- Федеральный закон от 03.06.2011г. №107-ФЗ «Об исчислении времени»;
- Постановление Правительства РФ от 30.09.2019 №1279 «О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» (далее – Постановление от 30.09.2019 № 1279);
- Постановление Правительства РФ от 30.06.2020 № 961 «Об установлении предельного размера (предельных размеров) начальной (максимальной) цены контракта, при превышении которого заключение контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в случае признания конкурса или аукциона несостоявшимися осуществляется по согласованию с контрольным органом в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, об утверждении Правил согласования контрольным органом в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»;
- Приказ Минэкономразвития России от 02.10.2013г. №567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)»;
- Постановление Правительства РФ от 30 августа 2017 г. №1042 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 г. №570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 г. №1063»;
- Постановление Правительства РФ от 28.11.2013г. №1085 «Об утверждении правил оценки заявок, окончательных предложений участников закупки, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (до 01.01.2022г.);
- Постановление Правительства РФ от 31.12.2021 №2604 «Об оценке заявок на участие в закупке товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, внесении изменений в пункт 4 постановления Правительства Российской Федерации от 20 декабря 2021 г. № 2369 и признании утратившими силу некоторых актов и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации»;
- Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 N 1084 (ред. от 27.01.2022) "О порядке ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну"(вместе с "Правилами ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну") (до 27.01.2022).
- Постановление Правительства РФ от 27.01.2022 № 60 «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изме-

нений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации»;

С оригиналом Постановления администрации городского округа Кашира от 05.05.2022г. № 1292-па «О проведении плановой проверки в отношении муниципального бюджетного учреждения культуры «Библиотечно-информационный и досуговый центр».

Субъект проверки ознакомлен.

Запрашиваемые документы и материалы Субъектом проверки представлены. Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов со сверкой информации с данными официального сайта Российской Федерации в сети Интернет: www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

Проверка проводилась выборочным методом.

В ходе проверки были получены объяснения должностных лиц.

Описательная часть акта

1. Проверка наличия документов, на основании которых учреждением осуществлялась деятельность по проведению закупок.

МБУК "БИДЦ" является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет, печать и бланк со своим наименованием, может от своего имени приобретать права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Полномочия по ведению бухгалтерского учета МБУК "БИДЦ" в проверяемом периоде осуществлялось муниципальным бюджетным учреждением «Межведомственная централизованная бухгалтерия» (далее – МБУ «Межведомственная централизованная бухгалтерия») на основании договора на бухгалтерское обслуживание.

Главным бухгалтером в проверяемом периоде являлась Кудинкина О.В.

В проверяемом периоде право первой подписи для совершения операций по лицевым счетам было представлено Кулаковой Марине Евгеньевне, директору МБУК "БИДЦ". Право второй подписи для совершения операций по лицевым счетам было представлено:

Кудинкиной О.В.– главному бухгалтеру МБУ «Межведомственная централизованная бухгалтерия».

В соответствии с ч.2 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок.

В целях реализации Федерального закона №44-ФЗ МБУК "БИДЦ" приняты приказы:

от 14.01.2019г. № 01-о/д «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» (Рыченкова Н.А.).

от 02.07.2019г. № 14-о/д «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» (Титко И.А.).

Контрактные управляющие прошли профессиональную подготовку в области закупок.

В соответствии с п.1 ч.1 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Федеральным законом № 44-ФЗ, в том числе приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

Согласно ч.3 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов закупок, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами, или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

Реализация положений статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ в учреждении осуществлялась в соответствии с приказом МБУК "БИДЦ" от 05.03.2018г. №02-од, которым утвержден состав приемочной комиссии, что соответствует требованиям ч.6 ст.94 Федерального закона №44-ФЗ.

2. Объект проверки.

Способ закупки – осуществление закупки у единственного поставщика на основании п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ, Контракт.

В соответствии с положениями п.15 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ при заключении контракта в случае, предусмотренном п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ (за исключением контрактов, заключенных в соответствии с частью 12 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ), контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

Субъект проверки, являясь муниципальным учреждением (библиотека), правомерно воспользовался правом осуществить закупки на основании п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В соответствии с ч.5 статьи 24 Федерального закона №44-ФЗ Заказчик выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями Главы 3 Федерального закона №44-ФЗ.

За проверяемый период 2021 года на основании п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ Заказчиком заключено 14 Контрактов с ценой не превышающей 600 тыс.рублей.

Согласно ч.2 ст.72 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

На основании подпункта г пункта 18 Положения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 в план-график в форме отдельной закупки включается информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ. Заказчик выполнил данное требование.

В соответствии с ч.1 ст.103 Федерального закона 44-ФЗ данные закупки не включаются в реестр контрактов на официальном сайте.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

В соответствии с ч.4 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ в случае заключения контракта на основании п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ, требование к обоснованию начальной (максимальной) цены контракта заказчиком не применяется.

Исполнение контрактов, применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов.

Выборочно осуществлена проверка соблюдения условий Контрактов, а также своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета (Контракты №26 от 20.08.2021, №27 от 20.08.2021, №28 от 24.08.2021, №29 от 25.08.2021, №38 от 17.11.2021, №43 от 26.11.2021).

Перечень и объем услуг (работ), подлежащих оказанию (выполнению), а также требования к порядку и способу их оказания Исполнителем, определяются Контрактами. При проверке нарушения сроков исполнения Контрактов со стороны Исполнителей не выявлены.

Порядок оплаты, в том числе сроки, установлены условиями Контракта. При проверке нарушения сроков оплаты оказанных услуг (выполненных работ) со стороны Заказчика не выявлено.

Применение мер ответственности в рамках исполнения Контрактов не осуществлялось.

В ходе контрольного мероприятия выявлено следующее нарушение:

- В нарушение пункта 7.3.5 Контрактов №28 от 24.08.2021г. и №29 от 25.08.2021 года, Учреждением не начислен и не предъявлен Исполнителю штраф за ненадлежащее исполнение Исполнителем обязательства, предусмотренного Контрактом, которое не имеет стоимостного выражения в размере 1 000 рублей.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара проверена в первичных учетных документах, журнале операций №4 расчетов с поставщиками подрядчиками за 2021г.

В ходе проверки выявлены нарушения отражения в регистрах бухгалтерского учета первичных учетных документов (журнал операций №4 расчеты с поставщиками и подрядчиками):

1) По Контракту №28 от 24.08.2021г. неверно указаны реквизиты первичных учетных документов (дата акта).

Заключительная часть акта.

Учреждению выдать предписание об устранении выявленных нарушений.

Данная информация по проверке будет размещена на официальном сайте Администрации городского округа Кашира в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: www.kashira.org не позднее 3-х рабочих дней со дня его подписания.

Акт плановой проверки составлен на 5-и листах в двух экземплярах.

В случае несогласия с изложенными в настоящем акте фактами, Субъект проверки (правопреемник) вправе в течение 10-и рабочих дней со дня получения настоящего акта направить письменные возражения с приложением документов (заверенных копий), подтверждающих обоснованность возражений.

Настоящий акт может быть обжалован в судебном порядке в течение 3-х месяцев со дня его получения.

Главный аналитик контрольно-ревизионного
отдела администрации городского округа Кашира  Н.С.Израилова

Советник начальника контрольно-ревизионного
отдела администрации городского округа Кашира  Е.Л.Шувалова

Один экземпляр получен:

« 12 » 07 2022г.  / Кулакова Марина Евгеньевна/