

## АКТ № 30

проведения плановой проверки за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок муниципальным казенным учреждением культуры «Бородинская поселенческая библиотека»

«27» декабря 2019 года

г. Приморско-Ахтарск

На основании постановления администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 8 апреля 2019 года № 419 «Об утверждении плана проведения плановых проверок соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок на второе полугодие 2019 года» и распоряжения администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 15 ноября 2019 года № 616-р «О проведении плановой проверки» проверяющим Глущенко Юлией Александровной, заведующим сектором внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район проведена плановая проверка исполнения законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг муниципальным казенным учреждением культуры «Бородинская поселенческая библиотека».

Правовые основания проведения проверки:

- пункт 3 части 3 статьи 99 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 – Федеральный закон № 44 – ФЗ).

Цель проверки: выявление и предупреждение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Субъект контроля: Муниципальное казенное учреждение культуры «Бородинская поселенческая библиотека», ИНН 2347014275.

Юридический адрес: Российская Федерация, 353893, Краснодарский край, Приморско-Ахтарский район, станица Бородинская, улица Ленина, 17.

Предмет проверки: соблюдение муниципальным казенным учреждением культуры «Бородинская поселенческая библиотека» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Начало проверки: 18 декабря 2019 года.

Окончание проверки: 26 декабря 2019 года.

Проверяемый период: с 1 января 2019 года по 18 декабря 2019 года.

Метод проверки: выборочный.

**Проверкой установлено:**

Директором муниципального казенного учреждения культуры «Бородинская поселенческая библиотека» является Судакова Елена Петровна, распоряжение администрации Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района «О приеме на работу Е.П.Судаковой» от 11 сентября 2018 года № 70 - рл.

Директор муниципального казенного учреждения культуры «Бородинская поселенческая библиотека» уведомлен о проведении плановой проверки распоряжением администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 15 ноября 2019 года №616-р «О проведении плановой проверки» и письмом администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район №134-9553/19-01-11 от 19 ноября 2019 года.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Бородинская поселенческая библиотека» осуществляет деятельность на основании Устава муниципального казенного учреждения культуры «Бородинская поселенческая библиотека», принятого постановлением администрации Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 20 декабря 2012 года №255.

Полное наименование учреждения - муниципальное казенное учреждение культуры «Бородинская поселенческая библиотека».

Сокращенное наименование учреждения – МКУК «Бородинская ПБ».

Функции и полномочия учредителя от имени Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района в отношении МКУК «Бородинская ПБ» осуществляет администрация Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района.

Субъект проверки является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет печать, может от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права.

Финансовое обеспечение деятельности МКУК «Бородинская ПБ» осуществляется за счет средств бюджета Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района на основании бюджетной сметы.

Бюджетный учет МКУК «Бородинская ПБ» осуществляет муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района».

На основании пункта 7 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ учреждение является заказчиком.

Во исполнение части 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ обязанности контрактного управляющего возложены на директора Судакову Елену Петровну на основании приказа МКУК «Бородинская ПБ» от 07.11.2018 №12 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) в Муниципальном казенном учреждении культуры «Бородинская поселенческая библиотека».

Во исполнение части 2 статьи 9 и части 6 статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ контрактный управляющий прошел повышение квалификации по программе «О контрактной системе в сфере закупок» (удостоверение о

повышении квалификации регистрационный номер 1660/120, дата выдачи октябрь 2018 г.).

В целях централизации закупок в соответствии со статьей 26 Федерального закона №44-ФЗ постановлением администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 28 августа 2018 года № 1167 полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков муниципального образования Приморско-Ахтарский район возложены на муниципальное казенное учреждение «Центр по обеспечению деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Приморско-Ахтарский район» (далее – Уполномоченное учреждение).

Порядок взаимодействия, права, обязанности и полномочия Уполномоченного учреждения и Заказчиков определяются порядком взаимодействия при определении поставщика (подрядчика, исполнителя), утвержден постановлением администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 28 августа 2018 года №1167.

Администрацией Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района заключено соглашение №2 от 08.10.2018 на осуществление уполномоченным учреждением муниципального образования Приморско-Ахтарский район полномочий по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) для заказчиков Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района.

Заказчик подготавливает и направляет в уполномоченное учреждение заявку на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) для осуществления закупки.

Уполномоченное учреждение осуществляет подготовку и размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках.

Правом электронной подписи для работы на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок наделен директор МКУК «Бородинская ПБ» Е.П.Судакова.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов и информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС).

#### **В ходе проведения проверки установлено следующее:**

На момент проверки, согласно информации с официального сайта, единой информационной системы в сфере закупок [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), закупки на стадии определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) отсутствуют.

В соответствии с утвержденной бюджетной сметой расходов на 2019 год, с учетом внесенных изменений на 19 июля 2019 года сумма денежных средств, предусмотренная для осуществления закупок, составляет 121 500,00 рублей.

Согласно предоставленных сведений в проверяемом периоде заключено 9 контрактов (договоров) на общую сумму с учетом внесенных изменений 118 703,25 рублей, в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

Согласно пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик может осуществлять закупку товара, работы, услуги у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую ста тысяч рублей (с 1 июля 2019 года не превышающую трехсот тысяч рублей).

Фактов превышения заказчиком ограничений суммы контрактов, установленных пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в отношении закупок, осуществленных в проверяемом периоде не обнаружено.

Контракты, заключенные в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в соответствии со статьей 103 Федерального закона № 44-ФЗ не включаются в реестр муниципальных контрактов. Сведения о данных контрактах не направляются в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В ходе проведения выборочной проверки контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключенных в проверяемом периоде установлено.

1) Согласно части 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом.

В ходе выборочной проверки контрактов (договоров) установлено заключение контрактов (договоров) в которых не предусмотрен порядок и сроки приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги (таблица №1).

Таблица №1

№ п/п	Номер и дата контракта (договора)	Поставщик (подрядчик, исполнитель)	Сумма контракта (договора)
1	2	3	4
1.	Договор на оказание услуг от 14.01.2019	ИП Шеленко А.Л.	1980,00
2.	Договор на оказание услуг от 14.02.2019	ИП Шеленко А.Л.	2420,00
3.	Договор купли продажи №088 от 16.09.2019	ИП Черняева О.Ф.	14000,00
4.	Договор на оказание услуг №98 от 16.09.2019	ОАНОДПО «КМЦ»	14000,00

2) Согласно частям 5,7 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ пеня устанавливается контрактом в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пеней ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В ходе выборочной проверки контрактов (договоров) установлено заключение контракта с отклонением значения наименования ставки Центрального банка Российской Федерации (таблица №2).

Таблица №2

№ п/п	Номер и дата контракта (договора)	Поставщик (подрядчик, исполнитель)	Сумма контракта (договора)	Условия, установленные в контракте (договоре)
1	2	3	4	5
1.	Государственный (муниципальный) контракт на поставку периодических печатей изданий для государственных (муниципальных) нужд №1069/489 от 23.05.2019	ФГУП «Почта России»	8497,80	Пеня начисляется... в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации... (п.7.11 контракта)

Согласно части 1 статьи 2.1 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации (далее - КоАП РФ) составы административных правонарушений, за которые может наступить административная ответственность, предусмотрены настоящим Кодексом или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях.

В настоящее время КоАП РФ не содержит состава административного правонарушения, охватывающего действия заказчика по заключению контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) с нарушением требований части 5,7 статьи 34, части 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ исполнение контракта включает в себя 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 контрактов.

На основании части 3 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ заказчиком принято решение о проведении экспертной проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами (договорами) своими силами.

В целях соблюдения требований пункта 1 части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ приказом МКУК «Бородинская ПБ» от 7 ноября 2018 года №13:

- утвержден Порядок проведения приемки товаров (работ, услуг) поставляемых (выполняемых, оказываемых) по контрактам, заключенным для нужд муниципального казенного учреждения культуры «Бородинская поселенческая библиотека», а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работ, оказания услуг, предусмотренных контрактом;

- назначено ответственное лицо по приемке товаров (работ, услуг) поставляемых (выполняемых, оказываемых) по контрактам, заключенным для нужд муниципального казенного учреждения культуры «Бородинская поселенческая библиотека» – Судакова Светлана Ивановна.

В соответствии с требованиями пункта 1 части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ заказчик осуществляет приемку товаров (работ, услуг), с проведением экспертизы своими силами предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами (договорами).

При выборочной проверке установлено, что при осуществлении приемки товаров (работ, услуг) экспертиза оформляется в виде записи на первичных документах (товарная накладная, акт выполненных работ, акт об оказании услуг, УПД), что соответствует условиям утвержденного порядка проведения приемки товаров (работ, услуг) поставляемых (выполняемых, оказываемых) по контрактам.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП, СОНО), предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом разместить такой отчет в единой информационной системе.

Таким образом, отчет об объеме закупок у СМП, СОНО за 2018 год подлежал размещению в ЕИС не позднее 31 марта 2019 года.

Согласно информации из реестра отчетов заказчиков, размещенного в ЕИС отчет заказчика об объеме закупок у СМП, СОНО за 2018 год размещен 25 марта 2019 года с соблюдением вышеуказанных требований.

Частью 1 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ установлена обязанность заказчиков осуществлять закупки у СМП, СОНО в объеме не менее чем 15 % совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только СМП, СОНО, а также осуществления закупок с учетом положений части 5 настоящей статьи.

В связи с отсутствием конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2018 году, закупки у СМП, СОНО не осуществлялись.

В соответствии с пунктом 6 статьи 2 Федерального закона от 1 мая 2019 года № 71-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» планирование закупок на 2019 год осуществляется по правилам, действовавшим до 1 октября 2019 года.

Частью 1 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учетом положений статьи 13 Федерального закона №44-ФЗ целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

- 1) планов закупок;
- 2) планов-графиков.

Во исполнение части 5 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 21 ноября 2013 года № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» (далее – Постановление РФ №1043), администрацией Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района утвержден порядок формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района постановлением администрации Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 25 сентября 2018 года № 269 (далее – Порядок).

В соответствии с пунктом 7 статьи 17 Федерального закона №44-ФЗ, пунктом «а» части 3 требований Постановления РФ №1043, пункта 1 части 3 Порядка план закупок муниципальным заказчиком утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 9 статьи 17 Федерального закона №44-ФЗ, частью 11 Порядка утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

Согласно представленной Заказчиком информации объем прав в денежном выражении на 2019 год доведены 26 декабря 2018 года, расходным расписанием №992/01764/267.

Заказчиком план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – план закупок на 2019 год) утвержден (приказ от 27.12.2018 №15) и размещен в ЕИС 27 декабря 2018 года с соблюдением вышеуказанных требований (Уникальный номер плана закупок в ЕИС - 201903183002964001).

В ходе проверки были рассмотрены планы закупок на 2019 год. В проверяемом периоде в ЕИС размещено 2 версии плана закупок на 2019 год. Нарушений сроков размещения не обнаружено.

Во исполнение части 5 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 года № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд

субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме плана-графика товаров, работ, услуг» (далее – Постановление РФ №554) администрацией Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района утвержден порядок формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарского района постановления администрации Бородинского сельского поселения Приморско-Ахтарский район от 25 сентября 2018 года № 270 (далее – Порядок).

В соответствии с пунктом 10 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, частью 3 требований Постановления РФ №554, пункта 1 части 3 Порядка план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 15 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, частью 15 Порядка утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

Заказчиком план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год (далее – план-график на 2019 год) утвержден 27 декабря 2018 года (приказ от 27.12.2018 №16) и размещен в ЕИС 28 декабря 2018 года с соблюдением вышеуказанных требований (Уникальный номер плана-графика в ЕИС – 2019031830029640010001).

В ходе проверки были рассмотрены планы-графики на 2019 год. В проверяемом периоде в ЕИС размещено 2 версии плана-графика. Нарушений сроков размещения не обнаружено.

Кроме того, в ходе проверки был рассмотрен вопрос в части соблюдения статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Заказчиком был предоставлен реестр закупок за проверяемый период.

В соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса учреждение обязано вести реестр закупок, содержащий перечень приобретенных товаров (работ услуг), оплаченных учреждением.

Пункт 2 статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации устанавливает обязательные требования к реестру. В частности, он должен содержать следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;
- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;
- цена и дата закупки.

Датой закупки считается дата заключения договора (контракта) поставки, подряда или возмездного оказания услуг.



Представленный реестр отвечает всем обязательным требованиям статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В целом объем проверенных средств составил 118 703,25 рублей, в работе муниципального казенного учреждения культуры «Бородинская поселенческая библиотека» при осуществлении закупок выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 40 897,80 рублей.

**По результатам проверки в действиях Заказчика выявлены нарушения:**

- частей 5,7 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ (заключен государственный (муниципальный) контракт №1069/489 от 23.05.2019 с отклонением значения наименования ставки Центрального банка Российской Федерации);

- части 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ (допущено заключение 4 контрактов (договоров) в которых не предусмотрен порядок и сроки приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

**На основании выше изложенного принято решение:**

1. Направить настоящий акт в адрес муниципального казенного учреждения культуры «Бородинская поселенческая библиотека» для ознакомления.

2. В связи с тем, что выявленные нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг не повлияло на способ определения поставщика предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации не выдавать.

3. В ходе проведения плановой проверки нарушения требований Федерального закона №44-ФЗ, образующих признаки события административных правонарушений не выявлено.

Акт составлен на 9 листах в 2-х экземплярах.

Заведующий сектором внутреннего  
финансового контроля администрации  
муниципального образования  
Приморско-Ахтарский район



Ю.А. Глущенко

Один экземпляр акта получил:

Заказчик (представитель заказчика):

*Директор Сидорова Е.Т. Судакова*  
(должность, подпись, ФИО)

«27» декабря 2019 г.