

## АКТ № 9

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

«29» марта 2019 года

г. Приморско-Ахтарск

На основании постановления администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 25 октября 2018 года № 1474 «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 первое полугодие 2019 года» и распоряжения администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 11 февраля 2019 года № 58-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 «Приазовская 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 «Приазовская поселенческая библиотека», ИНН 2347014331.

Юридический адрес: 353899, Российская Федерация, Краснодарский край, Приморско-Ахтарский район, станица Приазовская, улица Ленина, 27.

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

Начало проверки: 21 марта 2019 года.

Окончание проверки: 28 марта 2019 года.

Проверяемый период: с 1 мая 2018 года по 20 марта 2019 года.

Метод проверки: выборочный.

**Проверкой установлено:**

Директором муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» является Карпенко Лидия Алексеевна, на основании распоряжения главы Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района «О приеме на работу путем перевода на должность директора муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» от 3 декабря 2009 года № 36-л.

Директор муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» уведомлен о проведении плановой проверки письмом администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 11 февраля 2019 года №134-1187/19-01-11 «Уведомление о проведении плановой проверки» и распоряжением администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 11 февраля 2019 года №58-р «О проведении плановой проверки».

Муниципальное казенное учреждение культуры «Приазовская поселенческая библиотека» осуществляет деятельность на основании Устава муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека», утвержденного постановлением администрации Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 19 мая 2011 года №102.

Полное наименование: Муниципальное казенное учреждение культуры «Приазовская поселенческая библиотека».

Сокращенное наименование: МКУК «Приазовская ПБ».

Функции и полномочия учредителя в отношении муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» (далее – МКУК «Приазовская ПБ») осуществляет администрация Приазовского 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.

Бухгалтерский учет осуществляет муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района».

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

Положения части 2 статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ предусматривают, что в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий).

Во исполнение части 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ обязанности контрактного управляющего возложены на директор муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» Карпенко Лидию Алексеевну, на основании приказа

муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» от 22 мая 2014 года №4/1.

В соответствии с частью 2 статьи 9 и частью 6 статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ контрактный управляющий прошел курсы повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе:

- «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 120 часов (удостоверение о повышении квалификации ПР №000830, дата выдачи 31 марта 2014 года);

- «Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе» в объеме 120 часов (удостоверение о повышении квалификации 231200440655 регистрационный номер 391/18, дата выдачи 24 апреля 2018 года).

В соответствии с пунктом 1 статьи 26 Федерального закона №44-ФЗ в целях централизации закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации, законодательством субъектов Российской Федерации, муниципальными правовыми актами, за исключением случаев, предусмотренных частями 2 и 3 настоящей статьи, могут быть созданы государственный орган, муниципальный орган, казенное учреждение, уполномоченные на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, или несколько таких органов, казенных учреждений либо полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для соответствующих заказчиков могут быть возложены на один такой государственный орган, муниципальный орган, одно такое казенное учреждение или несколько государственных органов, муниципальных органов, казенных учреждений из числа существующих. Такие уполномоченные органы, уполномоченные учреждения осуществляют полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, установленные решениями о создании таких уполномоченных органов, уполномоченных учреждений или о наделении их указанными полномочиями.

В целях централизации закупок в соответствии со статьей 26 Федерального закона №44-ФЗ, согласно Постановлению администрации Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 18 июля 2014 года №97 полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района возложены на администрацию Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района.

Правом электронной подписи для работы на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок наделен директор МКУК «Приазовская ПБ» Л.А. Карпенко, на основании приказа МКУК «Приазовская ПБ» от 09.04.2015 №1 «О назначении ответственных лиц».

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 2018 год, с учетом внесенных изменений на 20 декабря 2018 года сумма денежных средств, предусмотренная для осуществления закупок, составляет 164 600,00 рублей.

В проверяемом периоде заключено 11 контрактов (договоров) на общую сумму 129 234,25 рублей в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с утвержденной бюджетной сметой расходов на 2019 финансовый год сумма денежных средств, предусмотренная для осуществления закупок, составляет 119 800,00 рублей.

В проверяемом периоде заключено 4 контракта (договора) на общую сумму 22 500,0 рублей в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые Заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не превышать пять процентов совокупного годового объема закупок Заказчика и составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Указанные ограничения годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не применяются в отношении закупок, осуществляемых заказчиками для обеспечения муниципальных нужд сельских поселений.

В проверяемом периоде Заказчиком осуществлены закупки товаров (работ, услуг) на суммы, не превышающие ста тысяч рублей на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

*Таким образом, ограничения, установленные законодательством, Заказчиком соблюдены.*

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.

Согласно части 3 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, 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 настоящим Федеральным законом.

В соответствии с частью 4 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ заказчик обязан привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, если закупка осуществляется у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев предусмотренных пунктами 1 - 9, 14, 15, 17 - 23, пунктом 24 (только при осуществлении закупок для обеспечения федеральных нужд), пунктами 25, 26, 28 - 30, 32, 33, 36, 40, 41, 42, 44, 45, 46, 47 - 48, 50 - 54 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

Таким образом, при осуществлении закупки товара, работы или услуги согласно пунктам 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, обязанность МКУК «Приазовская ПБ» по привлечению экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги отсутствовала.

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 «Приазовская ПБ» от 03.10.2016 №9 назначено ответственное лицо по приемке товаров (работ, услуг) поставляемых (выполняемых, оказываемых) по контрактам, заключенным для нужд Приазовской поселенческой библиотеки, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом – Василенко Ольга Валентиновна и утвержден порядок проведения приемки товаров (работ, услуг) поставляемых (выполняемых, оказываемых) по контрактам заключенным для нужд Приазовской поселенческой библиотеки, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом.

В соответствии с требованиями части 3 и пункта 1 части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ ответственное лицо осуществляет приемку товаров (работ, услуг), с проведением экспертизы своими силами предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами (договорами).

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 (далее - ЕИС).

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 28 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 ходе проверки истребован план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд и план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, с обоснованием закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

В соответствии с пунктом 7 статьи 17 Федерального закона №44-ФЗ, пунктом «а» части 3 требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных 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 Правительства РФ №1043), пунктом 1 части 3 приложения к постановлению администрации Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 11 октября 2018 года № 214 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района» (далее – Постановление №214) 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.

Согласно представленной Заказчиком информации объемы прав в денежном выражении на 2019 год были доведены 19 декабря 2018 года, расходным расписанием №992/01778/190.

Заказчиком план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд утвержден с соблюдением вышеуказанных требований план закупок на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – план закупок на 2019 год) утвержден 27 декабря 2018 года, приказом МКУК «Приазовская ПБ» №28.

В соответствии с частью 9 статьи 17 Федерального закона №44-ФЗ, частью 2 требований Постановления №1043, частью 11 Постановления №214 утвержденный план закупок подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

МКУК «Приазовская ПБ» план закупок на 2019 год размещен в ЕИС 27 декабря 2018 года с соблюдением вышеуказанных требований.

Впоследствии в план закупок на 2019 год изменения не вносились.

В соответствии с пунктом 10 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, пунктом «а» части 3 требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных 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 о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее – Постановление Правительства РФ №554), пунктом 1 части 3 приложения постановления администрации Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 11 октября 2018 года №215 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района» (далее - Постановление № 215) 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.

Заказчиком план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год (далее – план-график на 2019 год) утвержден с соблюдением вышеуказанных требований 28 декабря 2018 года, приказом МКУК «Приазовская ПБ» №29.

В соответствии с частью 15 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, пунктом 2 требований Постановления №554, частью 15 Постановления №215

утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

МКУК «Приазовская ПБ» план-график на 2019 год размещен в ЕИС с соблюдением вышеуказанных требований 28 декабря 2018 года.

Впоследствии в план-график на 2019 год изменения не вносились.

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

МКУК «Приазовская ПБ» был предоставлен реестр закупок на 31 декабря 2018 года.

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 наименованиекупаемых 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.

По результатам проверки в действиях Заказчика нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг не выявлено.

Акт составлен на 8 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан муниципальному казенному учреждению культуры «Приазовская поселенческая библиотека».

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

Ю.А. Глущенко

*Ю.А. Глущенко*

Один экземпляр акта получил:

Заказчик (представитель заказчика):

*директор Ив. В. Каленко И.В.*  
(должность, подпись, ФИО)

« 1 » *апрель* 2019 г.