

АКТ

о результатах проведения плановой выборочной проверки
соблюдения требований законодательства Российской Федерации
в сфере контрактной системы закупок
муниципальным казенным учреждением культуры «Полтавская детская библиотека»

05.12.2019 год

ст. Полтавская

В соответствии с планом проведения администрацией Полтавского сельского поселения Красноармейского района плановых проверок ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации в сфере контрактной системы закупок на 2019 год, проверяющим Богатыревым И.Т. – главным специалистом отдела по доходам и управлению муниципальным имуществом администрации Полтавского сельского поселения Красноармейского района, в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере контрактной системы закупок, проведена плановая выборочная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации муниципальным казенным учреждением культуры «Полтавская детская библиотека». Период проведения проверки с 18 ноября 2019 года по 2 декабря 2019 года. Проверяемый период с 1 ноября 2018 года по 1 ноября 2019 года. Предмет проверки – соблюдение требований законодательства Российской Федерации контрактной системы в сфере закупок.

Субъект проверки – муниципальное казенное учреждение культуры «Полтавская детская библиотека» (далее – МКУК «Полтавская детская библиотека»). Юридический адрес: Россия, 353800, Краснодарский край, Красноармейский район, ст. Полтавская, ул. Ленина, 211. Извещен о начале проведения плановой выборочной проверки уведомлением от 01 апреля 2019 года № 12/У/2019.

Правовое основание проведения проверки - статья 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 – Закон о контрактной системе).

В результате проверки установлено следующее. МКУК «Полтавская детская библиотека» является юридическим лицом, имеет печать со своим полным наименованием, является некоммерческой организацией, созданной для оказания муниципальных услуг, выполнения работ и исполнения муниципальных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления Полтавского сельского поселения Красноармейского района, деятельность которого осуществляется за счет средств бюджета Полтавского сельского поселения Красноармейского района.

МКУК «Полтавская детская библиотека» является администрация Полтавского сельского поселения Красноармейского района. Функции и полномочия учредителя МКУК «Полтавская детская библиотека» осуществляет администрация Полтавского сельского поселения Красноармейского района.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона о контрактной системе 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).

Так, на момент проверки Приказом от 1 июня 2016 года № 15-а «О возложении обязанностей контрактного управляющего». Разработана должностная инструкция контрактного управляющего, в которой установлены обязанности, права и

ответственность контрактного управляющего. Контрактный управляющий ознакомлен с данной должностной инструкцией.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Закона о контрактной системе контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. В МКУК «Полтавская детская библиотека» контрактный управляющий имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, подтверждено удостоверением о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часов (регистрационный номер ПП18-000063).

На момент проверки у контрактного управляющего имеется в наличии действующая электронная подпись, соответственно он может в полном объеме осуществлять свои должностные обязанности.

1. Утверждение и размещение на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок плана закупок и плана – графика закупок товаров, работ, услуг на 2019 год. В соответствии с частью 8 статьи 17 Закона о контрактной системе, подпунктом 2) пункта 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Полтавского сельского поселения Красноармейского района, утвержденный постановлением администрации муниципального образования Красноармейский район от 10 февраля 2016 года № 77 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Полтавского сельского поселения Красноармейского района», план закупок утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения финансово – хозяйственной деятельности бюджетного учреждения.

Согласно представленной информации бюджетная смета на 2019 год утверждена 24 декабря 2018 года, соответственно, план закупок на 2019 финансовый год и плановый 2020 и 2021 годов (далее – план закупок) должен быть утвержден не позднее 15 января 2019 года. Утвержден данный план закупок своевременно 29 декабря 2019 года. В соответствии с частью 9 статьи 17 Закона о контрактной системе, пунктом 11 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Красноармейский район, утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в сфере закупок в течение трех рабочих дней со дня его утверждения. Размещен план закупок в ЕИС своевременно 29 декабря 2019 года, что соответствует требованиям вышеуказанных нормативных правовых актов. Согласно части 10 статьи 21 Закона о контрактной системе, подпункту 2) пункта 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов – графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Красноармейский район, утвержденного постановлением администрации Полтавского сельского поселения Красноармейского района от 3 октября 2019 года № 265 «Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения планов - графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд администрации Полтавского сельского поселения Красноармейского района», план – график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после утверждения бюджетной сметы на 2019 год.

План – график на 2019 год утвержден своевременно 9 января 2019 года. Согласно части 15 статьи 21 Закона о контрактной системе, пункту 14 Порядка формирования, утверждения и ведения планов – графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Красноармейский район утвержденный заказчиком план-график подлежит размещению в единой информационной системе.

Размещен план – график на 2019 год в ЕИС 9 января 2019 года, что соответствует требованиям вышеуказанных нормативных правовых актов.

2. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в план закупок, с информацией об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденной и доведенной до заказчика.

На момент проверки у МКУК «Полтавская детская библиотека» разработана и утверждена бюджетная смета на 2019 год, в которой на оплату контрактов, заключенных в соответствии с Законом о контрактной системе предусмотрено: на 2019 год – 959400,00 руб.

В ЕИС размещен план закупок на 2019 год, плановый 2020 и 2021 гг. (версия 14, действующая на момент проверки), в котором на закупку товаров, работ, услуг в соответствии с Законом о контрактной системе предусмотрено в 2019 году (на закупку товаров, работ, услуг по году начала закупки) – 959400,00 руб., указанный объем финансового обеспечения соответствует доведенному объему финансового обеспечения для осуществления закупок.

3. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в план – график закупок на 2019 год.

Согласно части 1 статьи 21 Закона о контрактной системе планы – графики должны содержать перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и является основанием для осуществления закупок.

Частью 11 статьи 21 Закона о контрактной системе предусмотрено, что заказчики обязаны осуществлять закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Закупки, не предусмотренные планами – графиками, не могут быть осуществлены. МКУК «Полтавская детская библиотека» разработан и утвержден план - график на 2019 год (версия 0, действующая на момент проверки), в котором отражены планируемые закупки на сумму 959400,00. предусмотрено на 2019 год (на закупку товаров, работ, услуг по году начала закупки), указанный объем финансового обеспечения соответствует доведенному объему до заказчика.

4. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации при заключении контрактов у единственного поставщика по части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

В проверяемом периоде МКУК «Полтавская детская библиотека» осуществлены закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 4, п.5, части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе. Частью 2 статьи 93 Закона о контрактной системе (до вступления в силу Федерального закона № 71-ФЗ от 01.05.2019 года) предусмотрено, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3, 6-8, 11-14, 16-19 части 1 настоящей статьи, заказчик размещает извещение в единой информационной системе об осуществление закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта. В случае закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта, за исключением закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пунктам 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19-21, 24-26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47, 48, 50-55 настоящей статьи. Частью 4 статьи 93 Закона о контрактной системе (до вступления в силу Федерального закона № 71-ФЗ от 01.05.2019 года) предусмотрено, что при закупке у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), при которых документальное оформление отчета, предусмотренного частью 3 статьи 93 Закона о контрактной системе, не требуется. Проанализировав выборочно контракты установлено, что поставляемые товары,

выполняемые работы, оказываемые услуги фактически оплачены в срок, соответствующий части 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе. В ходе выборочной проверки установлено, что контрактах, заключенных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в ответственности сторон как заказчика, так и поставщика размер пени установлен в размере одной трехсотой действующей на день уплаты пеней «ставки рефинансирования» Центрального банка Российской Федерации, что нарушает требование части 5 и части 7 статьи 34 Закона о контрактной системе. В настоящее время КоАП РФ не содержит состава административного правонарушения по заключению контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) с нарушением по части 5 и части 7 статьи 34 Закона о контрактной системе.

5. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации при направлении информации о заключении контракта, исполнении контракта в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1-7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Перечень документов и информация, которые включаются в реестр контрактов, определены в части 2 статьи 103 Закона.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 1084 утверждены Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками.

6. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 94 Закона о контрактной системе исполнение контракта включает в себя также приемку поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, либо отдельных этапов поставки товара, выполненной работы, оказанной услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с настоящим Федеральным законом экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта. Частью 3 статьи 94 Закона о контрактной системе предусмотрено, что 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 привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Таким образом, каждый заказчик обязан осуществлять экспертизу предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг на предмет их соответствия условиям заключенного контракта. Такая экспертиза проводится во всех случаях вне зависимости от предмета контракта и основания его заключения.

МКУК «Полтавская детская библиотека» разработан порядок на приемку товаров, работ, услуг, а также на проведение внутренней экспертизы приказом от 1 апреля 2019 года № 23 «Об утверждении порядка проведения приемки товаров (работ, услуг), проведения экспертизы результатов, своими силами (внутренней экспертизы) поставляемых (выполняемых, оказываемых) по контрактам, заключенным для нужд учреждения, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом», в котором назначены ответственные должностные лица за приемку товаров, работ, услуг, а также за проведение внутренней экспертизы результатов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг:

- Председатель комиссии – К.В. Катаева,
- Члены комиссии – Г.В. Крылова, И.В. Шевченко.

Согласно порядка проведения приемки, внутренней экспертизы товаров, работ, услуг установлено, что входе приемки ответственный проверяет на соответствие поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям заключенного контракта и данное решение отображается в документах о приемке. В ходе выборочной проверки установлено, что назначенными ответственными должностными лицами проводится внутренняя экспертиза, в результате которой поставляемые товары соответствуют условиям контрактов, данное решение отображено в документах о приемке товаров, однако не указывается дата проведения внутренней экспертизы.

Результаты проверки:

В действиях МКУК «Полтавская детская библиотека» установлены нарушения части 5, части 7 статьи 34 Закона о контрактной системе, не подпадающие под квалификацию административных правонарушений.

главный специалист
отдела по доходам и
управлению муниципальным имуществом
администрации Полтавского сельского поселения
Красноармейского района



И.Т. Богатырев

Согласованно:

Глава Полтавского сельского поселения
Красноармейского района



В.А. Побожий