

Акт № 2

камеральной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения федеральных нужд (нужд соответствующего субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд) по ч.3 ст.99 № 44-ФЗ

с. Северное

8 июня 2021 года

В соответствии с постановлением администрации Северного района Новосибирской области от 22.12.2020 № 753 «Об утверждении Плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю Северного района Новосибирской области на 2021 год» была проведена камеральная проверка с 11.05.2021 по 07.06.2021 включительно, муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области управлением экономического развития, труда, имущества и сельского хозяйства администрации Северного района Новосибирской области.

Продолжительность проверки: проверка начата 11.05.2021, окончена 07.06.2021.

Проверяемый период: с 01 января 2020г. по 30 апреля 2021г.

Руководитель проверяемого лица в период проведения проверки: Директор муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области – Ковган Алла Петровна.

Состав проверочной группы по проведению плановой проверки:

- | | |
|---------------------------------|--|
| Воробьев Иван
Геннадьевич | - заместитель главы администрации по сельскому хозяйству и экономическому развитию администрации Северного района Новосибирской области, председатель контрольной группы; |
| Желдакова
Ксения Павловна | - специалист 1 - го разряда управления экономического развития, труда, имущества и сельского хозяйства администрации Северного района Новосибирской области, секретарь проверочной группы; |
| Захавайло
Олеся Михайловна | - начальник управления экономического развития труда, имущества и сельского хозяйства администрации Северного района Новосибирской области, член проверочной группы; |
| Филиппова
Алена Алексеевна | - главный специалист – контрактный управляющий отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации Северного района Новосибирской области, член проверочной группы; |
| Михонин
Владимир Геннадьевич | - главный специалист – юрист управления делами администрации Северного района Новосибирской области, член контрольной группы. |

Основание проведения проверки: по части 3 статья 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

Условия, препятствующие проведению проверки: случаи отказа в предоставлении информации, документов и препятствования в работе контрольного органа отсутствуют.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд Северного района Новосибирской области.

Предмет проверки: соблюдение муниципальным казенным учреждением культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области – заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка проводилась по документам, предоставленным муниципальным казенным учреждением культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области, а также на основании информации, размещённой на официальном сайте Единая информационная система в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

В ходе проверки были рассмотрены следующие документы:приказы; муниципальные контракты, договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), документы по исполнению контрактов, договоров , а также другие документы.

1. Сведения о заказчике

Муниципальное казенное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области создано и действует на основании Устава, утвержденного постановлением Главы Северного района Новосибирской области от 19.12.2011 № 90 «Об утверждении Устава муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области.

Полное наименование учреждения:

Муниципальное казенное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области

Сокращенное наименование учреждения: МКУК «ЦБС».

Сокращенное наименование применяется наравне с полным наименованием.

ОГРН 1045406826740; ИНН 5435111160; КПП 543501001.

Организационно – правовая форма: муниципальное учреждение.

Тип Учреждения: казенное.

Юридический адрес: индекс 632080, ул. Ленина, 18, с. Северное, Северный район, Новосибирская область.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации в порядке, установленном законом о государственной регистрации юридических лиц, имеется обособленное имущество на праве оперативного управления, имеет печать со своим наименованием, штампы, фирменные бланки.

Предмет деятельности Учреждения:

Учреждение создано с целью обеспечения библиотечного обслуживания населения с учетом потребностей и интересов различных социально-возрастных групп.

Цели деятельности Учреждения:

- обеспечение доступности библиотечных услуг и библиотечных фондов для жителей Северного района Новосибирской области;
- формирование библиотечного фонда с учетом образовательных потребностей и культурных запросов населения, обеспечение его сохранности;
- обеспечение оперативного доступа к информационным ресурсам других библиотек и информационных систем;
- расширение контингента пользователей библиотек, совершенствование методом работы с различными категориями читателей;
- содействие образованию и воспитанию населения, повышение его культурного уровня;
- привитие читателям навыков информационной культуры.

Учреждение, являясь казенным, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2. Проверка закупок, находящихся на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя)

На момент проведения проверки установлено, что на стадии заключения контрактов процедуры закупок для муниципальных нужд отсутствует.

3. Правомочность осуществления действий Заказчика по определению поставщика (подрядчика, исполнителя)

В соответствии с ч.2 ст. 38 Федерального закона от 5 апреля 2013г. №44ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в учреждении приказом от 15.08.2017 № 04-Г контрактным управляющим назначен директор Ковган Алла Петровна.

В соответствии с ч.6 ст. 38 Закона № 44-ФЗ контрактный управляющий МКУК «ЦБС» имеет высшее образование, и имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок- удостоверение о повышении квалификации в объеме 168 часов, выдано «Институт профессиональных контрактных управляющих», регистрационный номер 6684-К, дата выдачи 31 марта 2016года.

В рамках полномочий установленных № 44-ФЗ участники процесса закупки используют в своей работе электронную подпись. Право использования электронно-цифровой подписи в целях подписания муниципальных контрактов от лица Заказчика, размещения на официальном сайте в сети «Интернет» информации о закупках для обеспечения нужд учреждения предоставлено директору – Ковган Алле Петровне.

Заказчик обязан провести экспертизу для проверки результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта.

После выполнения государственного контракта у заказчика есть не право, а обязанность провести экспертизу (все исключения из этого правила прямо поименованы в ч.4 ст.94 Закона 44-ФЗ). Экспертиза может проводиться своими силами, и тогда необходимо создание экспертной комиссии. Либо к ее проведению могут привлекаться эксперты или экспертные организации на основании заключенных контрактов (ст.94, часть 3).

На основании Приказа от 29.12.2020 № 10-Г «О создании экспертной комиссии» создана экспертная комиссия в муниципальном казенном учреждении культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области.

4. Соблюдение требований законодательства при формировании и размещении планов закупок и планов-графиков закупок

Согласно ст.16 Закона № 44 –ФЗ, основанием для осуществления закупок является план-график, содержащий перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на финансовый год.

Согласно ч. 12 постановления Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» план-график утверждается в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем доведения до соответствующего заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

В 2020 году план- график утвержден 09.01.2020, **без нарушений.**

Внесение изменений в планы – графики муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области:

За 2020 год - 11 редакций размещения изменений плана – графика .

Дата утверждения 10.01.2020; опубликован 10.01.2020

Дата утверждения 28.01.2020; опубликован 28.01.2020

Дата утверждения 31.01.2020; опубликован 31.01.2020

Дата утверждения 06.05.2020; опубликован 06.05.2020

Дата утверждения 15.05.2020; опубликован 15.05.2020

Дата утверждения 28.05.2020; опубликован 28.05.2020

Дата утверждения 29.05.2020; опубликован 29.05.2020

Дата утверждения 23.07.2020; опубликован 23.07.2020

Дата утверждения 24.07.2020; опубликован 24.07.2020

Дата утверждения 08.09.2020; опубликован 08.09.2020

Дата утверждения 10.09.2020; опубликован 10.09.2020

Бюджетная смета учреждения на 2020 год утверждена Главой Северного района Новосибирской области – 01.01.2020, бюджетная смета учреждения на 2021 год утверждена Главой Северного района Новосибирской области – 11.01.2020

В 2021 году план- график утвержден 13.01.2021, **без нарушений.**

Внесение изменений в планы – графики муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области:

За 2021 год - 6 редакций размещения изменений плана – графика .

Дата утверждения 14.01.2021; опубликован 14.01.2021

Дата утверждения 09.03.2021; опубликован 09.03.2021

Дата утверждения 10.03.2021; опубликован 10.03.2021

Дата утверждения 16.03.2021; опубликован 16.03.2021

Дата утверждения 13.05.2021; опубликован 13.05.2021

Дата утверждения 17.05.2021; опубликован 17.05.2021

Согласно части 1 статьи 23 № 44 –ФЗ Идентификационный код закупки указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом. При этом в информации и документах, подлежащих в соответствии с настоящим Федеральным законом размещению в единой информационной системе, идентификационный код закупки указывается с использованием единой информационной системы – за 2020год и проверяемый период 2021года – **нарушений не установлено.**

5. Соблюдение требований законодательства при проведении закупок у СМП и СОНКО

В соответствии с частью 1 ст. 30 Закона 44-ФЗ Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов 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 субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей.

В проверяемом периоде с 01.01.2020 по 30.04.2021, закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в учреждении не осуществлялись, **что является нарушением части 1 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44 –ФЗ.**

6. Соблюдение требований, установленных частью 2 ст. 93 Закона 44-ФЗ, в части уведомления контрольного органа в сфере закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)

При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 6, 9, 34 и 50 части 1 настоящей статьи, заказчик обязан направить в срок не позднее одного рабочего дня с даты заключения контракта в контрольный орган в сфере закупок уведомление о такой закупке. Уведомление о такой закупке направляется при ее осуществлении для обеспечения федеральных нужд, нужд субъекта Российской Федерации или муниципальных нужд соответственно в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок, или контрольный орган в сфере государственного оборонного заказа, орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, орган местного самоуправления муниципального района или орган местного самоуправления городского округа, уполномоченные на осуществление контроля в сфере закупок. К этому уведомлению прилагается копия заключенного в соответствии с настоящим пунктом контракта с обоснованием его заключения.

Заказчиком за проверяемый период не были заключены контракты в соответствии с п. 6, 9, 34, 50 ч. 1 ст. 93 Закона 44-ФЗ.

7. Соблюдение требований законодательства при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения запроса котировок

В соответствии с ч. 2 ст. 72 Закона 44-ФЗ Заказчик вправе осуществлять закупки путем проведения запроса котировок при условии, что начальная (максимальная) цена контракта не превышает пятьсот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок,

осуществляемых путем проведения запроса котировок, не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок и не должен составлять более чем сто миллионов рублей.

Таким образом за 2020 год и проверяемый период 2021 года, муниципальным казенным учреждением культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области отсутствуют контракты путем проведения запроса котировок.

Нарушений не установлено.

8. Наличие в контрактах (договорах) обязательных условий, предусмотренных Законом 44-ФЗ

При изучении условий договоров установлено следующее.

Любой договор должен содержать соглашение сторон по всем существенным условиям. К их числу относятся условия о предмете договора, условия, которые названы в законе или иных правовых актах как существенные или необходимые для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение (пункт 1 статьи 432 Гражданского кодекса РФ).

Согласно части 2 статьи 34 Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

Согласно части 4 статьи 34 №44-ФЗ, в договор обязательно включается условие об ответственности заказчика и поставщика (исполнителя, подрядчика) за неисполнение либо ненадлежащее исполнение обязательств.

Части 5,7,8 статьи 34 №44-ФЗ предусматривают основания начисления и размер неустоек (пеней, штрафов).

Размер штрафа устанавливается договором в виде фиксированной суммы, определенной в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.

Нарушений не установлено.

9. Соблюдение срока размещения в единой информационной системе информации об исполнении муниципального контракта

Согласно п. 3 ст. 103 Закона 44-ФЗ, п.12 «Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиком», утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 1084 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. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 ст. 103 и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в ст. 103 пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2, направляется заказчиками в указанный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Нарушений ст. 103 Закона 44-ФЗ не установлено.

10. Ведение реестра закупок

Согласно ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов. Реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения:

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

На проверку предоставлен реестр закупок.

Выводы:

1. Рассмотреть информацию о выявленных нарушениях.
2. В большинстве контрактов отсутствуют ссылки на часть и статью № 44-ФЗ в соответствии с которой осуществляется закупка.
3. Ковган А.П. рекомендуем пройти повышение квалификации по направлению «Управление закупочной деятельностью организации по ФЗ №44-ФЗ».
4. Принять меры по устранению допущенных нарушений и предоставить в управление экономического развития, труда, имущества и сельского хозяйства отчет о проделанной работе в течение 15 дней с момента подписания акта.
5. Привлечь ответственное лицо к ответственности за допущенные нарушения.
6. Сообщить о мерах принятых по результатам рассмотрения настоящего акта.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система» Северного района Новосибирской области вправе, в случае несогласия с фактами, изложенными в акте проверки, в течение 10 дней, со дня получения акта проверки, представить письменное объяснение или возражения по акту в целом или по его отдельным положениям с приложением документов, подтверждающих обоснованность возражений.

Настоящий акт составлен в 2-х экземплярах на 7 страницах.

Председатель комиссии

И.Г.Воробьев

Секретарь контрольной группы

К.П. Желдакова

Члены комиссии:

Захавайло О.М.


Филиппова А.А.

Михонин В.Г.

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а)


(должность)


(подпись)


(ФИО)

«08» июня 2021 года.