

Акт № 1

проведения плановой выборочной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок МБУК «Центральная поселенческая библиотека»

21.10.2022

пос. Центральный

1. Основание проведения плановой проверки: пункт 3 часть 3 статьи 99 Федерального закона 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 Центрального сельского поселения Белоглинского района от 18 мая 2015 года №61 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в Центральном сельском поселении Белоглинского района»(с изменениями от 9.07.2020 №33, постановление администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района от 30.12.2020 № 78 Об утверждении Плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок на 2021 год», распоряжение администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района от 3.10.2022 №24-р «О проведении плановой выборочной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района».

1. Цель проведения плановой проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок заказчиком, контрактной службой контрактным управляющим, комиссией по осуществлению закупок товаров, работ, услуг и их членов, уполномоченным органом и уполномоченным учреждением.

3. Предмет плановой проверки: соблюдение МБУК «Центральная поселенческая библиотека» требований законодательства Российской Федерации и иных действующих нормативных правовых актов Российской Федерации, муниципального образования Белоглинский район, Центрального сельского поселения Белоглинского района о контрактной системе в сфере закупок.

4. Субъект плановой проверки: МБУК «Центральная поселенческая библиотека» (далее – Учреждение).

5. Место нахождения субъекта контроля, место фактического осуществления деятельности субъекта контроля: Краснодарский край, Белоглинский район, пос. Центральный, ул. Советская, д. 1.

6. Проверяемый период: с 10.01.2021 года по 31.12.2021 год.

7. Сроки проведения плановой проверки: с 10.10.2022 по 21.10.2022 г.

До начала осуществления контрольного мероприятия директору МБУК «Центральная поселенческая библиотека» А.В.Макашиной было вручено уведомление о проведении плановой выборочной проверки № 1 от 03.10.2022 г.

Случаев отказа в предоставлении запрашиваемой информации не было.

7. Исполнители плановой проверки: заместитель главы Центрального сельского поселения, начальника финансового отдела администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района О.В.Игнатьева.

Проверка проведена с ведома главы Центрального сельского поселения Белоглинского района Е.А. Курленко.

8. В ходе проведения плановой выборочной проверки установлено:

МБУК «Центральная поселенческая библиотека» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утверждённого постановлением администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района от 21.01.2011 г. № 105 «Об утверждении новой редакции Устава Муниципального бюджетного учреждения культуры «Центральная поселенческая библиотека».

Учредителем Учреждения является Администрация Центрального сельского поселения Белоглинского района.

Учреждение наделено правами юридического лица, является муниципальным бюджетным учреждением культуры, состоит из Центральной библиотеки и структурных подразделений(филиалов), обладает обособленным имуществом, имеет свое наименование, самостоятельный баланс, смету, расчетные или иные счета в кредитных организациях, печать штампы и бланки установленного образца, образуемым для осуществления управленческих функций.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Краснодарского края, муниципального образования Белоглинский район и настоящим Уставом.

Финансирование деятельности Администрации осуществляется за счет средств бюджетных учреждений.

МБУК «Центральная поселенческая библиотека» зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 23 № 007508656, присвоен ОГРН № 1072326000284), поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 1 по Краснодарскому краю (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 23 № 007508657, присвоен ИНН №2326008489).

Директором Учреждения является Макашина Анна Викторовна с 02 сентября 2013 года (Распоряжение о приеме на работу №59-рл от 30.08.2013 года).

Функции по организации и ведению бухгалтерского учета осуществляет Муниципальное казённое учреждение Центрального сельского поселения Белоглинского района «Централизованная бухгалтерия администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района» (МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района»), в соответствии с договором «О передаче функций (или полномочий) по организации и ведению бухгалтерского учета».

На основании пункта 6 статьи 3 Федерального закона № 44—ФЗ МБУК «Центральная поселенческая библиотека» является заказчиком.

Положения ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривают, что 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).

Распоряжением администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района от 03.09.2018 года №75 обязанности контрактного управляющего вменены директору МБУК «Центральная поселенческая библиотека» Макашиной А.В. и внесены изменения в должностную инструкцию контрактного управляющего.

В соответствии с ч.6 ст.38 Федерального закона 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Контрактный управляющий Макашина А.В. прошла обучение в ООО «Школа бизнеса» по программе: «Контрактная система в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд (44-ФЗ)» (сертификат №10643, от 30.10.2020 года)

Распоряжением администрации Центрального сельского поселения Белоглинского района от 11.01.2021 года №8 ответственным лицом за работу на общероссийском официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд назначена Макашина А.В.

Проверка проводилась по документам, предоставленные МБУК «Центральная поселенческая библиотека», а также документов и сведений, размещенных на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (www.zakupki.gov.ru) и на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях (www.bus.gov.ru).

Проверка осуществлялась путем выборочного рассмотрения и анализа истребованных документов.

1. Проверка закупок, находящихся на стадии определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

На момент проведения плановой проверки в проверяемом Учреждении отсутствуют процедуры находящиеся на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

2. Соблюдение порядка размещения на официальном сайте планов закупок, планов-графиков размещения заказов и своевременность внесения в них изменений.

Учреждением в соответствии с требованиями статьи 16 Федерального закона 44-ФЗ и Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к

форме планов-графиков закупок (далее Положение), утвержденного Постановления Правительства от 30.09.2019г. №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» (далее — Постановление Правительства РФ .N9 1279) разработаны план — график закупок товаров, работ, услуг на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов № 202103183000557001 (далее — план график закупок на 2021г.).

В соответствии с пп. «а» п. 12 Положения утвержденного Постановлением Правительства от 30.09.2019г. №1279, план-график утверждается заказчиками 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 соответствии с п. 20 Положения заказчик, указанный в подпункте «е» п. 2 Положения, за исключением случая, предусмотренного п. 25 Положения, формирует, утверждает и размещает планы — графики в ЕИС или посредством информационного взаимодействия ЕИС с региональными и муниципальными информационными системами в сфере закупок.

Согласно п. 21 Положения размещение (за исключением случая, предусмотренного п. 25 Положения) плана — графика в ЕИС осуществляется автоматически после осуществления контроля в порядке, установленном в соответствии с ч. 6 ст. 99 Федерального закона 44-ФЗ, в случае соответствия контролируемой информации требованиям ч. 5 указанной статьи закона. А также формато-логической проверке информации, содержащейся в плане -графике, на соответствие настоящему Положению, Планы графики, размещаемые в ЕИС, должны быть подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика.

Согласно предоставленной информации Учреждением объемы прав в денежном выражении на 2021 год доведены 30 декабря 2021 года.

План-график закупок на 2021 год утвержден и размещен в ЕИС 27 января 2021 года, что не соответствует требованиям вышеуказанного нормативного правового акта.

План — график закупок на 2021 год соответствует форме, утвержденной Постановлением Правительства № 1279.

Планом — графиком закупок на 2021 год №202203183000557001 предусмотрено осуществление закупок, товаров, работ и услуг на основании п. 4 ч. 1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ.

План — график закупок на 2021 год соответствует требованиям статьи 16 Закона о контрактной системе, требованиям Постановления Правительства РФ № 1279 и включает следующую информацию в отношении закупок:

- идентификационный код закупки;

- наименование объекта закупки;
- положение Федерального закона 44-ФЗ, являющееся основанием для осуществления указанных закупок;
- годовой объем финансового обеспечения для осуществления закупок.

В проверяемом периоде в план — график закупок на 2021 год вносились изменения. Внесенные изменения, отражали изменение объема финансирования по договорам и контрактам, заключенным по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, закупки, осуществляемые на основании части 2 статьи 59 Федерального закона 44-ФЗ (электронный аукцион)

3. Размещение закупок у единственного поставщика.

Планом — графиком закупок на 2021 год № 202203183000557001 от 12.01.2022 предусмотрено осуществление закупок, товаров, работ и услуг на основании п. 4 ч. 1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ на 42000 рублей.

В соответствии с п.4 ч. 1 ст.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 шестисот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей (в редакции ФЗ от 3 1.07.2020г. № 249-0).

В ходе выборочной проверки договоров и контрактов, договоров заключенных на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ за проверяемый период выявлены следующие нарушения:

В некоторых представленных к проверке договорах и муниципальных контрактах в преамбуле к договору или муниципальному контракту не указано основание заключения договора или муниципального контракта, то есть отсутствует ссылка на пункты статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

В соответствии с частью 1 статьи 23 Федерального закона № 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 иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом.

Согласно части 2 статьи 23 идентификационный код закупки призван обеспечить взаимосвязь на официальном сайте в единой информационной системе плана-графика, извещения об осуществлении закупки, приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществляемого закрытым способом, документации о закупке, контракта, а также иных документов, предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ.

В нарушение части 1 статьи 23 в представленных к проверке договорах и контрактах не указан идентификационный код закупки.

4. Закупки конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В проверяемом периоде Учреждением при осуществлении закупок применялись конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Согласно постановлению администрации муниципального образования Белоглинский район от 25 апреля 2014 года № 144 «Об утверждении порядка взаимодействия муниципальных заказчиков и уполномоченного учреждения на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков муниципального образования Белоглинский район» (с изменениями), определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для учреждений возложено на муниципальное казённое учреждение Белоглинского района «Центр по осуществлению закупок муниципального образования Белоглинский район» - уполномоченное учреждение. Закупки конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) осуществлялись уполномоченным учреждением.

В 2021 году в проверяемом Учреждении проведен 1 электронный аукцион:

закупка № 0818300023421000017 «Поставка бумаги для офисной техники» (ИЮ 213232600848923260100100020011712611) на сумму 9945 рублей 90 копеек. Извещение о проведении электронного аукциона № 0818300023421000017 размещено заказчиком с соблюдением установленных сроков (01.03.2021г.), не менее чем за семь дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в аукционе (10.03.2021г.). По результатам проведения электронного аукциона № 0818300023421000017-3 заказчиком заключен муниципальный контракт с Обществом с ограниченной ответственностью «Грифон» от 26.03.2021 г. № 2ЭА/2021 на поставку бумаги для офисной техники на сумму 9349 рублей 14 копейка;

5. Соблюдение порядка составления и опубликования отчета об объеме закупок российских товаров.

Часть 1 статьи 30.1 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривает обязанность заказчиков осуществлять закупки исходя из минимальной доли закупок и перечня товаров, определенных Правительством Российской Федерации.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 03 декабря 2020 года № 2014 «О минимальной обязательной доле закупок российских товаров и ее достижении заказчиком» установлен порядок определения достижения заказчиком минимальной доли закупок товаров российского производства, а также порядок и сроки подготовки отчета об объеме закупок российских товаров.

В соответствии с частями 2, 3 статьи 30.1 Федерального закона № 44-ФЗ пунктами 6-7 Постановления Правительства Российской Федерации от 03 декабря 2020 года № 2014 «О минимальной обязательной доле закупок российских товаров и ее достижении заказчиком», заказчик осуществляет подготовку отчета об объеме закупок российских товаров за 2021 год (либо обоснование невозможности достижения минимальной доли закупок) и размещает их в ЕИС не позднее 01 апреля года, следующего за отчетным.

При проверке исполнения заказчиком обязанности осуществления закупок для целей достижения минимальной доли закупок установлено, что в 2021 году закупки конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя), подлежащие включению в отчет об объеме закупок российских товаров не производились.

Указанное обстоятельство не освобождает заказчика от обязанности размещения отчета об объеме закупок российских товаров (либо обоснования невозможности достижения минимальной доли закупок) в ЕИС.

Согласно информации из реестра отчетов заказчиков, размещенного в ЕИС, и представленным материалам, отчет Заказчика об объеме закупок российских товаров за 2021 год размещен 10 марта 2022 года.

Таким образом, Заказчиком в проверяемом периоде требования постановления № 2014 соблюдены.

В результате проведения плановой выборочной проверки должностные лица пришли к следующим выводам и рекомендациям:

1. Направить настоящий акт в адрес Учреждения с целью ознакомления и недопущения нарушений Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.
2. Ознакомить контрактного управляющего, а также иных сотрудников, задействованных в сфере закупок товаров с актом контрольного мероприятия по результатам плановой выборочной проверки за соблюдением законодательства в сфере закупок.
3. При формировании и утверждении плана — графика закупок руководствоваться статьей 16 Федерального закона № 44-ФЗ.
4. Осуществлять закупки строго в соответствии с планом закупок товаров, работ, услуг, планом-графиком закупок.
5. Усилить контроль за размещением информации и документов на официальном сайте.
6. При заключении контрактов соблюдать условия п.2 ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.
7. При заключении контрактов в преамбуле указывать основание заключения договора или муниципального контракта, то есть делать ссылку на пункты статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (например, пункт 4 ли 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ).
8. Руководствоваться п.1 ст.23 Федерального закона № 44-ФЗ указывать идентификационный код закупки во всех документах предусмотренных настоящим Федеральным Законом, в том числе в закупочных документах, осуществленных без заключения муниципальных контрактов.

9 Вести реестр закупок в соответствии с положением частью 2 статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации обеспечив полноту занесения сведений о заключенных контрактах.

Акт составлен на 7 листах. Копия акта о результатах проведения плановой проверки передан Учреждению.

Заместитель главы поселения,
Начальник финансового отдела администрации
Центрального сельского поселения
Белоглинского района *Игнатъев* О.В.Игнатьева

С актом ознакомлена
21.10.2022г. Аллаваз - А.В. Макашова