

АКТ № 6
по результатам проведения проверки соблюдения законодательства РФ
и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере
закупок муниципальное казенное учреждение культуры
Серафимовичский районный литературно-краеведческий музей
в 2017 году

28 сентября 2018 года

г. Серафимович

Наименование органа, проводящего проверку в сфере закупок: финансовый отдел Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области.

Дата и номер приказа о проведении проверки: приказ финансового отдела Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 19.09.2018 № 21.

Основание: в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, ч. 3 ст. 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), постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 21.04.2014 г. № 10 «Об утверждении Порядка проведения контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», Приказом финансового отдела Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 19.09.2018 № 21 «О проведении проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок МКУК «СРЛКМ».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Сроки проведения проверки: с 24.09.2018 года по 28.09.2018 года.

Проверяемый период: с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

Предмет проверки: соблюдение заказчиком требований законодательства РФ и иных нормативно правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2017 году.

Фамилия, имя, отчество, наименование должности сотрудника, проводившего проверку: заместитель начальника финансового отдела по финансовому контролю и бюджету Администрации Серафимовичского муниципального района Бандурина И.Э.

Наименование, адрес местонахождения Субъекта проверки:
Муниципальное казенное учреждение культуры «Серафимовичский районный литературно-краеведческий музей» (далее – МКУК «СРЛКМ»); ИНН 3427101694; адрес: 403441, Волгоградская область, г.Серафимович, ул. Серафимовича д. 1.

Руководитель учреждения в проверяемом периоде:
Директор МКУК «СРЛКМ» с 26.12.2016 г. по настоящее время Гордеева Ольга Федоровна.

Цели деятельности Учреждения:

Основные цели деятельности МКУК «СРЛКМ» является:

- целенаправленное изучение и позиционирование литературного населения выдающихся писателей и поэтов Серафимовичского муниципального района;
- организация и проведение массовых мероприятий;
- экскурсионное обслуживание населения;
- изучение истории родного края и научное обоснование исторических событий;
- сбор сведений об участниках Великой Отечественной войны Серафимовичского района для подготовки к изданию областной книги Памяти «Солдаты Победы»;
- сбор, научную классификацию, хранение и экспонирование музейных фондов, в том числе предметы и изделия из драгоценных металлов и камней;
- осуществляет разработку и введение в практику музейной деятельности инновационных форм и методов работы;
- создание и осуществление собственных проектов, участие в областных и общенациональных проектах;
- оказание платных услуг, согласно положению и перечню. Доходы полученные от такой деятельности и приобретенное за счет этих доходов имущество поступает в самостоятельное распоряжение Учреждения.

Мотивированная часть

В ходе проверки были изучены: Устав МКУК «СРЛКМ»; нормативные акты, приказы Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; план-график размещения заказов на 2017 год.

Проверка проводилась в два этапа:

- первый этап - проверка закупок, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок;
- второй этап - проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров,

работ, услуг и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок по осуществленным закупкам.

В ходе проверки руководствовалась:

- нормами Федерального закона 44-ФЗ;
- постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и реестра контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну»;
- совместным приказом Министерства экономического развития РФ N 182 и Федерального казначейства РФ N 7н от 31 марта 2015 года «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2017 год»;
- приказом Минэкономразвития России от 02 октября 2013 года №567 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)";
- приказом Минэкономразвития России от 31.03.2015 N 189 "Об утверждении Порядка согласования применения закрытых способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и Порядка согласования заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)";
- постановлением Правительства Российской Федерации от 13 января 2014 года №19 "Об установлении случаев, в которых при заключении контракта в документации о закупке указываются формула цены и максимальное значение цены контракта";
- постановлением Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2013 года №1292 «Об утверждении перечня товаров (работ, услуг), производимых (выполняемых, оказываемых) учреждениями и предприятиями уголовно-исполнительной системы, закупка которых может осуществляться заказчиком у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)»;
- постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 года N 1085 "Об утверждении Правил оценки заявок, окончательных предложений участников закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";
- постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 21.04.2014 г. № 10 «Об утверждении

Порядка проведения контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Результаты 1 этапа проверки:

На момент проведения плановой проверки процедур, находящихся на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя) не установлено.

Проверка проводилась по документам, предоставленным МКУК «СРЛКМ», а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» по адресу www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

Проверка осуществлялась путем выборочного рассмотрения и анализа истребованных документов.

Результаты 2 этапа проверки:

Учреждение является муниципальным казенным учреждением культуры «Серафимовичский районный литературно-краеведческий музей».

Учреждение является некоммерческой организацией, не имеющей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, финансовое обеспечение деятельности которой осуществляется полностью за счет бюджета Серафимовичского муниципального района на основании бюджетной сметы, имеет имущество, самостоятельный баланс, печать установленного образца, штамп, бланки со своим наименованием.

Целью деятельности МКУК «СРЛКМ» является реализация предусмотренных законодательством РФ полномочий органа исполнительной власти Серафимовичского муниципального района, уполномоченного в сфере культуры, искусства и историко-культурного наследия.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ.

1. Организация закупок.

1.1. Проверка организации закупок

Учреждение является юридическим лицом, зарегистрированным в Едином государственном реестре юридических лиц, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в УФК по Волгоградской области.

Руководитель учреждения (директор): Гордеева Ольга Федоровна (назначена распоряжением главы Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 26.12.2016г. № 177-р).

Учреждением заключено соглашение на передачу полномочий Заказчика по осуществлению закупочной деятельности в рамках Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с Муниципальным казенным учреждением «Центр муниципальных закупок» от 30.12.2016г. № б/н.

В соответствии с [пунктом 7 статьи 3](#) Федерального закона № 44-ФЗ МКУК «СРЛКМ» является Заказчиком.

На основании [части 2 статьи 38](#) Федерального закона № 44-ФЗ, в случае, если совокупный годовой объем закупок не превышает сто миллионов рублей и у Заказчика отсутствует контрактная служба, назначается должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий). По данным плана-графика МКУК «СРЛКМ» на 2017 год совокупный годовой объем закупок учреждения не превышает сто миллионов рублей, поэтому назначение контрактного управляющего не противоречит Федеральному закону о контрактной системе ([часть 2 статьи 38](#) Федерального закона № 44-ФЗ).

На основании приказа от 26.12.2016 года № 10-3/01-04 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» контрактным управляющим назначен директор Гордеева Ольга Федоровна. Контрактный управляющий осуществляет полномочия, предусмотренные Федеральным законом 44-ФЗ: разрабатывает план закупок, определяет условия контракта, в том числе определение начальной (максимальной цены) контракта, обеспечивает осуществление закупок, в том числе заключение контрактов, другие полномочия.

На основании приказа от 26.12.2016 года № 10-4/01-04 «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МКУК «Серафимовичский районный центр культуры». Согласно Положения о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) МКУК «СРЛКМ» определяет цели, задачи, функции, полномочия и порядок деятельности Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заключения контрактов на поставку товаров, выполнения работ, оказание услуг для нужд МКУК «СРЛКМ» путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений.

2. Планирование закупок.

2.1. Проверка планирования закупок

Согласно части 1 статьи 16 Закона №44-ФЗ учреждение осуществляет планирование закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

- 1) планов закупок;

2) планов-графиков.

Частью 5 статьи 17 и частью 5 статьи 21 Закона №44-ФЗ установлено, что порядок формирования, утверждения и ведения планов закупок для обеспечения муниципальных нужд и планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд устанавливается местной администрацией, с учетом требований, установленных Правительством Российской Федерации. Постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 30.12.2015 г. № 636 утвержден порядок формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Серафимовичского муниципального района Волгоградской области. Постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 30.12.2015 г. № 634 утвержден порядок формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Серафимовичского муниципального района Волгоградской области. В соответствии с подпунктом а) пункта 3 Порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Серафимовичского муниципального района Волгоградской области, муниципальными заказчиками, действующими от имени муниципального образования планы закупок утверждаются в течение 10 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 подпунктом а) пункта 3 Порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Серафимовичского муниципального района Волгоградской области, муниципальными заказчиками, действующими от имени муниципального образования планы-графики закупок утверждаются в течение 10 рабочих дней со дня доведения до соответствующего муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. В соответствии с пунктом 2 статьи 219.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации утверждение бюджетной росписи и внесение изменений в нее осуществляются главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств. Показатели бюджетной росписи по расходам и лимитов бюджетных обязательств доводятся до подведомственных распорядителей и (или) получателей бюджетных средств до начала очередного финансового года. Согласно Росписи бюджета на 2017 г. дата принятия лимитов бюджетных обязательств – 29.12.2016 г.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов (далее - план закупок на 2017 год) и план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 финансовый год (далее – план-график на 2017 год) утверждены 15.02.2017г. Нарушение срока

утверждения плана закупок вызвано в связи с изменением типа учреждения. Изменения были внесены в Единый государственный реестр юридических лиц -12.01.2017г. Учреждением было направлено заявление об изготовлении ЭЦП в Управление Федерального казначейства по Волгоградской области. В связи с технической невозможностью входа в личный кабинет на сайте ЕИС фактический вход и регистрация сертификата были осуществлены 15.02.2017г. (Письмо от УФК по Волгоградской области прилагается к акту).

Согласно [части 9 статьи 17](#) Федерального закона №44-ФЗ 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.

Первоначальная версия плана закупок на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов размещена в единой информационной системе 15.02.2017г.

В ходе осуществления закупок в течение 2017 года вносились изменения в план закупок, всего внесено 7 изменений, размещены в единой информационной системе без нарушения срока.

Согласно показателям бюджетной сметы на закупки Заказчику доведены следующие лимиты: на 2017 год - 3586867 рублей; на 2018 год – 417400 рублей; на 2019 год – 417400 рублей. В плане закупок объем финансового обеспечения для осуществления закупок составил на 2017 год- 3570725,13 рублей; на 2018 год- 417400 рублей; на 2019 год- 417400 рублей. На 01.01.2017 года у Заказчика образовалась кредиторская задолженность по контрактам заключенным и исполненным в 2016 году в размере 297814,22 руб., так как в расчет совокупного годового объема закупок текущего финансового года кредиторская задолженность по просроченным обязательствам по оплате контрактов не включается, размер финансового обеспечения в плане закупок на осуществление закупки составил 3570725,13 рублей.

Таким образом, информация об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок соответствует информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения Заказчика.

В течение года изменения в план закупок и план-график вносились 7 раз, последние изменения вносились 25.12. 2017 года.

2.2. Проверка наличия обоснования закупки

В соответствии со сметой расходов на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденной главой Серафимовичского муниципального района, на закупку товаров, работ, услуг для государственных нужд в 2017 году предусмотрено финансирование в размере 3586867 рублей.

Проверка соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с частями 4 и 4.1 статьи 30 Закона №44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 г. (далее - Отчет) опубликован на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru без нарушения срока 29.03.2018 г. В соответствии с частью 1 статьи 30 Закона №44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 указанной статьи. В соответствии с частью 1.1 статьи 30 Закона №44-ФЗ при определении объема закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки: для обеспечения обороны страны и безопасности государства; услуг по предоставлению кредитов; у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального закона; работ в области использования атомной энергии; при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Согласно сведениям опубликованного Отчета доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году, в совокупном годовом объеме закупок, за исключением объема закупок, сведения о которых составляют государственную тайну (процентов) и за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 Закона №44-ФЗ составляет 0% (менее 15%), т.к. в 2017 году МКУК «СРЛКМ» осуществлялись закупки только у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Проверка закупок, осуществленных конкурентным способом определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в соответствии с требованиями Закона №44-ФЗ

В соответствии с частью 1 статьи 24 Закона №44-ФЗ заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). В соответствии с частью 2 статьи 24 Закона №44-ФЗ конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) являются конкурсы (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс, закрытый конкурс, закрытый конкурс с ограниченным участием, закрытый двухэтапный конкурс), аукционы (аукцион в электронной форме, закрытый аукцион), запрос котировок, запрос предложений. Проверкой было установлено, что в проверяемом периоде в соответствии с требованиями

Закона №44-ФЗ процедуры конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) МКУК «СРЛКМ» не осуществлялись.

3.Закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика)

3.1 Проверка обоснования и законности выбора способа определения поставщика при закупке у единственного поставщика.

Проверкой осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с требованиями Закона №44-ФЗ установлено следующее. В соответствии с частью 1 статьи 24 Закона №44-ФЗ заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Согласно реестра закупок, ведение которого осуществляется в соответствии с требованиями статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации, предоставленного МКУК «СРЛКМ», в проверяемом периоде за 2017 г. заключено 60 муниципальных контрактов у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на общую сумму 3562035,27 руб., авансовых отчетов на общую сумму 24367,89руб., в том числе:

- на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключено 51 муниципальный контракт на общую сумму 1852667,38 руб., авансовых отчетов на общую сумму 24367,89 руб.;
- на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключено 9 муниципальных контракта на общую сумму 1685000 руб..

Проверка контрактов, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) осуществлена выборочным методом. Нарушений законодательства не выявлено.

3.2 Наличие в контракте обязательных условий

В соответствии с частью 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, указываются ориентировочное значение цены контракта либо формула цены и максимальное значение цены контракта, установленные заказчиком в документации о закупке. При заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных данной статьей и статьей 95 Закона №44-ФЗ.

В ходе проверки контрактов нарушений не установлено.

4.Выводы по результатам проверки

4.1 В ходе проведения проверки, при рассмотрении контрактов поставки товаров, оказания услуг и выполнения работ в части нарушения поставщиками условий контрактов нарушений не установлено. По всем заключенным в 2017 году обязательства исполнялись в сроки, предусмотренные контрактами.


4.2 Утверждение плана закупок Заказчик осуществил не в установленные законом сроки. Нарушения срока утверждения плана закупок вызвано в связи с

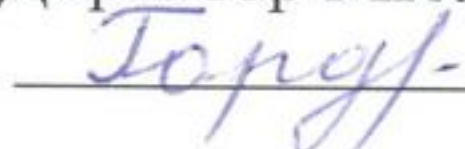
изменением типа учреждения. Изменения были внесены в Единый государственный реестр юридических лиц -12.01.2017г. Учреждением было направлено заявление об изготовлении ЭЦП в Управление Федерального казначейства по Волгоградской области. В связи с технической невозможностью входа в личный кабинет на сайте ЕИС фактический вход и регистрация сертификата были осуществлены 15.02.2017г. (Письмо от УФК по Волгоградской области прилагается к акту).

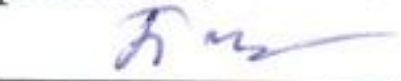
4.3 Обеспечить соблюдение порядка размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено Федеральным законом № 44-ФЗ;


4.4 Разместить акт по результатам проведения плановой проверки на официальном сайте Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области ra_seraf@volganet.ru и официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 10 листах.

Начальник Финансового отдела
Администрации Серафимовичского
муниципального района
 Т.Н.Выпряшкина

Директор МКУК «СРЛКМ»
 О.Ф.Гордеева

Заместитель начальника
финансового отдела по финансовому
контролю и бюджету Администрации
Серафимовичского муниципального
района
 И.Э.Бандурина

Директор МКУ «ЦМЗ»
 И.К. Дьяконова