

А К Т № 3

плановой проверки Муниципального бюджетного учреждения культуры «Городской Дом культуры закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области» соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

05 июня 2017 года

г. Островной

В соответствии со ст. 99, 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон, Федеральный закон № 44-ФЗ) и на основании графика плановых проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 1 полугодие 2017 года, утвержденного распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 21.12.2016 № 334-р, распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.05.2017 № 168-р «О проведении проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», в период с 24.05.2017 по 02.06.2017 проведена плановая проверка соблюдения Муниципальным бюджетным учреждением культуры «Городской дом культуры закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области» (далее – МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» или Учреждение) требований Федерального закона и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

Проверка проведена инспекцией в составе:

руководитель инспекции – <...> – начальник отдела организационно-правовой работы администрации;

член инспекции: <...> – главный специалист отдела организационно-правовой работы администрации.

Отдел организационно-правовой работы Администрации ЗАТО г. Островной осуществляет функции уполномоченного органа на осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд на основании постановления Администрации ЗАТО г. Островной от 19.03.2014 № 74 «Об осуществлении контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Целью проверки является предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд заказчиком.

Адрес местонахождения субъекта проверки: 184640, Мурманская область, г. Островной, ул. Североморская, д. 1б.

Программой проверки является проверка:

- соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона № 44-ФЗ;
- соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ;
- соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;
- правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
- предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;
- соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
- соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);
- обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;
- применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Контрольное мероприятие проведено инспекцией в соответствии с «Порядком осуществления полномочий по контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», утвержденным постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 25.03.2016 № 56.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование ЗАТО г. Островной Мурманской области. Функции и полномочия Учредителя осуществляются Отделом образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области.

Основной целью деятельности Учреждения является - создание условий для организации досуга и обеспечения жителей городского округа услугами организаций культуры.

Для достижения поставленной цели Учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

- организовывает деятельность клубных формирований;
- проводит фестивали, выставки, конкурсы и иные программные мероприятия силами учреждения;

- организует и проводит конкурсы, выставки и другие формы показа результатов творческой деятельности клубных формирований;
- проводит концерты, другие театрально-зрелищные мероприятия, массовые театрализованные праздники и представления, народные гуляния, обряды и ритуалы в соответствии с местными обычаями и традициями;
- организует досуг различных групп населения, в том числе предоставление платных услуг населению с учетом функционального предназначения учреждения;
- осуществляет другие виды творческой, познавательной и досуговой деятельности по социально-творческим заказам, соответствующим целям учреждения культуры клубного типа;
- участвует в региональных и муниципальных проектах и программах в сфере традиционной народной культуры, любительского искусства, социокультурной интеграции и патриотического воспитания;
- участвует в организации межмуниципальных, межрегиональных, всероссийских и международных фестивалей, смотров, конкурсов, других общественно-культурных акций.

Учреждение вправе осуществлять приносящую доходы деятельность и иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, при условии, что такие виды деятельности указаны в настоящем Уставе. Доходы, полученные от такой деятельности, и приобретенное за счет этих доходов имущество поступают в самостоятельное распоряжение Учреждения.

В проверяемый период руководство Учреждением осуществлялось директором МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» <...> (назначена приказом ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной от 30.01.2007 № 2 л/с с 30.01.2007).

В ходе проверки

УСТАНОВЛЕНО:

1. МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» при осуществлении закупок руководствуется Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Организация работ по размещению заказов в проверяемом периоде регламентирована следующими правовыми актами:

В проверяемый период, приказом МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» от 21.05.2015 № 32 о/д, контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение контрактов назначена заместитель директора по административно-хозяйственной части <...>, на период отсутствия <...> исполнение ее обязанностей возлагалось на <...> В соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона <...> и <...> с 12.12.2016 по 30.04.2017 прошли обучение в Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Институт профессиональных контрактных управляющих» по программе «Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками».

Состав комиссии для проведения приемки товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по муниципальным контрактам (договорам) и экспертизы результатов их исполнения силами заказчика, утвержден приказом МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной»: от 31.12.2015 № 101 о/д, приказом

от 31.05.2016 № 41 о/д в связи с отпускным периодом в состав комиссии по проведению приемки товаров (работ, услуг) внесены изменения. Комиссия руководствуется Порядком проведения приемки товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по муниципальным контрактам и экспертизы результатов их исполнения силами заказчика, утвержденным постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 21.12.2015 № 310.

Полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) осуществляет сектор муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2014 № 84 «Об утверждении Положения о секторе муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной».

Постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.02.2014 № 24 утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок муниципальными учреждениями ЗАТО г. Островной. Состав Единой комиссии по осуществлению закупок муниципальными учреждениями ЗАТО г. Островной утвержден распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.02.2014 № 29-р (в редакции распоряжения от 13.09.2016 № 249-р).

В проверяемый период с 01.01.2016 по 30.04.2017 на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – официальный сайт) извещения о проведении закупок не размещались.

В проверяемом периоде МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» закупки осуществляло путем заключения контрактов на основании пунктов 4, 5 и 29 части 1 статьи 93, Федерального закона № 44-ФЗ.

2. План-график закупок на 2016 год № 44201603493000805001 был размещен МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» на официальном сайте 06.01.2016 – своевременно (решение Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 28.12.2015 № 23-03 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2016 год»).

В соответствии с частью 8 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения. Утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана. План закупок утвержден - 11.01.2017 размещен в единой информационной системе 20.01.2017 № 201703493000805001 с нарушением срока 5 рабочих дней.

В соответствии с частями 10 и 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график утверждается заказчиком в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности и подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения. План-график на 2017 год № 20170349300050300808020001 размещен 23.01.2017.

Согласно плану-графику закупок заказчиком запланированы работы по монтажу отопительного оборудования в марте 2017 г. Извещение о проведении данной закупки не размещалось. В настоящее время в Государственным областным автономным учреждением «Управление государственной экспертизы Мурманской области» проводится проверка достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства. Изменение в план-график закупок о переносе

срока осуществления закупки размещено в единой информационной системе 05.06.2017.

3. В силу части 1 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

В соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно части 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.12.2015 № 322 утверждены требования к закупаемым муниципальными заказчиками ЗАТО г. Островной отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), указанное постановление размещено в единой информационной системе 22.04.2016 регистрационный № 014930000501612765.

При определении объема финансового обеспечения для выполнения муниципального задания (осуществления закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд) расчет нормативных затрат осуществляется по фактическим расходам предыдущего года.

4. В соответствии со статьей 30 Федерального закона заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

В связи с тем, что все закупки Учреждение осуществляет в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона закупки у СМП и СОНО в 2016 году не осуществлялись.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательств, социально ориентированных некоммерческих организаций на официальном сайте необходимо размещать до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Отчет за 2016 год размещен своевременно – 10.03.2017.

5. Так как, все закупки Учреждение осуществляет в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов не предоставляются.

6. Обоснование начальной максимальной цены контракта и документально оформленный отчет о невозможности или нецелесообразности иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), заключаемого с единственным поставщиком при осуществлении закупок предусмотренных пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47 - 48 части 1

статьи 93 Федерального закона, в соответствии с частями 3 и 4 статьи 93 Федерального закона **не требуется**.

7. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В проверяемом периоде нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта отсутствуют.

8. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, результата выполненной работы, оказанной услуги.

Бюджетный учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), бюджетным кодексом Российской Федерации, Приказами Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».

В соответствии с требованиями, установленными частью 3 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта предоставления услуг, предусмотренных контрактом, либо непосредственно после окончания их предоставления.

По истечении каждого месяца формируются регистры бюджетного учета – журналы операций. Записи в журналы операций должны осуществляться по мере совершения операций на основании поступивших первичных учетных документов. В представленных для проверки регистрах учета и первичных документах нарушения не выявлены.

В соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации реестры закупок, осуществленных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ ведутся и представлены за 2016 и 2017 годы.

9. Проверка использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона, для проверки представленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами, в части их соответствия условиям контракта заказчиком проводится внутренняя экспертиза поставленных товаров, оказанных услуг. Акты приемки товаров (работ, услуг) представлены.

В соответствии с муниципальным контрактом № 5 от 15.11.2016 на установку и подключение тепловой завесы в помещениях по ул. Североморская, дом 1б, заключенным с ООО «Скат», работы выполнены в соответствии с условиями контракта, три тепловые завесы установлены в здании «Городского Дома культуры» (с инв. № 1101360127 – в помещении «кружковая», с инв. № 1101360126 – в коридоре дома культуры, с инв. № 1101360125 – в тамбуре Дома культуры). Акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 подписан 23.12.2016 (срок выполнения работ по договору 25.12.2016).

В соответствии с договором поставки от 28.03.2016 № 27/28032016, заключенным с ИП Волковым О.В. по накладной № 216 от 28.03.2016 поставлен копировальный аппарат Kyocera FS-1025MFP. Принят на учет под инвентарным

номером 111101040065 и введен в эксплуатацию с 25.04.2016 (приказ от 25.04.2016 № 35 о/д) установлен в методическом кабинете.

Выводы:

В результате проверки в действиях МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе не выявлено.

МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить инспекции письменные возражения или объяснения по фактам, изложенным в акте проверки.

Руководитель инспекции

Член инспекции