

А К Т №
**о результатах плановой проверки соблюдения законодательства РФ и иных
нормативно-правовых актов РФ в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.**

г.Саяногорск,
Советский м-н, дом 1.

«05» апреля 2019г.

Во исполнение 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 о контрактной системе), Приказа руководителя СГОК от 11.03.2019г. №38 и на основании плана проведения проверок в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципальных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных СГОК на 2019 год, контрактным управляющим СГОК В.А. Ляминой, проведена плановая, выборочная проверка деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры муниципального образования г. Саяногорск «Краеведческий музей» (далее – МБУК «Краеведческий музей») на предмет соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка проводилась с 22 марта 2019 года по 05 апреля 2019 года.

Проверяемый период: 2018 год.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок.

В соответствии с приказом СГОК №38 от 11.03.2019г. у МБУК «Краеведческий музей» были запрошены следующие документы для проведения проверки:

- ✓ Нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность Комиссии по размещению заказов, порядок проведения размещения муниципальных заказов;
- ✓ Копии Планов финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год и плановый период 2019-2020 годов;
- ✓ Подробный расчет совокупного годового объема закупок;
- ✓ Перечень всех конкурсов, аукционов, запросов предложений и запросов котировок, объявленных в проверяемый период с указанием даты заключения, исполнения, срока действия контрактов и подробный расчет в соответствии с часть 2 статьи 72 Закона о контрактной системе;
- ✓ Перечень всех договоров, заключенных в проверяемый период, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, в соответствии со ст. 73 Бюджетного Кодекса РФ.
- ✓ Перечень заказов размещенных у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и подробный расчет в соответствии с частью 1 статьи 30 Закона о контрактной системе;
- ✓ Копии предписаний (рекомендаций), выданных контрольными органами и документы, подтверждающие их исполнение;
- ✓ Копии размещенных на официальном сайте планов-графиков на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и их изменения;

Вопросы, рассмотренные в рамках проводимой проверки:

- нормативно-правовые акты в сфере закупок;
- планирование закупок;
- закупки, предусмотренные ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе;
- соблюдение сроков размещения на официальном сайте отчетов об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

- ведения реестра контрактов;

В ходе проверки установлено:

МБУК «Краеведческий музей» является юридическим лицом, действует на основании Устава, утвержденного Постановлением Администрации муниципального образования г.Саяногорск .

Полное наименование: Муниципального бюджетного учреждения культуры муниципального образования г. Саяногорск «Краеведческий музей».

Сокращенное наименование: МБУК «Краеведческий музей»

Юридический адрес: 655603, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Енисейский микрорайон, дом 31.

Учредителем является Администрация муниципального образования город Саяногорск.

Вышестоящая организация: Саяногорский городской отдел культуры.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печати и штампы со своим наименованием, состоит на налоговом учете в МИФНС России №2 по Республике Хакасия.

Имеет ИНН 1902014596 КПП 190201001

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Бюджетным кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, Трудовым кодексом РФ, Уставом учреждения, Соглашением с Учредителем, другими локальными актами.

Учреждение создано для оказания услуг по показу музейных предметов, музейных коллекций, выполнения работ по формированию, учету, изучению, обеспечению физического сохранения и безопасности музейных предметов, музейных коллекций.

МБУК «Краеведческий музей» при освоении средств из бюджета муниципального образования город Саяногорск для выполнения полномочий и функций, поставленных перед ним должен руководствоваться положениями Закона о контрактной системе.

В соответствии с Перечнем заказчиков и уполномоченного органа, а также Порядком взаимодействия уполномоченного органа на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и заказчиков, утвержденных постановлением Администрации муниципального образования г. Саяногорск от 30.12.2013г. №2053 «О системе закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования город Саяногорск», для МБУК «Краеведческий музей», функции и полномочия уполномоченного органа осуществляет отдел обеспечения муниципальных нужд Администрации муниципального образования город Саяногорск.

За проверяемый период обязанности директора МБУК «Краеведческий музей» исполняли:

- с 01.01.2018г. по 29.10.2018г. и с 20.11.2018 по 31.12. 2018г. (приказ СГОК от 27.09.2018 № 187-л/с и от 20.11.2018 № 206- л/с) в должности директора МБУК «Краеведческий музей»- Кудрявцев Сергей Александрович;

-с 29.10.2018 по 19.11.2018г. (приказ от 26.10.2018 № 135-к и приказ от 20.11.2018г. № 137-к) исполняла обязанности директора МБУК «Краеведческий музей» -Бородина Лариса Викторовна.

За проверяемый период функции контрактного управляющего осуществляла:

- с 01.01.2018г. по 21.03.2018г.(приказ МБУК Краеведческий музей от 29.12.2017 № 89)- Лисовая Анна Викторовна;

- с 22.03.2018 по 29.10.2018г. и с 27.11.2018 по 31.12.2018г. (приказ МБУК «Краеведческий музей» от 21.03.2018г. № 46/1 и приказ от 28.09.2018г. № 124-к)-Кудрявцева Татьяна Саматовна.

1. Нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность Единой комиссии по осуществлению закупок

В соответствии со статьей 39 Закона о контрактной системе:

- для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок (пункт 1 статьи 39);
- решение о создании комиссии принимается заказчиком до начала проведения закупки. При этом определяются состав комиссии и порядок ее работы, назначается председатель комиссии (пункт 2 статьи 39);
- заказчиком могут создаваться конкурсные, аукционные, котировочные комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений и единые комиссии, осуществляющие функции по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений. Число членов конкурсной, аукционной или единой комиссии должно быть не менее чем пять человек, число членов котировочной комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений должно быть не менее чем три человека (пункт 3 статьи 39).

В проверяемом периоде действовала созданная приказом МБУК «Краеведческий музей» от 07.02.2017г. № 31/2 Единая комиссия по осуществлению закупок в составе 5 человек, председатель – директор МБУК «Краеведческий музей» Кудрявцев Сергей Александрович.

Специальную переподготовку по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на период проверки прошли два члена Комиссии. Таким образом, МБУК «Краеведческий музей» *не соблюдены установленные частью 5 статьи 39 Закона о контрактной системе требования* о включении в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку и повышение квалификации в сфере закупок.

2. Планирование закупок.

Согласно части 1 и части 2 статьи 21 Закона о контрактной системе основанием для осуществления закупок является план-график, сформированный в соответствии с планом закупок и содержащий перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на финансовый год.

Согласно пункта 3 статьи 3 Закона о контрактной системе закупка начинается с определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и завершается исполнением обязательств сторонами контракта.

Формирование, утверждение и ведение планов закупок товаров, работ и услуг (далее – план закупок) и планов-графиков закупок товаров, работ и услуг (далее – план-график) осуществляется в соответствии с статьями 17 и 21 Закона о контрактной системе, а также с Порядком формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск и Порядком формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск, утвержденных Постановлениями Администрации муниципального образования г. Саяногорск № 1101 от 07.12.2015г. и № 1102 от 07.12.2015.

Согласно пунктам 3 и 4 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск и пунктам 3 и 4 Порядком формирования, утверждения и ведения

планов- графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск план закупок и план график закупок товаров работ и услуг утверждаются бюджетным учреждением в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности и размещаются в течение 3 дней в единой информационной системе в сфере закупок.

Бюджет Муниципального образования город Саяногорск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден Решением Совета депутатов муниципального образования г. Саяногорск от 21.12.2017. № 37.

План финансово-хозяйственной деятельности МБУК «Краеведческий музей» на 2018 год утвержден 29.12.2017г. следовательно план закупок и план – график на очередной 2018 финансовый год и плановый период 2019-2020 годов должны быть утверждены с 09.01.2018г. по 22.01.2018г. и размещены в течение трех рабочих дней с момента утверждения размещены в ЕИС.

В соответствии с представленной информацией, представленной МБУК «Краеведческий музей» и сведений, размещенных в ЕИС:

- План закупок на очередной 2018 финансовый и плановый период 2019-2020 годов утвержден 29.12.2018г, что соответствует части 7 статьи 17 Закона о контрактной системе. Нулевая версия плана закупок размещена в ЕИС 15.09.2017г. что является нарушением части 9 статьи 17 Закона о контрактной системе.

- План- график на очередной 2018 финансовый и плановый период 2019-2020 годов утвержден 29.12.2018, что соответствует части 10 статьи 21 Закона о контрактной системе и размещен 08.01.2018г., что соответствует части 15 статьи 21 Закона о контрактной системе.

В течение 2018 года опубликовании 15 версий плана закупок и 12 версий плана – графика.

В соответствии с частью 2 статьи 21 Закона о контрактной системе, планы графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок. Первая версия плана закупок размещена в ЕИС на сумму 750,49 рублей, нулевая версия плана-графика размещена в ЕИС на сумму 750,49 рублей. По Плану финансово-хозяйственной деятельности МБУК «Краеведческий музей» от 29.12.2017г. на 2018 год для осуществления закупки товаров, работ, услуг выделено 750500,00 рублей, из чего следует, что в плане закупок и плане –графике не отражены закупки на сумму 749749,51 рублей.

По состоянию на 29.12.2018г. в соответствии с Планом ФХД МБУК «Краеведческий музей» из бюджета МО г. Саяногорск на 2018 год выделено субсидий на осуществление закупок **1684902,60** рублей. Согласно последней действующей редакции плана закупок, годовой объем закупок, планируемых в 2018 году, отраженный в итоговой строке равен 1 684 902,62 рубля. Согласно последней действующей редакции плана-графика, годовой объем закупок, планируемых в 2018 году, отраженный в итоговой строке равен 1741430,00 рублей, что не соответствует требованиям части 2 статьи 21 Закона о контрактной системе.

3. Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренных частью 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя, далее также - контрагент) может осуществляться заказчиком в случаях, перечисленных в ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ. Так заказчик вправе:

- осуществить закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Годовой объем закупок в 2018 год (согласно предоставленного, МБУК «Краеведческий музей», реестра договоров заключенных в 2018 году), осуществленных на основании данного пункта составляет **1296126,15** рублей, что не является нарушением За-

кона о контрактной системе.

- осуществить закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей в соответствии с п.5 ч.1 ст. 93 Закона о контрактной системе. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей. Годовой объем закупок в 2018 год (согласно предоставленного, МБУК «Краеведческий музей», реестра договоров заключенных в 2018 году), осуществленных на основании данного пункта составляет **388776,47** рублей, *что не является нарушением Закона о контрактной системе.*

Согласно информации предоставленной МБУК «Краеведческий музей» фактический СГОЗ за 2018 год составил **1684902,62** рублей. Сумма контрактов заключенных в соответствии с п. 4 и п. 5 статьи 93 закона о контрактной системе составила **1684902,62** рублей.

4.Осуществление закупок конкурентными способами.

В 2018 году МБУК «Краеведческий музей» не проводились закупки конкурентными способами.

5.Ведения реестра контрактов.

Согласно части 1 статьи 103 Закона о контрактной системе «в Реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе» (закупки у ед.поставщика).

Согласно части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе информация должна быть направлена в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов, заключенных заказчиками, в **течение пяти рабочих дней** с даты заключения контракта.

На основании сведений предоставленных МБУК «Краеведческий музей», а также сведений из реестра контрактов, размещенных на официальном сайте, установлено что МБУК «Краеведческий музей» в 2018 году осуществлял закупки в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе» (закупки у ед.поставщика). За проверяемый период на официальный сайт информация для включения в реестр контрактов заказчиком не направлялась.

6. Соблюдение заказчиком сроков размещения на официальном сайте отчетов у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций

Согласно части 1 статьи 30 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов (**15%**) совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 указанной 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.

В соответствии с частью 1 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО и разместить его в ЕИС до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Заказчиком отчет за 2018 год размещен 06.02.2019г. – своевременно.

При проверке опубликованного заказчиком отчета выявлены следующие расхождения:

Наименование раздела отчета	Наименование показателя	Величина показателя		Сумма отклонения
		По данным отчета в тыс. руб.	По данным проверки в тыс. руб.	
II Информация об объеме закупок у СМП и СОНКО. информация о несостоявшемся оп-ределении поставщиков (под-рядчиков, испол-нителей с участи-ем СМП и СОН-КО	2. Общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в отчетном году в рамках осуществления закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 ФЗ	0,00	1684,9	-1684,9
	Общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в отчетном, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 ФЗ, за исключением объема финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну	0,00	1684,9	-1684,9
	3. Совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30ФЗ	1684,00	0,00	1684,00

В ходе проверки составлена и опубликована в ЕИС уточненная форма Отчета за 2018 год.

Рекомендации:

В целях недопущения в дальнейшем нарушений, рекомендуем принять следующие меры:

1. Для соблюдения требований *части 5 статьи 39 Закона*, пройти членам комиссии специальную переподготовку по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд либо пересмотреть состав единой комиссии.

2. Правильно и своевременно разрабатывать и размещать в ЕИС планы закупок и планы-графики закупок.

Контрактный управляющий СГОК



В.А. Лямина

Получено:

«08» 04 2019г.

