

АКТ ПРОВЕРКИ № 5

Настоящий акт составлен по результатам проведения документарной плановой проверки за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Наименование органа ведомственного контроля: Комиссия ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Должностные лица, уполномоченные на проведение проверки:

Князева А.А. - Начальник отдела экономики администрации
Чугунова А.Н. - Начальник юридического отдела администрации
Зелинская М.С. - Директор Муниципального казенного учреждения
«Управление муниципальными закупками»

Правовые основания для проведения проверки:

- Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- статья 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ);
- постановление администрации города Лесосибирска от 28.09.2020 № 1025 «Об утверждении порядка, регламента и комиссии осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд»;
- постановление администрации города Лесосибирска от 21.04.2021 № 363 «О внесении изменений в постановление администрации города 28.09.2020 № 1025 «Об утверждении порядка, регламента и комиссии осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд»;
- постановление администрации города Лесосибирска от 30.12.2020 № 1378 «Об утверждении Плана проведения проверок ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в 2021 году»;
- распоряжение администрации города Лесосибирска от 07.10.2021 № 1354-р «О проведении плановой документарной проверки»;

Наименование подведомственного Заказчика, в отношении которого проводилась проверка: Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система» (далее - МБУК «ЦБС», учреждение заказчик), адрес: Красноярский край, г. Лесосибирск, ул. Белинского, д.11 руководителем проверяемого лица в период проведения проверки является Лысянникова Евгения Викторовна.

Форма контроля и вид проверки: документарная, плановая. Проверка проведена выборочно по документам, представленным МБУК «ЦБС», а так же по информации, размещенной на официальном сайте ЕИС.

Предмет проверки: исполнение Заказчиком требований и обязанностей, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Дата, продолжительность проверки: с 19.10.2021 по 29.10.2021 включительно (10 дней).

Проверяемый период деятельности: за 2020 год и 1 квартал текущего года.

По результатам проведения проверки было установлено следующее:

1. Проверка наличия документов, на основании которых МБУК «ЦБС» осуществляется деятельность по проведению закупок.

Приказом № 22-п от 12.03.2014 года обязанности контрактного управляющего возложены на главного библиотекаря, Юринову Светлану Александровну.

Директором учреждения Балбековой И.Н. 12 марта 2014 года утверждена должностная инструкция контрактного управляющего, в которой определены должностные обязанности, права и ответственность назначенного лица. С приказом о назначении и должностной инструкцией Юринова С.А. ознакомлена.

2. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок.

Статьей 23 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ определено, что идентификационный код закупки (далее - ИКЗ) должен указываться в плане-графике, извещении о закупке, приглашении принять участие в определении поставщика, осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, и обеспечивать взаимосвязь указанных документов.

В соответствии с Порядком формирования ИКЗ - один ИКЗ должен соответствовать одной закупке, за исключением, в том числе закупок по п.4, п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Данным документом определен порядок формирования ИКЗ для закупок товаров, работ, услуг в соответствии с п.4, п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Таким образом, указанными нормами определено, что ИКЗ указывается Заказчиком в контракте, в том числе, заключенном в соответствии с п.4, п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В ходе проведения выборочной проверки контрактов, выявлены нарушения норм указанной статьи, информация об ИКЗ не указана, в следующих контрактах:

- контракт № 14/20 от 17.08.2020г.;
- контракт № 017/20 от 01.12.2020г.;
- контракт № 2206п/20 от 22.06.2020г.;
- контракт № 040620 от 02.06.2020г.;
- контракт № Д-0008/2020 от 01.01.2020г.;
- договор на оказание услуг № 5 от 29.01.2020г
- договор подряда № 02 от 03.02.2020г.;
- контракт № 20-003 от 10.01.2020г.;
- договор поставки № 1 от 11.01.2021г;

- договор № 3/21 от 11.01.2021г;
- контракт № К-0002 от 11.01.2021г;
- контракт № К-0003 от 11.01.2021г;
- контракт № 140120 от 14.01.2021г;
- контракт № 20-090 от 11.01.2021г.

3. Соблюдение требований законодательства о контрактной системе касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (формирование отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе).

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по итогам года все Заказчики обязаны отчитаться об объеме закупок у СМП и СОНКО, независимо от того, были конкурентные закупки или нет. До 1 апреля года, следующего за отчетным годом, необходимо разместить такой отчет в единой информационной системе (далее - ЕИС).

При проверке указанного требования нарушений не выявлено. Отчеты об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций сформированные и размещенные в 2020 и 2021 гг. отвечают требованиям законодательства и размещены в срок:

Отчет за 2019 год размещен в ЕИС 30.03.2020 – своевременно.

Отчет за 2020 год размещен в ЕИС 09.03.2021 - своевременно.

В соответствии с ч.1 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 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,

Минимальный объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций МБУК «ЦБС» - выполнен.

4. Соблюдение правил планирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в проверяемый период учреждением сформированы, утверждены и размещены на официальном сайте планы-графики закупок.

В соответствии с ч.7 ст.16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ план-график формируется государственным, муниципальным учреждениями государственным, муниципальным унитарными предприятиями в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, государственного муниципального унитарных предприятий и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, плана (программы

финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий.

Аналогичное требование закреплено и в постановлении Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279 (ред. от 27.05.2021) «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» (вместе с «Положением 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 - Постановление Правительства РФ 1279 от 30.09.2019)

План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годы утвержден 27.12.2019. План-график закупок № 202003193002468001 на 2020 (2021 - 2022 года) (версия 0) утвержден и размещен учреждением 30.12.2019 года в установленный законом срок, нарушений не выявлено.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годы утвержден 30.12.2020. План-график закупок № 202103193002468001 на 2021 (2022 - 2023 года) (версия 0) утвержден и размещен учреждением 08.01.2021 года в установленный законом срок, нарушений не выявлено.

Однако при проверке планирования закупок МБУК «ЦБС», комиссией ведомственного контроля выявлены признаки некорректного заполнения планов-графиков, которые выражаются в следующем.

В соответствии с ч.5 ст.16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ планы-графики формируются на срок, соответствующий сроку действия федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, федеральных законов о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, закона субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации, законов субъекта Российской Федерации о бюджетах территориальных государственных внебюджетных фондов, муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете.

Аналогичное требование закреплено и в постановлении Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279.

Согласно ч.7 Положения утвержденного постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279 план-график включает информацию о закупках, извещения об осуществлении которых планируется разместить, приглашение принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) в которых планируется направить в *очередном финансовом году и (или) плановом периоде, а также с закупках у единственных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), контракты с которыми планируются к заключению в течение указанного периода.*

Согласно п.г) ч. 16 Положения утвержденного постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279 в графе 6 указывается планируемый год размещения извещения (извещений) об осуществлении закупки или приглашения (приглашений) принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) либо заключения контракта (контрактов) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Согласно ч.3 Приказа Минфина России от 10.04.2019 N 55н (ред. от 02.12.2020) «Об утверждении Порядка формирования идентификационного кода закупки» идентификационный код закупки соответствует одной закупке; ч.5 устанавливает структуру и состав идентификационного кода закупки.

Как было указано выше, план финансово-хозяйственной деятельности учреждения утвержден на три года. Согласно предоставленному плану финансово-хозяйственной деятельности на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годы, финансирование на услуги связи, коммунальные, прочие услуги, работы по содержанию имущества, увеличение стоимости основных и материальных запасов утверждено на три года, следовательно, в плане-графике закупок № 202008193000319002 на 2020 (2021 - 2022 года), надлежало отразить данную информацию в полном объеме, с присвоением каждой закупке соответствующего кода ИКЗ (в том числе особые закупки) по годам.

Аналогичное нарушение прослеживается при составлении и утверждении плана-графика закупок № 202108193000319001 на 2021 (2022 - 2023 года).

5. Соблюдение требований действующего законодательства к содержанию заключенных контрактов в соответствии с п.4, п.5 ч.1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Дата заключения определенных контрактов Учреждения позже даты начала их фактического исполнения, что противоречит отношениям, регулируемым Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, в связи с тем, что обязательственные отношения между Заказчиком и Поставщиком (подрядчиком, исполнителем) возникали до заключения контракта. В ходе проведения выборочной проверки контрактов, указанное замечание относится к контрактам:

- контракт №710/13/20-158/ОПС от 09.01.2020г. (дата начала фактического исполнения контракта с 01.01.2020г.);
- контракт № 000138 от 09.01.2020 (дата начала фактического исполнения контракта с 01.01.2020г.);
- договор № 3/21 от 11.01.2020 (дата начала фактического исполнения контракта с 01.01.2021г.);

МБУК «ЦБС» при заключении контрактов, включает условие об ответственности заказчика и Поставщика (Подрядчика, Исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом. С 1 июля 2018 года законодатель заменил по тексту ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ слова «ставка рефинансирования»

словами «ключевая ставка». Указанное замечание относится к следующим контрактам:

- контракт № 017/20 от 01.12.2020г;
- муниципальный контракт № 15-20 от 23.03.2020г;
- контракт № 5 от 09.01.2020г.

В соответствии с ч. 2 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие о том, 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.

В нарушение ч.2 ст.34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в Контракте № 20-090 от 11.01.2021г. не указано, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В соответствии с ч. 4 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, при заключении контракта по п.5 ч.1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в контракт может включаться условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

При этом размер штрафа, пени устанавливается контрактом в порядке, утвержденном постановлением Правительства Российской Федерации от 30 августа 2017 г. N 1042 «Об утверждении правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), о внесении изменений в постановление правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 г. № 570 и признании утратившим силу постановления правительства российской федерации от 25 ноября 2013 г. № 1063»

В нарушение указанной статьи МБУК «ЦБС» при заключении контрактов по п.5 ч.1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ включает условие об ответственности сторон в соответствии с правилами определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, утвержденными *Постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063*. Данный документ утратил силу в связи с изданием Постановления Правительства РФ от 30.08.2017 №1042, утвердившего новые правила с 2017 года.

Указанное замечание относится к контракту:

- контракт № 1/2021 от 11.01.2021г.

6. Соблюдение требований в отношении ведения реестра закупок, совершенных в соответствии с п.4, п.5 ч.1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Реестр закупок ведется в соответствии с п. 1 ст. 73 БК РФ. В реестре должны быть отображены все необходимые сведения согласно п. 2 ст.73 БК РФ. В нарушение вышеуказанных статей, МБУК «ЦБС» данный реестр не ведется.

Заключение:

По результатам проверки соблюдения законодательства в сфере закупок МБУК «ЦБС» в проверяемом периоде были допущены следующие нарушения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

В нарушение ст.23 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в контрактах не указан идентификационный код закупки.

В нарушение требования ч.5 ст.16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Составление и утверждение планов-графиков с нарушением действующего законодательства на текущий год, вместо трех лет.

В нарушение ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ выявлено нарушение сроков заключения контрактов (контракты заключены позднее начала фактического выполнения работ/оказания услуг).

В нарушение ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ несоблюдение требований действующего законодательства при заключении контрактов.

В нарушение требований ст.73 БК РФ несоблюдение требований ведения реестра закупок.

Решение комиссии:

1. Выдать субъекту контроля обязательное для исполнения предписание об устранении нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе.

2. В целях устранения выявленных проверкой нарушений законодательства в сфере закупок и их предупреждения в дальнейшей деятельности учреждения рекомендовать директору МБУК «ЦБС» Лысянниковой Е.В. принять меры к недопущению нарушений законодательства в сфере закупок в дальнейшей деятельности.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Князева А.А. _____

Чугунова А.Н. _____

Зелинская М.С. _____

Субъект контроля, в отношении которого проведена проверка, в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения Акта проверки вправе предоставить в Орган

ведомственного контроля (руководителю Комиссии) письменные возражения по факту, изложенные в Акте проверки, которые приобщаются к материалам проверки.

С актом проверки ознакомлен (а):

«14» ноября 2021 Юримова Светлана Александровна
(Ф.И.О., должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного
представителя проверяемого лица)

Копию акта со всеми приложениями (за исключением документов, полученных от проверяемого лица) получил (а):

«14» ноября 2021 Юримова Светлана Александровна
(Ф.И.О., должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного
представителя проверяемого лица)

Отметка об отказе руководителя проверяемого лица (его уполномоченного представителя, иного должностного лица) подписать акт
