

Акт

плановой проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

Отдел муниципального контроля

Исполнительного комитета ЕМР

06.07.2020 г.

На основании распоряжения Руководителя Исполнительного комитета Елабужского муниципального района № 138 от 09.06.2020 года «О проведении планового внутреннего муниципального финансового контроля» проведена проверка в отношении Муниципального бюджетного учреждения «Централизованная библиотечная система» Елабужского муниципального района (далее- МБУ «ЦБС»)

Дата начала проверки: 15.06.2020 года

Дата окончания проверки: 03.07.2020 года

Проверяемый период с 01.01.2018 года по 31.12.2019 года

Полное официальное название учреждения: Муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная библиотечная система» Елабужского муниципального района (далее – учреждение, заказчик). Сокращенное название: МБУ «ЦБС». Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 31.08.2018 года №1164.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета в финансовом органе, печать со своим наименованием, штампы, эмблему, бланки.

Предмет проверки: соблюдение требований ст. 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ч.8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд.

Юридический адрес: 423600, Россия, Республика Татарстан, г. Елабуга, ул. Казанская, д.15.

ИНН-1646028796, ОГРН- 1111674000294

Проверкой установлено:

1. *Проверка документов по организации закупочной деятельности.*

Учреждением представлены следующие документы:

- План финансово-хозяйственной деятельности на 2018-2019 год;
- План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2018 - 2019 год;
- Форма плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годы;
- Устав МБУ «ЦБС»
- Приказ, распоряжения о назначении на должность директора МБУ «ЦБС»
- Муниципальные контракты (договора) за 2018-2019 год;
- Приказ «О наделении полномочий контрактного управляющего в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- Удостоверение о повышении квалификации;

Контрольное мероприятие проведено по завершенным закупкам для нужд Учреждения, договора по которым заключены.

В ходе контрольного мероприятия выборочным методом изучены документы за проверяемый период предоставленные Учреждением. Кроме того, использована информация сети Интернет, официального сайта zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт, ЕИС), региональной информационной системы Республики Татарстан («Электронный магазин»)

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о контрактной системе РФ Учреждением утверждались и размещались на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» план закупок, планы-графики закупок, в которые впоследствии вносились изменения.

Основополагающим документом деятельности МБУ «ЦБС» на момент проверки является Устав, утвержденный постановлением руководителя исполнительного комитета Елабужского муниципального района от 31.08.2018 года № 1164.

МБУ «ЦБС» является некоммерческой организацией в форме муниципального бюджетного учреждения и создано в целях удовлетворения общественных потребностей в продукции, услугах, предоставляемых учреждением.

Целью Учреждения является: обеспечение библиотечным обслуживанием населения с учетом потребностей и интересов, различных социально-возрастных групп.

Имущество Учреждения является муниципальной собственностью и закреплено за ним на праве оперативного управления Муниципальным учреждением «Управление земельных и имущественных отношений муниципального образования «Елабужский муниципальный район» Республики Татарстан.

Руководство хозяйственной деятельностью Учреждения осуществляется Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района республики Татарстан или уполномоченным им органом местного самоуправления.

Общее руководство Учреждением осуществляет Управление культуры.

В соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание от 09.10.2014 года № 9 финансово-хозяйственную деятельность учреждения осуществляет Централизованная бухгалтерия при финансово-бюджетной палате Елабужского муниципального района.

Право подписи бухгалтерских документов наделены:

- главный бухгалтер Централизованной бухгалтерии - Гараева А.М.; (со стороны исполнителя), Бурдина В.А.

- директор МБУ «ЦБС» Назипова Ю.В. (со стороны заказчика).

Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе

МБУ «ЦБС» осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии со ст.15 Закона №44-ФЗ.

В соответствии с ч.2 ст.38 Закона №44-ФЗ, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком 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).

Директором учреждения с 09 октября 2014 года по настоящее время является Назипова Юлия Владимировна (Приказ МКУ « Управление культуры Исполнительного комитета Елабужского муниципального района от 09.10.2014 года № 28к).

Контрактным управляющим в проверяемом периоде приказом директора учреждения МБУ «ЦБС» от 01 января 2014 года № 3 назначена Нурутдинова Раушания Разифовна.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона №44-ФЗ Нурутдинова Раушания Разифовна. прошла обучение в «Межрегиональном центре подготовки кадров «Профессионал» по программе повышения квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками». (Удостоверение 16 №0003977 от 29.06.2018г)

Соблюдение сроков утверждения, размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» плана закупок, плана-графика размещения заказов на 2018, 2019 год.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год на сумму 2 886 675.86 тыс. рублей утвержден 20.12.2017 года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2018 году, составил 2 886 675.86 тыс. рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год на сумму 2860 110, 81 тыс. рублей утвержден 26.12.2018 года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2019 году, составил 2 860 110,81 тыс. рублей.

План-график закупок.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года №554 утверждены требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

В соответствии с ч. 10 ст.21 Закона №44ФЗ план-график закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год утвержден 20.12.2017 года, план-график закупок учреждения на 2018 год утвержден 27.12.2017 года, без нарушения срока.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года №554 утверждены требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

В соответствии с ч. 10 ст.21 Закона №44ФЗ план-график закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 год утвержден 26.12.2018 года, план-график закупок учреждения на 2019 год утвержден 26.12.2018 года, без нарушения срока.

В соответствии с п.15 ст. 21 Закона №44-ФЗ утвержденный план-график закупок размещается в ЕИС в течение 3 рабочих дней. План-график закупок на 2018, 2019 год учреждением размещен в ЕИС без нарушения срока.

Закупки товаров, работ, услуг по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ в 2018 году по плану графику не превышены двумя миллионами рублей и составили 1 186 490,05 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 924 219,08 тыс. рублей. Что не является нарушением.

Закупки товаров, работ, услуг по п.4 ч.1 ст. 93 Закона №44-ФЗ в 2019 году по плану графику не превышены двумя миллионами рублей и составили 992 001,73 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 684 603,55 тыс. рублей. Что не является нарушением.

Закупки товаров, работ, услуг по п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ в 2018 году по плану графику не превышены двумя миллионами рублей и составили 264 089,52 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 827 767, 16тыс. рублей. Что является нарушением.

Закупки товаров, работ, услуг по п.5 ч.1 ст. 93 Закона №44-ФЗ в 2019 году по плану графику не превышены двумя миллионами рублей и составили 550 000,00 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 474 118, 42 тыс. рублей. Что является не нарушением.

Цена контрактов, заключенных с единственным поставщиком по п. 4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ определялась методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). Согласно ч.4 ст.93 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренной п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, расчет и обоснование цены контракта не требуется.

За 2018 год учреждением заключено договоров в соответствии:

- п.4 ч.1 ст. 93-81 договоров на сумму 924 219, 08 тыс. рублей, что не превышает объем закупок предусмотренных планом графиком.

За 2019 год учреждением заключено договоров в соответствии:

- п.4 ч.1 ст.93- 68 договоров на сумму 684 603, 55 тыс. рублей, что не превышает объем закупок предусмотренный планом графиком.

В соответствии с ч.2 ст.34 Закона №44-ФЗ при заключении договоров должно указываться, что цена договора является твердой и изменению не подлежит. При выборочной проверке данное нарушение не установлено.

При проверке заключения контрактов установлено:

В течение 5 рабочих дней даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1-7,9, 12,14, ч.2 ст.103 Закона №44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 настоящей статьи и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение 5 рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в пунктах 8, 10,11, и 13 части 2 настоящей статьи, направляется заказчиками в указанный орган в течение 5 рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В соответствии с ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ в течение 5 рабочих дней контракт должен быть размещен в ЕИС, при проверке размещенных контрактов, нарушения сроков размещения информации в единой информационной системе не обнаружено.

Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенные в план-график 2018, 2019 года.

При формировании плана-графика обоснованию подлежат начальная (максимальная) цена контракта (далее- НМЦК) и способ определения процедуры (в соответствии с главой 3 Закона №44-ФЗ, в т. ч. дополнительные требования к участникам закупки (п. 2 ч.3 ст.18 Закона №44-ФЗ)).

Для обоснования НМЦК в соответствии со ст.22 Закона №44-ФЗ, в 2018-2019 г. Учреждением применялись:

- метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка);
- тарифный метод.

План график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год размещен заказчиком на официальном сайте в структурированном виде. На момент проверки на ЕИС опубликована 7 версия плана графика от 27.12.2018 года.

План график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год размещен заказчиком на официальном сайте в структурированном виде. На момент проверки в ЕИС опубликована 8 версия плана графика от 17.12.2019 года.

Утвержденный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2018 году составляет 2 886 675, 86 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 2 886 675, 86 рублей.

Уточненный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2018 году составляет 2 886 675, 86 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 2 886 675, 86 рублей.

Утвержденный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2019 году составляет 2 860 110,81 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 2 860 110,81 рублей.

Уточненный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2019 году составляет 2 860 110,81 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 2 860 110,81 рублей.

Согласно плана графика на 2018 год (версия 7) учреждением запланировано в 2018 году осуществление закупок на сумму 2 732 091,83 рублей, из них:

- С единственным поставщиком по п.8 ч.1 ст.93 на сумму 719 911,16 рублей;
- С единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст.93 на сумму 1 183 395, 12 рублей;
- С единственным поставщиком по п.5 ч.1 ст.93 на сумму 828 785, 55.

Согласно плана графика на 2019 год (версия 8) учреждением запланировано в 2019 году осуществление закупок на сумму 2 400 498,24 рублей, из них:

- С единственным поставщиком по п.8 ч.1 ст.93 на сумму 747 896, 51 рублей;
- С единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст.93 на сумму 655 347,77 рублей;
- С единственным поставщиком по п.5 ч.1 ст.93 на сумму 550 000,00 рублей;
- С единственным поставщиком по п.23 ч.1 ст.93 на сумму 336 653,96 рублей;
- С единственным поставщиком по п.29 ч.1 ст.93 на сумму 221 600,00 рублей.

Согласно ч.1 ст.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. Учреждение не осуществляло закупки в 2018 году конкурентными способами и соответственно, не проводило закупки у субъектов малого предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона №44-ФЗ в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, учреждение размещает отчет об объеме закупок у субъектов

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона №44-ФЗ в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, учреждение размещает отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций. Отчет размещен 05.03.2019 года.

Согласно ч.1 ст.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. Учреждение не осуществляло закупки в 2018 году конкурентными способами и соответственно, не проводило закупки у субъектов малого предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона №44-ФЗ в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, учреждение размещает отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций. Отчет размещен 21.02.2020 года.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора).

В ходе выборочной проверки соответствия поставленного товара, оказанной услуги условиям контракта (договора) сопоставлены спецификации, технические задания с первичными документами, подтверждающими факт поставки товара, выполнения работ, оказание услуг расхождений не установлено. Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям договоров (контрактов).

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

Проверка сохранности основных средств проведена в части инвентаризации основных средств приобретенных в 2018 году, согласно договоров на общую сумму 52 800 тыс. руб., по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ. В ходе проведения проверки в помещениях Учреждения расхождения фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено. Основные средства используются по назначению.

Проверка сохранности основных средств проведена в части инвентаризации основных средств приобретенных в 2019 году, согласно договоров на общую сумму 68978,72 тыс. руб., по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ. В ходе проведения проверки в помещениях Учреждения расхождения фактического наличия с

данными бухгалтерского учета не установлено. Основные средства используются по назначению.

Заключение.

1. В результате плановой проверки выявлены нарушения действующего законодательства о контрактной системе, в том числе:

- ч.1 ст.16 Закона №44-ФЗ - закупка товаров, работ, услуг не включенных в план-график.

2. Руководителю учреждения рекомендовать:

Учесть выявленные нарушения в дальнейшей работе. Контролировать соблюдение Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок с целью недопущения нарушений.

3. По результатам проверки принято решение направить заказчику представление об устранении нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

4. Акт проверки в течение трех рабочих дней со дня его подписания подлежит направлению лицам, в отношении которых проведена проверка и размещению на официальном сайте Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Акт составлен на десяти листах в трех экземплярах:

1-й экз.- в Елабужскую городскую прокуратуру;

2-й экз.- в МБУ «ЦБС»;

3-й экз.- в отдел муниципального контроля Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Заместитель руководителя Исполнительного комитета
Елабужского муниципального района
Республики Татарстан

Л.Ф. Нургаянов

Начальник отдела муниципального контроля
Исполнительного комитета
Елабужского муниципального района
Республики Татарстан

Р.В. Гурьев

Начальника бюджетного отдела
Финансово-бюджетной палаты
Елабужского муниципального района
Республики Татарстан

Л.Р. Шакирова

Главный специалист отдела
муниципального контроля
Исполнительного комитета
Елабужского муниципального района
Республики Татарстан

Э.Р. Нигматуллина

Директор МБУ «ЦБС

Н.В. Назипова

Ознакомлен (а), копию получил (а):

Ю.К. Назипова

