

проведения плановой выборочной проверки соблюдения
требований законодательства о контрактной системе
в сфере закупок Муниципальным бюджетным учреждением
культуры «Шабельская сельская библиотека»
Шабельского сельского поселения Щербиновского района

19 декабря 2016 года

с. Шабельское

Руководствуясь постановлением администрации Шабельского сельского поселения Щербиновского района от 29 мая 2015 года № 65 «Об утверждении Регламента проведения ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд», на основании распоряжения администрации Шабельского сельского поселения Щербиновского района от 28 декабря 2015 года № 84-р «О проведении плановой выборочной проверки соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок» проведена плановая выборочная проверка соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок муниципальным бюджетным учреждением культуры «Шабельская сельская библиотека» Шабельского сельского поселения Щербиновского района (далее - закупки МБУК «Шабельская сельская библиотека») уполномоченным на проведение проверки в лице Матвиевко Екатерины Юрьевны, специалиста 1 категории отдела по общим и юридическим вопросам (контрактного управляющего) администрации Шабельского сельского поселения Щербиновского района.

Проверяемый период – с 11 января по 30 ноября 2016 года.

Сроки проведения проверки – с 01 по 15 декабря 2016 года.

Правовое основание проведения проверки – статья 100 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе).

До начала осуществления контрольного мероприятия, директору МБУК «Шабельская сельская библиотека» А.А. Михайловой было вручено уведомление о проведении плановой проверки от 22 ноября 2016 года № 1/16.

Проверка проводилась по документам, предоставленным МБУК «Шабельская сельская библиотека», а также на основании информации, размещенной в Единой информационной системе в сфере закупок на сайте www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

Случаев отказа в предоставлении запрашиваемой информации не было.

Общие сведения о субъекте контроля.

МБУК «Шабельская сельская библиотека» является юридическим лицом и от своего имени может приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, имеет печать установленного образца, штампы и бланки со своим наименованием.

Функции и полномочия учредителя и собственника имущества МБУК «Шабельская сельская библиотека» осуществляет администрация Шабельского сельского поселения Щербиновского района (далее - Учредитель).

Местно нахождения субъекта контроля: Российская Федерация, 353643, Краснодарский край, Щербиновский район, село Шабельское, улица Ленина, 20.

Услуги по ведению бухгалтерского учета Учреждению на договорной основе оказывает муниципальное казенное учреждение муниципального образования Щербиновский район «Централизованная межотраслевая бухгалтерия».

Финансовое обеспечение деятельности МБУК «Шабельская сельская библиотека» осуществляется на основании плана финансово-хозяйственной деятельности.

На основании пункта 7 статьи 3 Закона о контрактной системе и в соответствии с частью 1 статьи 15 Закона о контрактной системе Учреждения является заказчиком.

Директором МБУК «Шабельская сельская библиотека» в соответствии с распоряжением администрации Шабельского сельского поселения Щербиновского района от 1 июня 2015 года № 44-рл назначена Михайлова Алина Александровна.

Приказом директора МБУК «Шабельская сельская библиотека» от 9 января 2014 года № 3 контрактным управляющим назначена Приходько Ольга Николаевна. Тем же приказом утверждена должностная инструкция контрактного управляющего

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе контрактный управляющий должен иметь высшее или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Инспекции было представлено удостоверение о повышении квалификации У-03 №000869 регистрационный номер В1520 от 22 февраля 2014 года по программе «Управление государственными и муниципальными закупками: контрактная система» на имя Приходько Ольги Николаевны.

Проверка осуществлялась уполномоченным лицом в два этапа:

1 этап. Рассмотрение осуществления закупок, находящихся в стадии определения поставщиков на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

2 этап. Проверки соблюдения законодательства по завершенным (размещенным) закупкам для нужд МБУК «Шабельская сельская библиотека», контракты по которым заключены.

Проверка осуществлялась путем выборочного рассмотрения и анализа истребованных документов.

1 этап

Проверка закупок, находящихся на стадии определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

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

2 этап

Соблюдение порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов и своевременность внесения в них изменений.

В соответствии с частью 2 статьи 112 Закона о контрактной системе, совместными приказами Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н «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 2015 и 2016 годы» (далее - Приказ № 182/7н) и от 27 декабря 2011 года № 761/20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» план-график закупок оформляется по установленной форме и размещается на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В ходе проверки установлено, что планы-графики закупок товаров, работ и услуг МБУК «Шабельская сельская библиотека» на 2015 год и 2016 год опубликованы на официальном сайте соответственно 20 января 2015 года и 19 января 2016 года, без нарушения срока размещения, установленного законодательством для данного документа.

Установлено, что на момент проверки в единой информационной системе за 2016 год размещено 18 версий планов-графиков.

Все внесенные в план-график изменения утверждены приказами руководителя субъекта контроля.

Следует отметить, что во всех приказах о вносимых изменениях в план-график отсутствует дата ознакомления с приказом контрактного управляющего О.Н. Приходько.

Согласно пункту 2 части 4 статьи 38 Закона о контрактной системе контрактный управляющий разрабатывает план-график, осуществляет подготовку изменений для внесения в план-график, размещает в единой информационной системе план-график и внесенные в него изменения. В МБУК «Шабельская сельская библиотека» все изменения вносились на официальный сайт и подписывались с помощью ЭЦП руководителя. Поскольку электронная подпись приравнивается к собственноручной подписи, ответственность за ее использование лежит на ее владельце. Передача права использования электронной цифровой подписи от ее владельца иному лицу Федеральный закон Российской Федерации от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» не предусматривает.

В версиях плана-графика на 2016 год от 19 января, от 8 февраля размещенные сведения содержат нарушения:

- дата первой версии плана - графика - 14 января 2016 года, а дата приказа об утверждении плана - графика и дата внесения его на официальный сайт - 19 января 2016 года.

- закупки, осуществляемые у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), отражены по неверным и отмененным кодам бюджетной классификации в несколько позиций. В соответствии с подпунктом 2 пункта 5

Приказа № 182/7н, информация о закупках, осуществляемых по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, должна быть отражена одной строкой в размере годового объема денежных средств с кодом бюджетной классификации, который, согласно пункту 7 статьи 4 Федерального закона Российской Федерации от 22 октября 2014 года № 311-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», с 1 января 2016 года детализирован до уровня подгруппы и элемента кода вида расходов;

- совокупного годового объема закупок (далее - СГОЗ) отражен нулевым. Несоответствие размера СГОЗ, указанного в плане-графике, его утвержденному значению свидетельствует о нарушении подпункта 5(д) пункта 5 Приказа 182/7н, которым установлено, что в итоговой строке план-графика через символ «/» указывается совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона о контрактной системе.

В действующей версии плана-графика на 2016 год от 3 ноября 2016 года СГОЗ отражен в сумме 68,6 тыс. рублей, что соответствует его фактическому значению, указанному в уточненном плане финансово-хозяйственной деятельности от 31 октября 2016 года.

Проверка закупок у единственного поставщика.

Все закупки в проверяемом периоде произведены субъектом контроля как закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе. В данном периоде было заключено 17 контрактов.

Проверка показала, что за проверяемый период Учреждением в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе осуществлено закупок в 2016 году на сумму 77 016,16 рублей. Ограничения вышеуказанных норм Закона о контрактной системе субъектом контроля соблюдены.

Согласно требованиям пункта 15 статьи 34 Закона о контрактной системе при заключении контрактов в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе договор может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации (далее - ГК РФ) для заключения сделок.

Предъявленные к проверке договоры содержат, в соответствии ГК РФ, необходимые существенные условия, такие как цена, ассортимент, количество и качество поставленных товаров. Нарушений не установлено.

В соответствии со статьей 22 Закона о контрактной системе при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик должен определять и обосновывать начальную (максимальную) цену контракта. С 1 января 2014 года обоснование и определение начальной (максимальной) цены контракта осуществляется заказчиком в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 2 октября 2013 года № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее - Приказ № 567).

В целях получения полной ценовой информации в отношении товара для определения начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК) рекомендовано руководствоваться пунктами 1.4. и 3.7. Приказа № 567, а именно:

- определять НМЦК при формировании плана-графика;
- направлять запросы о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам, обладающим опытом поставок соответствующих товаров, информация о которых имеется в свободном доступе (в частности, опубликована в печати, размещена на сайтах в сети «Интернет»);
- размещать запросы о предоставлении ценовой информации на официальном сайте;
- осуществлять поиск ценовой информации в реестре контрактов, заключенных заказчиками;
- осуществлять сбор и анализ общедоступной ценовой информации.

Применение данных рекомендаций по обоснованию НМЦК соответствует принципу эффективности (экономности) согласно статье 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также принципу ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд и эффективности осуществления закупок согласно статье 12 Закона о контрактной системе.

Субъектом контроля не предоставлены документы по обоснованию НМЦК при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), из чего следует, что им не проводился ценовой анализ рынка. Соответственно, в делопроизводстве Администрации не велась регистрация документов с ценовой информацией, рекомендованная заказчиком пунктом 3.12 Приказа № 567.

Вышеизложенные факты свидетельствуют о несоблюдении субъектом контроля принципов бюджетной системы и контрактной системы.

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

В соответствии со статьей 94 Закона о контрактной системе заказчик обязан осуществлять приемку и экспертизу поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги. Результаты проведения экспертизы силами заказчика оформляются в порядке, установленном локальными нормативно-правовыми актами заказчика, в том числе по выбору заказчика только документом о приемке товара, работы, услуги с визами (подписями) работников, привлеченных к проведению экспертизы, либо специальным экспертным заключением или иным образом.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора) устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

Экспертиза результатов по контрактам субъектом контроля в проверяемом периоде субъектом контроля до июля 2016 года не проводилась.

Приказами директора МБУК «Шабельская сельская библиотека» от 1 июля 2016 года № 27-П и № 28-П утверждены лица, ответственные за осуществление приемки поставленных товаров и проведение внутренней экспертизы, а также Положение о порядке проведения экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг для нужд МБУК «Шабельская сельская библиотека».

При проверке первичных документов о приемке товаров (работ, услуг) установлено, что товары поставлены, работы и услуги выполнены в соответствии с условиями заключенных контрактов в установленные контрактами сроки.

**Применение заказчиком мер ответственности и совершения
ных действий в случае нарушения поставщиком
(подрядчиком, исполнителем) условий контракта**

В ходе проверки применения субъектом контроля мер ответственности и совершения ных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено, что исполнение контрактов в проверяемом периоде осуществлялось поставщиками (подрядчиками, исполнителями) без нарушений, и, следовательно, меры ответственности к ним не применялись.

На основании вышесказанного уполномоченным лицом принято решение:

1. Направить настоящий акт в МБУК «Шабельская сельская библиотека» с целью ознакомления и недопущения нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Акт составлен на 6 листах в 2 экземплярах.

Учреждение в течение пяти рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Уполномоченное лицо
на проведение проверки:
специалист I категории
по общим и юридическим вопросам
администрации Шабельского
сельского поселения
Щербинновского района



Е.Ю. Матвиенко