УТВЕРЖДАЮ

Заместитель начальника управления культуры и туризма администрации

Георгиевского городского округа

Ставропольского края

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.И.Ковалева

\_\_\_\_30\_мая 2022 г.

ОТЧЕТ №2

о проведении плановой проверки в целях осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг муниципального бюджетного учреждения культуры «Георгиевская централизованная библиотечная система»

г. Георгиевск 30 мая 2022 г.

Во исполнение статьи 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), руководствуясь правилами осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 10.02.2014 г. №89, постановлением администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края от 19 ноября 2019 г. № 3736 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Георгиевского городского округа Ставропольского края» (далее – Порядок осуществления ведомственного контроля), приказом управления культуры и туризма администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края от 10.11.2021 г. №101 «Об утверждении плана проведения плановых проверок на 2022 г.», управлением культуры и туризма администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края проведена плановая проверка в целях осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг муниципального бюджетного учреждения культуры «Георгиевская централизованная библиотечная система» (далее - Субъект проверки, Учреждение, заказчик).

Проверка проведена следующими должностными лицами:

|  |  |
| --- | --- |
| Ковалева Наталья Ивановна | заместитель начальника управления культуры и туризма администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края |

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок.

Вид плановой проверки: камеральная.

Предмет плановой проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Дата начала проверки: 16.05.2022 г.

Дата окончания проверки: 20.05.2022 г.

Проверяемый период: с 01.01.2020 г. по 31.12.2021 г.

Данные о Субъекте проверки:

Полное наименование: муниципальное бюджетное учреждение культуры «Георгиевская централизованная библиотечная система».

Сокращённое наименование: МБУК «ГЦБС».

Организационно-правовая форма - муниципальное бюджетное учреждение.

Местонахождение (юридический, фактический адрес) учреждения: 357820, Ставропольский край, г. Георгиевск, ул. Ленина, 129.

ИНН/КПП: 2625024961/262501001.

ОГРН: 1022601165300.

Руководитель учреждения: исполняющая обязанности директора Саркисян Маринэ Левоновна.

Контактный телефон: 8 (87951) 24306.

Учредителем учреждения является администрация Георгиевского городского округа Ставропольского края. Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края осуществляет управление культуры и туризма администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края.

О проведении плановой проверки Заказчику направлено уведомление от 06.05.2022 г., которое вручено лично исполняющей обязанности директору МБУК «ГЦБС» Саркисян М.Л. 06 мая 2022 года.

Проверка проводилась выборочным способом по представленным документам, а также на основании информации, размещенной в открытом доступе на официальном сайте в единой информационной системы в сфере закупок zakupki.gov.ru (далее по тексту – ЕИС).

Проверкой установлено следующее:

1) В соответствии с ч. 2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ обязанности контрактного управляющего возложены на Попенову Анну Сергеевну, на основании приказа от 09.01.2020 г. № 2/10.

В соответствии с ч. 6 ст. 38 Закона № 44-ФЗ контрактный управляющий (Попенова А.С.) имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Попенова А.С. прошла профессиональную переподготовку в объеме 304 академических часов по программе профессиональной переподготовки: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг. Управление государственными и муниципальными закупками», что подтверждается дипломом о профессиональной переподготовке, выданным ООО «Компьютер Инжиниринг Бизнес-Школа» от 30 октября 2020 г. за регистрационным номером 352-10/2020.

2) Информация о закупках Субъекта проверки в соответствии с действующим законодательством содержится в Единой информационной системе в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт).

В проверяемом периоде осуществлена 1 закупка товаров, работ, услуг конкурентными способами:

электронный аукцион № 0121300028921000155 «Ремонт мягкой кровли Городской детской библиотеки №5 им. С.В.Михалкова и Центральной юношеской библиотеки», начальная максимальная цена контракта 1 998 324,00 руб., извещение размещено 07.09.2021 г.

Нарушений в осуществлении закупок конкурентными способами не выявлено.

3) Формирование, утверждение и ведение плана-графика

В соответствии с частью 7 статьи 16 Закона Федерального закона №44-ФЗ планы-графики формируются муниципальными учреждениями, в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждений и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждений.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов (далее – ПФХД), утвержден директором Субъекта контроля 09.01.2020 г.

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 (2021-2022 года) утвержден Субъектом контроля в установленный частью 7 статьи 16 Закона Федерального закона №44-ФЗ в срок – 15.01.2020 г.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов (далее – ПФХД), утвержден директором Субъекта контроля 30.12.2020 г.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 финансовый год и на плановые период 2022 и 2023 годов утвержден Субъектом контроля в установленный частью 7 статьи 16 Закона Федерального закона №44-ФЗ в срок – 31.12.2020 г.

Планы-графики закупок в проверяемом периоде размещались в течение десяти рабочих дней после доведения до заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Нарушений не выявлено.

4) Реестр контрактов

В проверяемом периоде в реестр контрактов внесена информация об исполнении 2 контрактов.

Субъектом проверки в реестре контрактов по контракту «Электроснабжение электрической энергией» от 01.01.2021 № 506047 (номер в реестре контрактов 3262502496121000001) несвоевременно размещены сведения об исполнении контракта: информация об исполнении № 19 от 23.06.2021 г. содержит платежные поручения № 240552 и № 240541 от 04.06.2021 г.

Выявлено нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, документ об оплате контракта, направляется заказчиками в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в течение пяти рабочих дней: субъектом проверки нарушены сроки направления информации об исполнении контракта.

5) Гражданско-правовые договоры

Закупки товаров, работ, услуг в проверяемом периоде осуществлялись путем закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика). За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 заключено 52 договора на сумму 1 848 600,82  руб., с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 73 договора на сумму 4 233 209,00 руб.

В ходе проверки установлено, что в договорах, не в полной мере соблюдены положения ч. 1 ст. 23 Федерального Закона №44-ФЗ и приказа Минфина России от 10.04.2019 г. №55 Н, в части указания идентификационного кода закупки. Данные идентификационные коды в договорах прописаны от руки или вообще отсутствуют:

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| договор №5 от 28.02.2020 г. | договор №15 от 22.01.2021 г. |
| договор №34 от 01.03.2020 г. | договор №1 от 28.01.2021 г. |
| договор №54 от 04.03.2020 г. | договор №35 от 15.02.2021 г. |
| договор №64 от 16.03.2020 г. | договор №3 от 24.02.2021 г. |
| договор №0302/2-2020 от 09.06.2020г. | договор №4 от 16.03.2021 г. |
| договор №28 от 18.06.2020 г. | договор №7 от 18.03.2021 г. |
| договор №0692 от 02.07.2020 г. | договор №0302/2-2021 от 06.04.2021 г. |
| договор №202 от 17.09.2020 г. | договор №157 от 12.05.2021 г. |
| договор №318-00 от 30.10.2020 г. | договор №47 от 01.06.2021 г. |
| договор №14 от 23.11.2020 г. | договор №97 от 31.08.2021 г. |

Заказчиком при заключении договоров на поставку товара (оказания услуг, выполнения работ) от 06.02.2020 г. № 102 с ООО «Георгиевская типография», от 02.03.2020 г. № 42/20 с ООО «Энергострой», от 19.03.2020 г. №31 с ИП Михитарьянц В.А., от 16.03.2021 г. №6 с ИП Михитарьянц В.А., от 18.03.2021 г. №7 с ИП Михитарьянц В.А., от 31.08.2021 г. №96 с ИП Ивановым А.Л., от 19.10.2021 г. №б/н с ООО «Георгиевская типография», от 27.10.2021 г. №б/н с ИП Ивановым А.Л. в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ нарушены положения ст. 506 Гражданского кодекса Российской Федерации и ч. 2 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, так как в договорах не указан конкретный срок поставки товара (оказания услуг, выполнения работ).

В некоторых договорах срок оплаты установлен в банковских днях, в том числе в договорах от 22.01.2020 г. №11/20 ООО «Пласт-Сервис», от 22.01.2020 г. № 12/20 ООО «Пласт-Сервис», от 31.01.2020 г. № 21 с ИП Ивановой А.А., от 31.01.2020 г. № 20 с ИП Ивановой А.А., от 06.02.2020 г. № 102 с ООО «Георгиевская типография», от 02.03.2020 г. №42/20 с ООО «Энергострой», от 04.03.2020 г. №54 с ИП Ивановой А.А., от 11.03.2020 г. №434403 с ИП Лега Е.П., от 17.06.2020 г. №130 с ИП Ивановой А.А., от 18.06.2020 г. №28 с Отделением Георгиевского ГО СК СКО ВДПО, от 31.12.2020 г. №33 с ИП Лях В.Н., от 22.01.2021 г. №14 с ИП Ивановой А.А., от 15.02.2021 г. №34 с ИП Ивановой А.А., от 25.03.2021 г. №66 с ИП Ивановой А.А., от 01.04.2021 г. №10 с ОЧОП «Лидер», от 06.04.2021 г. №0302/2-2021 с ООО «Урал-Пресс Кавказ», от 16.06.2021 г. №28 с Отделением Георгиевского ГО СК ВДПО, от 11.08.2021 г. №250 с АО «ГГЭС», от 11.10.2021 г. №21 318/0 с ООО «Югополис», от 27.10.2021 г. №б/н с ИП Ивановым А.Л.

Понятие банковского дня в законодательстве Российской Федерации не установлено, а в кредитной сфере используется понятие операционного дня (п. 1.3 Положения о Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения, утвержденного Банком России 27.02.2017 N 579-П).

Как правило, в обиходе под банковским днем понимается рабочий день конкретного банка, т.е. день, когда кредитно-финансовая организация производит расчетные операции и обслуживание клиентов.

Практика территориальных органов ФАС России по вопросу о возможности определения срока в банковских днях весьма противоречива.

Чтобы избежать нарушений Закона № 44-ФЗ, рекомендуем не устанавливать в договорах срок оплаты в банковских днях, использовать формулировку в рабочих либо календарных днях.

6) Закупки посредством использования электронной торговой системы для автоматизации закупок малого объема «ОТС – market»

В проверяемом периоде осуществлено 12 закупок малого объема у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) посредством использования электронной торговой системы для автоматизации закупок малого объема «ОТС – market»:

27.01.2020 г. выполнение функций по управлению многоквартирным домом, содержанию и ремонту общего имущества многоквартирного дома и предоставление коммунальных услуг с собственниками, арендаторами, иными пользователями нежилых помещений на сумму 135 758,76 руб.;

29.01.2020 г. услуги связи на сумму 134 000,00 руб.;

04.03.2020 г. выполнение электромонтажных работ на сумму 224 895,00 руб.;

30.04.2020 г. поставка периодических печатных изданий на сумму 97 716,76 руб.;

26.05.2020 г. поставка книжной продукции в твердом переплете на сумму 116 010,53 руб.;

18.12.2020 г. услуги связи на сумму 134 000,00 руб.;

15.02.2021 г. выполнение электромонтажных работ на сумму 289 987,00 руб.;

19.04.2021 г. поставка книжной продукции в твердом переплете на сумму 115 092,00 руб.;

19.04.2021 г. поставка бактерицидных рециркуляторов закрытого типа на сумму 274 540,00 руб.;

03.12.2021 г. поставка книжной продукции в твердом переплете на сумму 321 643,00 руб.;

24.12.2021 г. услуги связи на сумму 155 000,00 руб.;

24.12.2021 г. выполнение функций по управлению многоквартирным домом, содержанию и ремонту общего имущества многоквартирного дома и предоставление коммунальных услуг с собственниками, арендаторами, иными пользователями нежилых помещений на сумму 136 330,56 руб.

Нарушений порядка осуществления закупок малого объема не выявлено.

7) Закупки у субъектов малого предпринимательства

Согласно ч.1 ст.30 Закона № 44-ФЗ и Правил подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально­ ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 г. № 238 (в ред. от 19.11.2016г.), заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом ч.1.1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ.

В 2020 году все закупки были осуществлены у единственного поставщика, минимально допустимый объем закупок у субъектов малого предпринимательства должен был составить 0,00 рублей.

Объем закупок, который Субъект осуществил у СМП и СОНКО в 2021 году – 1 299 999,00 руб. (89,04%).

Отчеты об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций в соответствии с ч. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ должны быть размещены до 01 апреля года, следующего за отчетным годом.

Субъект проверки в соответствии с ч. 4 ст.30 Закона № 44-ФЗ разместил на официальном сайте отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства за 2020 год своевременно – 23.03.2021 г., за 2021 год своевременно – 21.03.2021 г.

Выводы:

Признать Субъект проверки - муниципальное бюджетное учреждение «Георгиевская библиотечная система» нарушившим:

1. ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ (нарушены сроки направления информации об исполнении контракта);
2. ст. 506 Гражданского кодекса Российской Федерации и ч. 2 ст. 94 Закона № 44-ФЗ (в договорах не указан конкретный срок поставки товара);
3. ч. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ (в договорах не указан идентификационный код закупки).

Рекомендации по устранению выявленных нарушений, принятию мер по недопущению аналогичных нарушений в будущем:

1. Соблюдать требования законодательства Российской Федерации в сфере закупок.
2. Своевременно и в полном объеме размещать в единой информационной системе в сфере закупок информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с Законом № 44-ФЗ.
3. При заключении контрактов (договоров) проверять наличие в них обязательных условий контрактов (договоров), предусмотренных Федеральным законом №44-ФЗ.
4. Проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.

Подписи уполномоченных должностных лиц, проводивших плановую проверку:

|  |  |
| --- | --- |
| Заместитель начальника  управления культуры и туризма администрации  Георгиевского городского округа  Ставропольского края | Н.И. Ковалева |
|  |  |

Один экземпляр акта на 7 листах

получил (а): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность, ФИО, подпись)

«\_\_\_» мая 2022 г.