АКТ № 5

плановой проверки ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

пос. Газырь 25.12.2023 г.

Основание проведения проверки:

В соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон РФ № 44-ФЗ), на основании распоряжения администрации Газырского сельского поселения Выселковского района 10.01.2023 № 6- р «Об утверждении Плана проведения проверок в рамках ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2023 год» распоряжения администрации Газырского сельского поселения Выселковского района 19.12.2023 № 70- р «О плановом проведении ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в Муниципальное казённом учреждении культуры «Библиотека Газырского сельского поселения» проведена плановая комбинированная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Наименование органа ведомственного контроля в сфере закупок: администрация Газырского сельского поселения Выселковского района.

Фамилии, имена, отчества, наименования должностей лиц, проводивших проверку: контрактный управляющий специалист по муниципальному имуществу администрации Газырского сельского поселения Выселковского района Александрова Нина Михайловна, тел. 8(86157) 33-6-38.

Срок проведения проверки: 25 декабря 2023 г.

Проверяемый период: с 01 июля по 22 декабря 2023 года.

Предмет проверки:

а) соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

б) соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

в) соблюдения требований о нормировании в сфере закупок;

г) правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;

д) соответствия информации об идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками;

ж) предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги;

з) соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

и) соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

л) применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

м) соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

н) своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

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

Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки: Муниципальное казённое учреждение культуры «Библиотека Газырского сельского поселения», ИНН 2328017457, адрес: 353110, Краснодарский край, Выселковский район, пос. Газырь, ул. Шевченко,1А

Директор Бухнина Наталья Григорьевна;

Место проведения проверки: пос. Газырь, ул. Шевченко 1А.

Учреждение в установленный срок извещено о проведении плановой проверки, уведомление от 19 «декабря» 2023 г.

В ходе проверки исследованы представленные документы и информация по размещенным заказам и осуществленным закупкам для нужд Заказчика со сверкой информации с данными в единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС).

Проверка соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок Закупки товаров, работ и услуг, на которые установлены запреты и ограничения в соответствии с ч.3, 4 ст. 14 Закона РФ №44-ФЗ, Учреждением не осуществлялись. Заказчиком в проверяемом периоде не было осуществлено конкурентных процедур определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Все закупки осуществлены по п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ. Согласно п. 4, 4. 5 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестьсот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании данного 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. Данное ограничение в 2023 г. не нарушено. Годовой объем закупок, осуществленный на основании п. 4, п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ в 2023 году составил 168,8 руб.

По представленным в ходе проверки материалам, установлено, что по п. 4, п.5 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ Учреждением в 2022 году заключено 9 договоров. Сведения о заключенных договорах представлены в таблице № 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **№ договора** | **Дата подписания** | **Наименование организации** | **Предмет договора** | **Период действия договора** | **Сумма по договору** |
| 1 | 423013550405 | 09.01.2023 | ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТЕЛЕКОМ" | Услуги телефонной связи | 31.12.2023 | 16 342,31 |
| 2 | 423016800805 | 09.01.2023 | ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТЕЛЕКОМ" | Предоставление доступа к сети Интернет | 31.12.2023 | 15 840,00 |
| 3 | 423011110478 | 09.01.2023 | ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТЕЛЕКОМ" | Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет | 31.12.2023 | 40 800,00 |
| 4 | 103-002 | 17.01.2023 | ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ ПОЛУШКИНА ЕЛЕНА ОЛЕГОВНА | Поставка бумажной продукции, канцелярских товаров | 31.12.2023 | 24 346,40 |
| 5 | 1 | 14.04.2023 | ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ БОГАТОВ ДАНИЛ БОРИСОВИЧ | Заправка принтера, пемонт принтера | 31.12.2023 | 3000,00 |
| 6 | 417/2/2023 | 17.05.2023 | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПОЧТА РОССИИ" | Поставка периодических печатных изданий | 31.12.2023 | 32308,52 |
| 7 | 2 | 16.11.2023 | ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ БОГАТОВ ДАНИЛ БОРИСОВИЧ | Заправка принтера, пемонт принтера | 31.12.2023 | 2000,00 |
| 8 | 417/1/2024 | 17.11.2023 | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПОЧТА РОССИИ" | Поставка периодических печатных изданий | 31.12.23 | 32468,99 |
| 9 | 103-122 | 27.11.2023 | ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ ПОЛУШКИНА ЕЛЕНА ОЛЕГОВНА | Услуги по поставке бумаги офисной | 31.12.2023 | 1 750,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО |  |  |  |  | 168 856,22 |

2. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок Учреждением в отчетном периоде осуществлены закупки по п.4, п.5 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ. В соответствии с постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 г. N 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, и форм такого обоснования" при внесении информации в план-график закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4, 5, 26 и 33 части 1 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ, обоснованию подлежит годовой объем указанных закупок. Годовой объем закупок, запланированный к осуществлению на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ в 2023 году, составил 168,8 тыс. руб. и складывается из суммы цен контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), каждая из которых не превышает 600 000 руб., что соответствует ограничениям по годовому объему закупок, установленным п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ (не превышающую шестисот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пять миллионов рублей или не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей).

3. Проверка соблюдения требований о нормировании в сфере закупок Муниципальном казённом учреждении «Библиотека Газырского сельского поселения» является подведомственным казенным учреждением и осуществляет закупки в соответствии с утвержденными администрацией Газырского сельского поселения Выселковского района требованиями к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативными затратами на обеспечение функций администрации Газырского сельского поселения Выселковского района и подведомственных ей казенных учреждений. Закупки, осуществленные Учреждением в проверяемом периоде, не противоречат данным нормативным актам о нормировании.

4. Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) В соответствии со ст. 22 Закона РФ № 44-ФЗ цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется и обосновывается заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов: 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка); 2) нормативный метод; 3) тарифный метод; 4) проектно-сметный метод; 5) затратный метод. В соответствии с п. 2.1 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития РФ от 02.10.2013г. № 567 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов либо с указанием реквизитов документов, на основании которых выполнен расчет. Заказчик, в соответствии с частью 5 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 3, 6, 9, 11, 12, 18, 22, 23, 30 - 32, 34, 35, 37 - 41, 46, 49 части 1 настоящей статьи, заказчик обязан определить и обосновать цену контракта в порядке, установленном Федеральным законом. При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных настоящей частью, контракт должен содержать обоснование цены контракта. За проверяемый период Субъектом проверки конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) не применялись. Согласно части 5 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ. Таким образом, обоснование начальной (максимальной) цены контракта не требуется, а также в соответствии с частью 5 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ не требуется документальное оформление отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

5. Соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика В соответствии с частью 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд порядке и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств. Согласно плану-графику размещения заказов, на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - план- график) на 2023 год от 22.12.2023 г., совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2023 год составляет 168,8 тыс. рублей (закупки у единственного поставщика на общую сумму 168,8 тыс. руб.). Проверкой установлено, что совокупный годовой объем закупок запланированный в плане- графике Субъекта проверки на 2023 год соответствует объему средств, запланированному на закупки товаров, работ, услуг, утвержденному сводной бюджетной росписью на 2023 год от 21.12.20212(168,8 тыс. руб.). Таким образом, запланированная сумма совокупного годового объема закупок соответствует сумме выделенных бюджетных ассигнований.

6. Предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта В связи с отсутствием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов, в отношении предлагаемой ими цены контракта в 2023 году не предоставлялись, так как все закупки были осуществлены у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

7. Соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

Ограничений в соответствии со ст. 30 Закона РФ № 44-ФЗ не устанавливалось в силу того, что все закупки в 2023 году Учреждение осуществляло у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

8. Соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) на 2023 год утвержден и опубликован план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказания услуг. В течение проверяемого периода в план-график вносились изменения

Приказа 19/1-п от 10.01.2023 г. «О внесении изменений в план-график закупок на 2023 г».

Приказа 36-п от 25.12.2023 г. «О внесении изменений в план-график закупок на 2023 г».

В ходе проверки нарушения сроков утверждения планов-графиков, (внесения изменений) и опубликования не установлено. Заключение договоров осуществлено с соблюдением сроков со дня опубликования плана-графика (внесения изменений).

9. Применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта В соответствии с частью 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней). В проверяемом периоде при исполнении контрактов случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов не установлено. Меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) Субъектом проверки не применялись.

10. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта в соответствии с частью 3 статьи 94 Закона РФ № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом РФ № 44-ФЗ. В соответствии с частью 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактами (договорами), проводится Субъектом проверки своими силами, путем подписания актов приемки-передачи товаров (работ, услуг) руководителем Учреждения. Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям договоров (контрактов).

11. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги. Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг по заключенным договорам (контрактам) с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: счета-фактуры, акты выполненных работ, журнал операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Проверка проведена выборочным методом за период с 01.07.2023 года по 22.12.2023 года по 1 договору:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | № и дата контракта | Объект закупки | № и дата первичного документа | Дата отражения в журнале операций №4 | Платежное поручение |
| 1. | № 2 от 16.11.2023 | ИП Богатов Д.Б. | АКТ № 1002 от 16.11.2023г. | 21.11.2023г. | 411117от 21.11.2023г. |

Отражение в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги в журналах операций осуществлялись по мере совершения операций, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа.

13. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы в рамках целей закупок, для осуществления основных целей Учреждения, определенных Уставом Учреждения. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

ВЫВОДЫ ОРГАНА ВЕДОМСТВЕННОГО КОНТРОЛЯ:

По итогам проведения плановой проверки соблюдения Учреждением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд нарушений не выявлено.

Контрактный управляющий,

специалист по муниципальному имуществу

администрации Газырского сельского поселения Н.М. Александрова