

АКТ
о результатах проверки соблюдения законодательства
РФ ФЗ № 44 от 05.04.2013 г.
«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ,
услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
муниципального учреждения культуры «Межпоселенческая централизованная
клубная система»

г. Маркс

14.02.2022 г.

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной комиссии Марковского муниципального района, руководствуясь Уставом Марковского муниципального района, председателем контрольно-счетной комиссии ММР Михеевой Т.Н., аудитором контрольно – счетной комиссии ММР Марютиной М.В. на основании:

- распоряжения № 22-р от 11.01.2022 г. проведена проверка соблюдения законодательства Российской Федерации ФЗ - № 44 от 05.04.2013 г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе муниципального учреждения культуры «Межпоселенческая централизованная клубная система»

за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Цель проведения проверки:

Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Основание проведения проверки – план проведения плановых проверок Контрольно-счетной комиссией ММР на 2022 год утвержденный распоряжением КСК ММР № 20-р от 24.12.2021 г.

Срок проведения проверки: - с 17.01.2022 г. по 07.02.2022 г.

Юридический адрес:

413093, Саратовская область, г. Маркс, пр-кт Строителей, д.1

Проверкой установлено:

Данные о субъекте контроля (согласно Устава):

1. Полное наименование: *Муниципальное учреждение культуры «Межпоселенческая централизованная клубная система».*

2. Сокращенное наименование: *МУК «МЦКС»*

ИНН/КПП- 6443019467/ 644301001

3. Бюджет: *код бюджета – 60030318, Бюджет Марковского муниципального района*

Идентификационный код заказчика – 36443019467644301001, дата присвоения 01.01.2015 год.

МУК «МЦКС» выступает муниципальным заказчиком при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика 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 – контрактного управляющего.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ контрактными управляющими являлись:

- приказ МУК «МЦКС» № 03-к от 13.01.2020 г. «О приеме работника на работу» Моисеева Ольга Александровна ведущий экономист. Согласно должностной инструкции - ведущий специалист с исполнением обязанностей контрактного управляющего выполняет обязанности по учреждениям МУК «МЦКС», приказ от 08.07.2021 г. № 50 о прекращении трудового договора с работником с 08.07.2021 г.

- приказ МУК «МЦКС» № 76-к от 03.09.2021 г. «О приеме работника на работу» Любимова Елена Владимировна ведущий экономист. Согласно должностной инструкции - ведущий специалист с исполнением обязанностей контрактного управляющего выполняет обязанности по учреждениям МУК «МЦКС», приказ от 14.10.2021 г. № 87-к о прекращении трудового договора с работником с 14.10.2021 г.

На момент проведения проверки должность контрактного управляющего – вакансия.

В проверяемом периоде руководство деятельностью муниципального учреждения культуры «Межпоселенческая централизованная клубная система» осуществлял директор:

- Юсифова Каламкас Аблесовна назначена на должность директора МУК «МЦКС» (приказ № 30-к от 24.12.2019 года) с 24.12.2019 года, работает по настоящее время.

Единая комиссия по осуществлению закупок состоит из пяти человек, что соответствует ч.3 ст. 39 Закона № 44-ФЗ.

Состав комиссии с 01.01.2021 года:

Председатель – Черепнина Т. А.

Заместитель председателя – Шевела В. В.

Секретарь комиссии - Солдатова В. В.

Члены комиссии: Хмельков А. Е., Фролова С.В.

МУК «МЦКС» за проверяемый период 01.01.2021 г. – 31.12.2021 года на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет www.zakupki.gov.ru заключено и размещено 13 муниципальных контрактов на общую сумму 14 962 689,91 рублей.

Муниципальные контракты заключенные на основании ч.1, п.1, п.8, п.9, п.29 ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 12 штук на сумму 13 954 553,91 рублей.

По всем остальным муниципальным контрактам нарушений по этапам закупок – **не выявлено.**

Муниципальные контракты заключенные на основании проведения электронного, открытого аукциона Закона № 44-ФЗ в количестве 1 штуки на сумму 1 008 136,00 рублей.

По этапам закупок – **не выявлено.**

Письмом МУК «МЦКС» № 01-16/49 от 07.02.2022 г. сообщает, что закупки товаров, работ и услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляет по п.4 ч.1 ст.93 ФЗ № 44 (на сумму, не превышающую 600,0 тыс. руб., где годовой объем закупок не должен превышать 2 млн. руб.), и п.5 ч.1 ст. 93 ФЗ № 44 (на сумму, не превышающую 600,0 тыс. руб., где объем закупок не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок).

В ходе проверки, за проверяемый период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г., в контрольно-счетную комиссию ММР представлены 336 договор на общую сумму 5 969 129,35 рублей заключенных с единственным поставщиком на основании п.4, п.5, ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ:

- 15 договоров на приобретение электротехнической продукции на общую сумму 77 617,12 рублей;
- 7 договоров на приобретение подарочного сертификата на общую сумму 128 170,00 рублей;
- 7 договоров на приобретение баннеров на общую сумму 62 455,00 рублей;
- 16 договоров на приобретение фоторамок, дипломов, кубков на общую сумму 41 607,00 рублей;
- 30 договоров на приобретение ГСМ на общую сумму 210 851,50 рублей;
- 7 договоров на организацию горячего питания (еда) на общую сумму 16 782,00 рублей;
- 24 договора на приобретение строительных материалов на общую сумму 318 009,25 рублей;
- 30 договоров на приобретение канцтоваров на общую сумму 192 104,74 рублей;
- 12 договоров на приобретение цветов на общую сумму 44 962,00 рублей;
- 1 договор на оказание услуг медосмотра на общую сумму 119 995,00 рублей;
- 2 договора на оказание услуг ТО пожарной сигнализации на общую сумму 219 600,00 рублей;
- 2 договора на проведение строительного контроля на общую сумму 28 077,00 рублей;
- 18 договоров на приобретение основных средств на общую сумму 541-666,00 рублей;
- 2 договора на разработку проектно-сметной документации на общую сумму 120 155,00 рублей;

- 6 договоров на приобретение изделий из ПВХ, демонтаж и установку окон на общую сумму 687 695,73 рублей;
- 1 договор на ремонт пола в доме досуга с. Липовка на общую сумму 111 109,70 рублей;
- 2 договора на установку теплового счетчика на общую сумму 357 300,00 рублей;
- 2 договора на работы по замене котла на общую сумму 173 353,00 рублей;
- 2 договора на ремонт отопления в домах досуга с. Бобово и с. Чкаловка на общую сумму 45 665,90 рублей;
- 2 договора на ремонт кровли дома культуры с. Раскатово на общую сумму 237 687,63 рублей;
- 148 договоров для нужд МУК «МЦКС» на общую сумму 2 234 265,78 рублей.

В ходе проведения проверки правильности оплаты муниципальных контрактов (договоров) выявлено следующее:

1) Договор № 146 от 15.03.2021 г. заключен с поставщиком ИП Гришин В. Г. на поставку ГСМ на сумму 4 435,00 рублей.

По состоянию на 07.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений составляет – 4 435,00 рублей.

Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:

- согласно пункту 1.2.5. вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата производится в течении 3 календарных дней со дня предоставления универсального передаточного документа.

Товарная накладная № 146 от 15.04.2021 г., однако оплата произведена 14.05.2021 г. (п/п № 1549 на сумму 4 435,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

Ассигнования и лимиты бюджетных обязательств.

Согласно утвержденных плановых назначений на 2021 год в МУК «МЦКС» утверждено ассигнований в сумме 16 708,7 тыс. рублей. В соответствии с планом – графика за 2021 год предусмотрено денежных средств на осуществление закупок – 19 979,1 тыс. рублей. Заключено гражданско – правовых договоров на закупки товаров, работ, услуг для государственных нужд в 2021 году на сумму 18 528,5 тыс.рублей.

Направление средств на финансирование закупок для муниципальных нужд за проверяемый период 2021 года представлено в таблице № 1:

.. Таблица №1

<i>Направление расходов</i>	<i>Утверждено первоначальные плановые назначения, тыс. руб.</i>	<i>Утвержденные плановые назначения на 31.12.2021г., тыс. руб.</i>	<i>Заключено гражданско-правовых договоров, тыс. руб.</i>

221 Услуги связи	215,3	166,8	88,0
222 Транспортные услуги	0,0	15,0	15,0
223 Коммунальные услуги	7 302,1	9 273,4	9 206,2
224 Арендная плата за пользование имуществом	0,0	28,0	28,0
225 Работы, услуги по содержанию имущества	6 756,3	3 175,4	3 066,4
226 Прочие работы, услуги	430,0	572,4	558,7
228 Капитальные вложения	0,0	2 280,9	2 277,1
290 Прочие работы	910,0	0,0	0,0
310 Увеличение стоимости основных средств	495,0	883,2	796,9
340 Увеличение стоимости материальных запасов	600,0	2 133,3	2 007,3
ВСЕГО	16 708,7	18 528,5	18 243,6

В соответствии с предоставленными сведениями для формирования лимитов бюджетных обязательств и кассового плана в части расходов бюджета муниципального района (за исключением средств от приносящей доход деятельности) на 2021 год.

Наличие и содержание Плана - графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика.

План-график на 2021 год составляется по утвержденной форме в срок (30.12.2020 г.), установленный ч.6 ст.16 Закона (в течение 10 рабочих дней после утверждения и доведения лимитов бюджетных обязательств), уведомление о бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района по расходам на 2021 год доведено комитетом финансов администрации Марксовского 17.12.2020 г. № 720.

Сведения о плане-графике

Уникальный номер плана-графика закупок
202103603001637001

Финансовый год планирования
2021

Плановый период
2022 - 2023

Дата утверждения плана-графика закупок
30.12.2020

ФИО лица, утвердившего план-график закупок
ЮСИФОВА К. А.

Дата размещения плана-графика закупок
30.12.2020

Статус
Размещен

Сведения о государственном (муниципальном) заказчике, бюджетном, автономном учреждении или государственном (муниципальном) унитарном предприятии

Наименование Заказчика
МУНИЦИПАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "МЕЖПОСЕЛЕНЧЕСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА"

ИНН/КПП
6443019467/644301001

Акт
Число

Проверка соответствия планов-графиков Учреждения осуществленным закупкам.

При проведении проверки установлено соответствие информации, указанной в Планах - графиках размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд МУК «МЦКС» за 2021 год, осуществленным закупкам.

Отчет об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В соответствии с ч.1 ст.30 Закона заказчик обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – закупки у СМП и СОНО) в объеме не менее чем 15% рассчитанного СГОЗ путем проведения конкурентных процедур. Согласно п.3 ч.1.1, ст.30 Закона, при определении объема закупок у СМП и СОНО в расчет СГОЗ не включаются закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст.93 Закона (за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с п.п.25 - 25.3 ч.1 ст.93 Закона).

На основании данных отчета об осуществлении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд Саратовской области по МУК «МЦКС» на 2021 год совокупный объем закупок в 2021 году составил 18 235,0 тыс. рублей, общая стоимость заключенных контрактов за 2021 года составила 18 235,0 тыс. рублей. Однако, согласно, проверенных муниципальных контрактов (представленных к проверке) выявлено заключенных муниципальных контрактов по состоянию на декабрь 2021 года на общую сумму 18 243,6 тыс. рублей, лимиты бюджетных обязательств составили 20 149,5 тыс. рублей.

В 2020 году закупки у субъектов малого предпринимательства проводились и составили 1 781,8 тыс. рублей, что составило 100% от совокупного годового объема закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренные частью 1.1 ст. 30.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона заказчик по итогам года обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНО и разместить его в ЕИС до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Заказчиком отчет за 2020 год размещен в ЕИС без нарушения сроков 24.03.2021 г.

За 2021 год фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии со ст.93 Закона составил 5 969,1 тыс. руб., в том числе закупок, осуществленных по договорам, заключенным на основании:

п.4 (на сумму, не превышающую 600 тыс. руб.) – 30,5 тыс. руб. (согласно Закону - не более 2 млн. руб.);

п.5 (на сумму, не превышающую 600 тыс. руб.) – 5 938,6 тыс. руб. (согласно Закону - не более 50% от СГОЗ)

- закупки путем проведения запроса котировок в 2021 году **не проводились;**

- закупки путем электронного аукциона в 2021 году **проводились** и составили – **1 008,1 тыс. руб..**

МУК «МЦКС» за проверяемый период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. закупки проводились всего на сумму 18 243 555,11 рублей, из них:

- закупки, проведенные конкурентным способом (электронный аукцион, и муниципальные контракты, заключенные на основании ч.1 п.1, п.8, п.9, п.29 ст.93 ФЗ-№ 44) – 12 274 425,76 рублей, что составляет 67,3%;
- закупки, осуществленные не конкурентным способом (закупки у единственного поставщика, исполнителя, подрядчика, в соответствии с п.4, п.5 ст.93 ФЗ-№ 44) – 5 969 129,35 рублей, что составляет 32,7%.

Выводы по проверке:

1. МУК «МЦКС» за проверяемый период 01.01.2021 г. – 31.12.2021 года на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет www.zakupki.gov.ru заключено и размещено 13 муниципальных контрактов на общую сумму 14 962 689,91 рублей.
2. Письмом МУК «МЦКС» № 01-16/49 от 07.02.2022 г. сообщает, что закупки товаров, работ и услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляет по п.4 ч.1 ст.93 ФЗ № 44 (на сумму, не превышающую 600,0 тыс. руб., где годовой объем закупок не должен превышать 2 млн. руб.), и п.5 ч.1 ст. 93 ФЗ №44 (на сумму, не превышающую 600,0 тыс. руб., где объем закупок не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок).
В ходе проверки, за проверяемый период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г., в контрольно-счетную комиссию ММР представлены 336 договор на общую сумму 5 969 129,35 рублей заключенных с единственным поставщиком на основании п.4, п.5, ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ.
3. В ходе проведения проверки правильности оплаты муниципальных контрактов (договоров) выявлено нарушения по 1 договору, что **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**
4. План-график на 2021 год составляется по утвержденной форме в срок (30.12.2020 г.), установленный ч.6 ст.16 Закона (в течении 10 рабочих дней после утверждения и доведения лимитов бюджетных обязательств), уведомление о бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района по расходам на 2021 год доведено комитетом финансов администрации Марксовского 17.12.2020 г. № 720.
5. При проведении проверки установлено соответствие информации, указанной в Планах - графиках размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд МУК «МЦКС» за 2020, 2021 годы, осуществленным закупкам.
6. В 2020 году закупки у субъектов малого предпринимательства проводились и составили 1 781,8 тыс. рублей, что составило 100% от совокупного годового объема закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренные частью 1.1 ст. 30.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона заказчик по итогам года обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНО и разместить его в ЕИС до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Заказчиком отчет за 2020 год размещен в ЕИС без нарушения сроков 24.03.2021 г.

7. В соответствии с ч.4 ст.30 Закона заказчик по итогам года обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНО и разместить его в ЕИС до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Заказчиком отчет за 2020 год размещен в ЕИС без нарушения сроков 24.03.2021 г.
8. За 2021 год фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии со ст.93 Закона составил 5 969,1 тыс. руб., в том числе закупок, осуществленных по договорам, заключенным на основании:
- п.4 (на сумму, не превышающую 600 тыс. руб.) – 30,5 тыс. руб. (согласно Закону - не более 2 млн. руб.);
 - п.5 (на сумму, не превышающую 600 тыс. руб.) – 5 938,6 тыс. руб. (согласно Закону - не более 50% от СГОЗ)
- закупки путем проведения запроса котировок в 2021 году не проводились;
 - закупки путем электронного аукциона в 2021 году проводились и составили – 1 008,1 тыс. руб..

Настоящий акт составлен в 4-х экземплярах на – 8 листах.


Ответственные за проведение проверки:

Председатель
Контрольно-счетной комиссии
Марковского муниципального района
(должность)


(подпись)

Т.Н. Михеева
(Ф.И.О)

Аудитор
Контрольно-счетной комиссии
Марковского муниципального района
(должность)


(подпись)

М.В. Марютина
(Ф.И.О)

С актом проверки ознакомлен
Зам. директора МУК «МЦКС»
Зам. директора
(должность)


(подпись)

В. П. Казинцева
(Ф.И.О)

« » _____ 2022 г.

Прошито и пронумерованно

8 (восемь)

ЛИСТОВ

Председатель КСК ММР

А. Н. Мерзев

