

АКТ № 1
плановой камеральной проверки.

ст. Приазовская

«18» сентября 2018 года

В соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановлением администрации Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района от 26 апреля 2018 года № 76 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий администрации Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 3 квартал 2018 года» проведена плановая камеральная проверка (далее - Проверка) по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении Муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека».

Проверка осуществлялась комиссией, состав которой был утвержден постановлением администрации Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района от 4 сентября 2018 года № 160 «О создании комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю администрации Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района».

Предмет проверки: соблюдение Муниципальным казенным учреждением культуры «Приазовская поселенческая библиотека» требований, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 года № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44 – ФЗ, в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Цель проверки: выявление и предупреждение нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Объект проверки: Муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека», сокращенное наименование – МКУК «Приазовская ПБ» (далее – Учреждение).

Место нахождения объекта Проверки: 353899, Краснодарский край, Приморско – Ахтарский район, ст. Приазовская ул. Ленина д. 27.

Проверка ведомственного контроля: документарная.

Проверяемый период: с 01 января по 31 августа 2018 года.

Срок проведения проверки: с 12 сентября 2018 года по 18 сентября 2018 года.

Учреждение 6 сентября 2018 года надлежащим образом уведомлено о начале проведения Проверки.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов Учреждения, в том числе:

- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков с 01 января 2018 года по 31 августа 2018 года,

- план закупок товаров, работ, услуг за период 01 января 2018 года по 31 августа 2018 года,

- план-график закупок товаров, работ, услуг на период 01 января 2018 года по 31 августа 2018 года,

- муниципальные договора и контракты с 1 января 2018 года по 31 августа 2017 года

- акты приемки услуг (товара, работ) на период с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года,

- товарные накладные за период с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года.

В ходе проверки также были запрошены следующие документы

- распоряжение (приказ) о назначении на должность директора Муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека»,

- Устав муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека».

Сведения об объекте проверки:

Учреждение является некоммерческой организацией и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Уставом, утвержденным постановлением администрации Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района от 19.05.2011 года № 102 и иными нормативно – правовыми актами РФ.

Учреждение является юридическим лицом и от своего имени может приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права и нести ответственность.

Основная цель деятельности: осуществление предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района в сфере культуры и образования.

Функции и полномочия учредителя и собственника имущества Учреждения осуществляет администрация Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района (далее – Учредитель).

Услуги по ведению бухгалтерского учета Учреждению на договорной основе оказывает Муниципальное казенное учреждение Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района «Централизованная бухгалтерия» (далее – Бухгалтерия).

Должностные лица, имеющие права подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде:

Право первой подписи:

Руководитель Бухгалтерии – Кардаш В.Н..

Право второй подписи имеет:

Главный специалист Бухгалтерии – Борулько Н.Ю.

В соответствии с распоряжением главы администрации Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района «О назначении на должность директора муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» от 11 января 2010 года № 6 –ЛІ руководителем Муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» является Карпенко Лидия Алексеевна.

Руководитель муниципального казенного учреждения культуры «Приазовская поселенческая библиотека» уведомлен о проведении плановой проверки распоряжением администрации Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 5 сентября 2018 года № 143-р.

Настоящей проверкой установлено:

На основании пункта 7 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ учреждение является заказчиком.

Положения части 2 статьи 38 Закона предусматривают, что 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 (далее – контрактный управляющий).

Контрактным управляющим МКУК «Приазовская ПБ» с 22.05.2014 года назначен, приказом МКУ СДК ст. Приазовской от 22 мая 2014 года № 27 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» Директор МКУК «Приазовская ПБ» Карпенко Лидия Алексеевна. В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ контрактный управляющий прошел

повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часа (удостоверение о повышении квалификации регистрационный номер ПР № 000830, дата выдачи 31 марта 2014 год).

За проверяемый период с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года осуществлено закупок на общую сумму 49.498 рублей 51 копейка.

В период с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года заключено 7 (семь) договоров на общую сумму 49.498 рублей 51 копейка в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44 – ФЗ (Таблица № 1).

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые Заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не превышать пять процентов совокупного годового объема закупок Заказчика и составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

В проверяемом периоде с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года Заказчиком осуществлены закупки товаров (работ, услуг) на суммы, не превышающие ста тысяч рублей на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Таким образом, ограничения, установленные законодательством, Заказчиком соблюдены.

Проверкой правильности оформления контрактов (договоров), внесения в них изменений, в соответствии со статьей 34 Федерального закона №44-ФЗ за период с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года установлено:

Согласно части 15 статьи 31 Федерального закона №44-ФЗ при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45 и 46 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, требования частей 4 - 9, 11 - 13 настоящей статьи заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

В соответствии с частью 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, указывается ориентировочное значение цены контракта либо формула цены и максимальное значение цены контракта, установленные заказчиком в документации о закупке. При заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных статьей 34 и статьей 95 Федерального закона № 44-ФЗ.

Несоблюдение требований законодательства в сфере закупок в данном случае не содержит признаки административного правонарушения.

В соответствии с пунктом 2.1 методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 2 октября 2013 года № 567 обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов либо с указанием реквизитов документов, на основании которых выполнен расчет.

Проверкой установлено, что при осуществлении закупок у единственного поставщика в соответствии с пунктом 4-5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, обоснование цены контракта (договора) проводилось методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) с учетом доведенных лимитов бюджетных обязательств на соответствующий финансовый год.

В соответствии с частью 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ в целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) МКУ СДК ст. Приазовской использовалась общедоступная информация о рыночных ценах товаров, работ, услуг, информация о ценах товаров, работ, услуг, полученная по запросу заказчика у поставщиков (подрядчиков, исполнителей), осуществляющих поставки идентичных товаров, работ, услуг.

В соответствии с частью 1 статьи 24 Федерального закона №44-ФЗ Заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В соответствии с частью 5 статьи 24 Федерального закона №44-ФЗ Заказчик выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями настоящей главы. При этом он не вправе совершать действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки.

В проверяемом периоде случаи нарушения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) не установлены.

Проведена проверка действий заказчика по реализации условий контрактов (договоров), применения мер ответственности по контракту (договору) за нарушение условий контракта (договора) и их влияние на осуществление целей закупки.

В проверяемом периоде МКУК «Приазовская ПБ» не во всех заключенных контрактах (договорах) предусмотрены обязательные условия об ответственности сторон, так как контракты (договора) заключены на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

Проверкой правильности и полноты исполнения заказчиком и поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных

контрактами (договорами), заключенными в период с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года нарушений не установлено.

В проверяемом периоде случаев просрочки, иных случаев ненадлежащего исполнения предусмотренных контрактами (договорами) обязательств, взятых на себя поставщиками (подрядчиками, исполнителями), не установлено. Соответственно требований об уплате неустоек (штрафов, пеней) МКУК «Приазовская ПБ» поставщикам (подрядчикам, исполнителям) не направлялись.

В соответствии с требованиями пункта 1 части 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ ответственное лицо МКУ СДК ст. Приазовской осуществляет приемку товаров (работ, услуг), с проведением экспертизы своими силами предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами (договорами).

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Все приобретаемые товары и услуги использованы в рамках деятельности и осуществления основных целей, определенных Уставом МКУК «Приазовская поселенческая библиотека».

Вывод по результатам проверки:

Ограничения, установленные пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44 - ФЗ, Заказчиком соблюдены в полной мере.

В соответствии с частью 5 статьи 24 Федерального закона №44-ФЗ Заказчик выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями настоящей главы. При этом он не вправе совершать действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки. В проверяемом периоде случаи нарушения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) не установлены.

Проверкой правильности и полноты исполнения заказчиком и поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактами (договорами), заключенными в период с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года нарушений не установлено.

В проверяемом периоде случаев просрочки, иных случаев ненадлежащего исполнения предусмотренных контрактами (договорами) обязательств, взятых на себя поставщиками (подрядчиками, исполнителями), не установлено. Соответственно требований об уплате неустоек (штрафов, пеней) МКУК «Приазовская ПБ» поставщикам (подрядчикам, исполнителям) не направлялись.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.


Объект контроля вправе представить письменное возражение на акт в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

Приложение: копии документов приобщенных к акту плановой камеральной проверки.

Настоящий акт составлен в 2-х экземплярах.

Председатель комиссии:

19.09.2018г.
(дата)


(подпись)

В.Г. Крахмаль


Члены комиссии:

19.09.2018
(дата)


(подпись)

А.Н. Степаненко

19.09.2018
(дата)


(подпись)

В.С. Рощипка

Один экземпляр акта получил:

Директор
(должность)
« 19 » 09 20 18 г.


(подпись)

Карпенко
(фамилия и инициалы)

С актом ознакомлен:

Руководитель МКУ «ЦБ»

19.09.2018г.



Кардаш В.Н.

Специалист 1-ой категории администрации
Приазовского сельского поселения
Приморско – Ахтарского района



В.Г. Крахмаль

Приложение №1
к акту № 1 от 18 сентября 2018 года

Заклученные контракты (договора) с 1 января 2018 года по 31 августа 2018 года.

№ п/п	Контракт		Предмет контракта	Исполнитель (подрядчик)	Срок исполнения обязательств по контракту	Фактическое исполнение обязательств по контракту
	Номер, дата	Сумма				
1	2	3	4	5	6	7
1	Договор 787 от 09.01.2018 г.	4000,00	Услуги: связи	ПАО «Ростелеком»		Счет № 44П/0407/862203002929305 от 17.01.2018 Счет-фактура № 44100056271/0407 от 31.01.2018 г. Счет № 01113581/0407/787 – П ОТ 28.02.2018 г. Счет № 01216830/0407/787 – П от 31.03.2018 г., Счет № 01287372/0407/787 – П от 30.04.2018 г. Счет № 01340431/0407/787 – П от 31.05.2018 г. Счет № 01452588/0407/787 – П от 30.06.2018 г. Счет № 01530043/0407/787 – п ОТ 31.07.2018 Г.
2	Договор 787- i от 09.01.2018 г.	14100,00	Услуги: связи	ПАО «Ростелеком»		Счет № 44П/0407/862203003030192 от 17.01.2018 г.

						<p>Счет № 0107902/0407/2284329 – П от 28.02.2018 г.</p> <p>Счет № 01210439/0407/2284329- П от 31.03.2018 г.</p> <p>Счет № 01263283/0407/2284329 – П от 30.04.2018 г.</p> <p>Счет № 01336714/0407/2284329 – П от 31.05.2018 г.</p> <p>Счет № 01448751-0407/2284329 – П от 30.06.2018 г.</p> <p>Счет № 01527786/0407/2284329 – П от 31.07.2018 г.</p>
3	Договор 763 от 01.02.2018 г.	1800,00	Услуга по составлению отчетности 2ТП - отходы	Индивидуальный предприниматель Шеленко А.Л.	01.02.2018 г.	Счет № 763 от 01.02.2018 г. Акт № 763 от 01.02.2018 г. выполненных работ, услуг
4.	Договор 18/П от 01.02.2018 г.	3012,90	Услуга: подписка СМИ	Союз «Торгово – промышленная палата Краснодарского края»	01.02.2018 г.	Счет № 18/П от 01.02.2018 г.
5.	Договор № 764 от 08.02.2018 г.	2200,00	Услуга по составлению декларации негативного воздействия на окружающую среду	Индивидуальный предприниматель Шеленко А.Л.	08.02.2018 г.	Счет № 764 от 08.02.2018 г. Акт № 764 от 08.02.2018 г. выполненных работ, услуг
6.	Договор ПА-9/18от	10950,00	Услуга: образовательная	ООО «Академия	02.04.2018 г.	Счет № 316 от 02.04.2018

	02.04.2018 г.		(курсы повышения квалификации)	стратегическог о управления»		г.
7.	Договор 1064/271 от 08.05.2018 г.	13435,51	Услуга: подписка СМИ	ФГУП «Почта России»	08.05.201 8 г.	Счет № 031017/05/106 4/271 от 08.05.2018 г.
	Итого:	49498,51				

Специалист 1 категории администрации
Приазовского сельского поселения
Приморско – Ахтарского района



В.Г. Крахмаль