

АКТ № 1

плановой камеральной проверки.

ст. Приазовская

«18» сентября 2019 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 12 февраля 2019 года № 17 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий администрации Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 3 квартал 2019 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 «Сельский Дом культуры ст. Приазовской» Приморско-Ахтарского района».

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».

Правовые основания проведения проверки:

- пункт 3 части 3 статьи 99 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 - Федеральный закон № 44 - ФЗ).

Цель проверки: выявление и предупреждение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ¹, услуг.

Субъект контроля. Муниципальное казенное учреждение сельский Дом культуры ст. Приазовской.

Юридический адрес: Российская Федерация, 353899, Краснодарский край Приморско-Ахтарский район, станица Приазовская, улица Ленина дом 24.

Предмет проверки: соблюдение муниципальным казенным учреждением сельский дом культуры ст. Приазовской, Приморско-Ахтарского района требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Начало проверки: 12 сентября 2019 года.

Окончание проверки: 18 сентября 2019 года.

Проверяемый период: с 1 января 2019 года по 31 августа 2019 года.

Метод Проверки: документарный.

Учреждение 11 сентября 2019 года надлежащим образом уведомлено о начале проведения проверки письмом администрации Приазовского сельского поселения Приморско-Ахтарского района от 11 сентября 2019 года № 611 «О проведении контрольного мероприятия» и распоряжением администрации Приазовского сельского поселения от 11 сентября 2019 года №110-р» О проведении контрольного мероприятия «Проверка соблюдения 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»

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 2019 года по 31 августа 2019 года,
- план закупок товаров, работ, услуг за период 01 января 2019 года по 31 августа 2019 года,
- план-график закупок товаров, работ, услуг на период 01 января 2019 года по 31 августа 2019 года,
- муниципальные договора и контракты с 1 января 2019 года по 31 августа 2019 года
- акты приемки услуг (товара, работ) на период с 1 января 2019 года по 31 августа 2019 года,
- товарные накладные за период с 1 января 2019 года по 31 августа 2019 года.

В ходе проверки также были запрошены следующие документы

- распоряжение (приказ) о назначении на должность директора Муниципального казенного учреждения «Сельский Дом культуры» ст. Приазовской,
- Устав муниципального казенного учреждения сельский Дом культуры ст. Приазовской.

Сведения об объекте проверки:

Муниципальное казенное учреждение «Сельский Дом культуры станицы Приазовской» (далее-Учреждение) является некоммерческой организацией и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Уставом, утвержденным постановлением администрации Приазовского сельского поселения Приморско – Ахтарского района от 12 декабря 2011 года № 370 и иными нормативно – правовыми актами РФ.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет печать 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.

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 сельский Дом культуры станицы Приазовской от 03 апреля 2014 года № 4 –Л руководителем Муниципального казенного учреждения сельский Дом культуры станицы Приазовской является Говоров Александр Алексеевич.

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 МКУ «СДК ст. Приазовской» 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 МКУ СДК ст. Приазовской. В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ контрактный управляющий прошел повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе:

«Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе» в объеме 120 часа (удостоверение о повышении квалификации 231200440656 регистрационный номер 380/18, дата выдачи 24 апреля 2018 год).

За проверяемый период с 1 января 2019 года по 31 августа 2019 года осуществлено закупок на общую сумму 3043794 рублей 93 копейка.

В период с 1 января 2019 года по 31 августа 2018 года заключено 23(двадцать три) договора на общую сумму 1545151 рубль 88 копеек, в том числе 484362 рубля 62 копейки в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44 – ФЗ, в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44 – ФЗ, от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на общую сумму 1060789 рублей 42 (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 осуществления 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 2019 года по 31 августа 2019 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 2019 года по 31 августа 2019 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, указываются 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 МКУ «СДК ст.Приазовской» 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 2019 года по 31 августа 2019 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) МКУ «СДК ст. Приазовской» 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 МКУ «Сельский Дом культуры».

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 2019 года по 31 августа 2019 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) МКУ «СДК ст. Приазовской» 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:

18.09.2019г.
(дата)


(подпись)

Е.Ю.Нефедова

Члены комиссии:

18.09.2019г.
(дата)


(подпись)

А.Н. Степаненко

18.09.2019г.
(дата)


(подпись)

В.С. Рощипка

Один экземпляр акта получил:

Директор
(должность)



Н.А. Тоборов
(фамилия и инициалы)

« 18 » сентября 2019 г.

С актом ознакомлен:

Руководитель МКУ «ЦБ»



Кардаш В.Н.

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

Е.Ю.Нефедова

Приложение №1
к акту № 1 от 18 сентября 2019 года

Заключенные контракты (договора) с 1 января 2019 года по 31 августа 2019 года.

№ п/п	Контракт		Предмет контракта	Исполнитель (подрядчик)	Срок исполнен ия обязатель ств по контракту	Фактическое исполнение обязательств по контракту
	Номер, дата	Сумма				
1	2	3	4	5	6	7
1	Договор 89 от 21.01.2019 г.	1 980,00	Услуга по составлению отчетности 2ТП - отходы	Индивидуальн ый предпринимате ль Шеленко А.Л.		Счет № 89 от 21.01.19г д.89 от 21.01.19 г
2	Договор №194 от 25.02.2019 г.	3 300,00	Услуги: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Шеленко А.Л.		Счет № 194 от 25.02.19 г д.194 от 25.02.19 г
3	Договор 1264 от 20.03.2019 г.	650,00	Услуга: закупка мат. запасов	Индивидуальн ый предпринимате ль Сумская А.Г		Счет № 28 от. 20.03.2019 г. накл. 28 от 20.03.19 д 1264 от 20.03.19г выполненных работ, услуг(за катридж)
4.	Договор 87 от 01.03.2019 г.	1 775,00	Услуга: закупка мат. запасов	Индивидуальн ый предпринимате ль Дубов С.А	01.03.201 9 г.	Счет № 1000000000000 087 от 01.03.2019 г. наклд1000000 00000105 от 01.03.19 д.87 от 01.03.19 г за бумагу и тетради
5.	Договор № 94/19 от 05.04.2019 г.	242 425,42	Услуга: поставка тепло энергии	МУП «Тепловые сети»	30.06.201 9 г.	Счет № 623от 30.04.2019 г. Акт № 619 от 30.04.19 д.94/19 от 05.04.2019 г. выполненных работ, услуг
6.	Договор 26.04.2019	3 500,00	Услуга: закупка подарочной	Индивидуальн ый	26.04.201 9 г.	Счет № 1000000000000

	№160 г.		продукции	предпринимате ль Дубов С.А		0160 от 26.04.19 накл.1000000 00000108 от 26.04.19 г д.160 от 26.04.19 г.зп подарочную продукцию
7.	Договор от 21.05.2019г №РАОО- 000032.	85 810,00	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Короткия Владимир Рубенович	21.05.201 9 г.	Счет № 32 от 21.05.19 г д.РАОО- 000032 от 21.05.19 г.
8.	Договор №23070400 199 от 01.06.2019 г.	66 200,00	Услуга: поставка эл.энергии	ПАО «ТНС энерго Кубань»		Счф. 0704/2134/01 от 30.06.19 д.2307400199 от 01.06.
9.	Договор от 11.06.2019 №РАОО- 000051	14 190,00	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Короткия Владимир Рубенович		Сч.35 от 11.06.19 д.РАОО- 000051 от 11.06.19г
10	Договор от 13.06.2019 № 216 г.	1 150,00	Закупка канцтоваров	Индивидуальн ый предпринимате ль Дубов С.А	13.06.19г	Сч.100000000 000216 от 13.06.19. накл.1000000 00000242 от 13.06.19.д.216 от 13.06.19.г
11.	Контракт от 01.07.2019 г № Ф 2019 105214321	448 588, 99	Поставка комплекта сценического (Светового оборудования)	Индивидуальн ый предпринимате ль Короткия Владимир Рубенович	11.07.201 9 г	Сч.41 от 05.07.19.г накл.34 05.07.19 ф 2019.1052143 21 от 01.07.19 г
12.	Договор № 10 от 09.07.2019 г	24 300,00	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Мытько Петр Леонидович	08.08.19 г	Сч.10 от 089.07.19-д 10 от 09.07.19 г
13.	Договор № 50 от 15.07.2019 г	96 000,0 0	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Габелия Виктория Олеговна	09.09.19г	Сч.50 от 15.07.19 д 50 от 15.07.19(свето вая вывеска)

14.	Договор № 17.07.2019 №34	281 661, 00	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Голубицкий Михаил Гаврилович	30.09.19 г	Сч.34 от 17.07.19 г к. 34 от 17.07.19 за комплект штор и жалюзи
15.	Договор № Ф 2019 105349593 от 19.07.201 9	1050 054,06	Поставка комплекта сценического (Светового оборудования)	Индивидуальн ый предпринимате ль Короткий Владимир Рубенович	29.07.19г	Счф 24 от 24.07.19 наклд.39 от 24.07.19 ф 2019.1053495 93 от 19.07.19
16.	Договор № 128/р от 07.08.2019 208 103.00г	208 103, 00	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Варивода Сергей Николаевич	08.08.19г	Сч.903 от 20.08.19г акт аправка 1 от 20.08.19. д128/р от 07.08.19 г
17.	Договор № 55 07.08.2019	93826,46	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Шпарага Сергей Николаевич	30.09.19 г	Сч.55 от 07.08.19 г к 55 от 07.08.19 г (за поставку зеркал)
18.	Договор №1851 от 08.08.2019	62 481,0 0	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Бедовский Игорь Николаевич	30.09.19 г	Сч.1851 от 08.08.19 г д.1851 от 08.08.19 г.(за бензокоса лестница вышка)
19.	Договор № 30 от 09.08.2019	15 600,0 0	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Святенко Артур Александрович	31.10.19 г	Сч.30 от 09.08.19 г д.30 от 09.08.19 г
20.	Договор №63 от 12.08.2019 г	180 000, 00	Поставка прожектора	Индивидуальн ый предпринимате ль Каракурчи Ольга Витальевна	31.10.19 г	Сч.63 от 12.08.19 д 63 то 12.08.1993п поставку прожектора)
21.	Договор №463 от 16.08.2019 г	3 600,00	Услуги: связи	ПАО «Ростелеком»	31.12.201 9 г	Приложение №1 к договору №4306909.19 от 16.08.19 г Контракт № 463 от 16.08.19 г. соглашение

22.	Договор №4306909. 19 от 16.08.2019	10 000,0 0	Услуги: связи	ПАО «Ростелеком»		от 16.03.19 г Доп. соглашение от 16.08.2019 г
23	Договор № 250 от 09.07.2019	148 600, 00	Услуга: закупка ОС	Индивидуальн ый предпринимате ль Норенко Константин Александрович	31.08.19 г	Сч.250 от 09.07.19 д 250 от 09.07.19 г

Специалист 1 категории администрации
Приазовского сельского поселения
Приморско – Ахтарского района



Е.Ю.Нефедова