

УТВЕРЖДАЮ:
Заместитель главы Администрации
города Обнинска по социальным
вопросам

отпуск
« » 2023 г.

СОГЛАСОВАНО:
Начальник МКУ «Управление культуры и
молодежной политики Администрации города
Обнинска И.Н.Фалеева
« 12 » мая 2023 г.



Калужская область
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ОБНИНСКА
УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ

Российская федерация, Калужская область, г.Обнинск, пр-т Ленина, д.129,
тел./факс (484)39-4-97-55, e-mail: kultura@admobninsk.ru

12.05.2023 № А-01-23

АКТ

о результатах проверки за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Обнинск» в отношении МБУ «Городской клуб ветеранов» в 2022 году

1. Основания для проведения проверки: Статья 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», статей 7, 34 Устава муниципального образования «Город Обнинск», пункта 2.2 Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Обнинск» в отношении подведомственных органам Администрации города Обнинска заказчиков, утвержденного постановлением Администрации города Обнинска от 31.12.2019 № 2451-п «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Обнинск» в отношении подведомственных органам Администрации города Обнинска

заказчиков» (в ред. постановления Администрации города Обнинска от 02.07.2020 № 925-п), постановления Администрации города Обнинска от 01.11.2022 № 2406-п «Об утверждении плана проведения ведомственного контроля Управлением культуры и молодежной политики Администрации города Обнинска, в отношении подведомственных Управлению культуры и молодежной политики Администрации города Обнинска заказчиков на первое полугодие (шесть месяцев) 2023 год».

2. Наименование органа ведомственного контроля: муниципальное казенное учреждение «Управление культуры и молодежной политики Администрации города Обнинска».

3. Объект проверки (заказчик): Муниципальное бюджетное учреждение «Городской клуб ветеранов» 249034 Калужская область г.Обнинск, пр.Маркса, д.56 (далее – МБУ «ГКВ»).

4. Основание проверки: приказ МКУ «Управление культуры и молодежной политики Администрации города Обнинска» от 20.03.2023 г. № 01-19п.

5. Предмет проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ и услуг в соответствии с законодательством РФ в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Обнинск» (выборочно).

6. Форма проверки: документарная.

7. Цель контрольного мероприятия: предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ и услуг в соответствии с законодательством РФ в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Обнинск».

8. Проверяемый период: январь-декабрь 2022 г.

9. Срок проведения проверки: с 30 марта 2023 года по 19 апреля 2023 года.

10. Проверка проведена комиссией в составе:

Чучелова О.Л. – начальник отдела культуры МКУ «Управление культуры и молодежной политики Администрации города Обнинска».

Члены комиссии:

Буданова Лилия Борисовна – главный специалист отдела культуры МКУ «Управление культуры и молодежной политики Администрации города Обнинска».

Монахова Ирина Сергеевна - ведущий специалист отдела культуры МКУ «Управление культуры и молодежной политики Администрации города Обнинска»;

11. Перечень запрошенной документации:

- правоустанавливающие документы учреждения;
- информация об объеме финансового обеспечения, включенной в план график закупок, информацию об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до заказчика;
- копия приказа о возложении обязанностей контрактного управляющего;
- документы, подтверждающие право на ведение профессиональной деятельности в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
- копия должностной инструкции (функциональных обязанностей) контрактного управляющего;
- правовой акт, устанавливающий порядок организации и оформления результатов экспертизы поставленных товаров, результатов выполненных работ, оказанных услуг предусмотренных заключенными контрактами, а также документы, подтверждающие проведение экспертизы в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- заключенные контракты (договоры) на 2022 год;
- конкурсная документация.

12. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

1. МБУ «ГКВ» является юридическим лицом, ЕГРЮЛ (Свидетельство о постановке на учет юридического лица 30.12.2011 года, выданного МИФНС № 6 по Калужской области, ОГРН 1024000942426, ИНН 4025066547), имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, имущество МБУ «ГКВ» является

собственностью городского округа «Город Обнинск» и закрепляется за ним на праве оперативного управления. Финансирование МБУ «ГКВ» осуществляется в виде субсидий из бюджета МО «ГО «Город Обнинск». МБУ «ГКВ» в установленном порядке функции муниципального заказчика при формировании, размещении и исполнении муниципального заказа в части обеспечения закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг.

На основании действующего устава, зарегистрированного 07.12.2011 года, № 1947-П, постановлением администрации города Обнинска, распоряжением № 02 (01) 93-1 от 01.11.2001 года, директором МБУ «ГКВ» назначена Корнилова Елена Ивановна.

Постановлением Администрации города Обнинска от 08.12.2016 № 1973-п (новая редакция) утверждены изменения в Устав МБУ «Городской клуб ветеранов».

На основании приказа МБУ «ГКВ» № 17 «ОП» от 23.08.2013 обязанности контрактного управляющего возложены на Семенову Ирину Николаевну, заместителя директора МБУ «ГКВ», не освобождая ее от обязанностей, предусмотренных трудовым договором. В соответствии с требованиями ч.6 ст.38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ Семенова Ирина Николаевна прошла обучение по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 72 академических часа (удостоверение о повышении квалификации № 1548 выданное Бюджетным специализированным учреждением «Фонд имущества Калужской области».

2. В соответствии со статьей 94 ч.3 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ МБУ «ГКВ» сформирована комиссия по приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта для обеспечения государственных (муниципальных) нужд заказчика и определен порядок ее работы (Приказ МБУ «ГКВ» от 31.12.2013 года № 25 «ОП»).

Положение «О приемочной комиссии и проведении экспертизы при приемке поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги в МБУ «ГКВ» утверждено приказом от 31.12.2013 года № 25 «ОП».

3. В 2022 году по всем способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в сфере действия закона, согласно отчетным данным была произведена 141 закупка на сумму 1 562 814 (Один миллион пятьсот шестьдесят две тысячи восемьсот четырнадцать) рублей 39 копеек, в том числе:

- ст. 221 - 3 договора (контракта) на сумму 60 908 (Шестьдесят тысяч девятьсот восемь) рублей 00 копеек.
- ст.222 – 36 договоров (контрактов) на сумму 305 146 (Триста пять тысяч сто сорок шесть) рублей 00 копеек.
- ст. 223 – 5 договоров (контрактов) на сумму 255 926 (Двести пятьдесят пять тысяч девятьсот двадцать шесть) рублей 99 копеек.
- ст. 224 - 1 договор (контракт) на сумму 48 000 (Сорок восемь тысяч) рублей 00 копеек.
- ст. 225 – 6 договоров (контрактов) на сумму 73 530 (Семьдесят три тысячи пятьсот тридцать) рублей 24 копейки.
- ст. 226 – 15 договоров (контрактов) на сумму 182 932 (Сто восемьдесят две тысячи девятьсот тридцать два) рубля 00 копеек.
- ст. 340 – 73 договора (контракта) на сумму 486 771 (Четыреста восемьдесят шесть тысяч семьсот семьдесят один) рубль 16 копеек.
- ст. 310 – 2 договора (контракта) на сумму 149 600 (Сто сорок девять тысяч шестьсот) рублей 00 копеек.

Проверка соблюдения требований статьи 16 Закона (в редакции Закона введенной в действие с 01.10.2019 Законом №71-ФЗ) при составлении, размещении и ведении в ЕИС плана-графика закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год и плановый период 2023 и 2024 годов показала:

Согласно части 1 статьи 16 Закона планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

В соответствии с частью 6 статьи 16 Закона план-график формируется государственным или муниципальным заказчиком в соответствии с требованиями настоящей статьи в процессе составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного

законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с частью 3 статьи 16 Закона постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 №1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» утверждено положение о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок (далее - Положение №1279).

В соответствии с бюджетной росписью на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов МБУ «ГКВ», директором МБУ «ГКВ» утвержден план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год и плановый период 2023 и 2024 годов и размещен в единой информационной системе в установленные законодательством сроки.

Проверкой соблюдения Заказчиком требований статьи 16 Закона и Положения №1279 к составлению и размещению в ЕИС плана - графика закупок на 2022 год нарушений не установлено.

В результате выборочной проверки договоров (контрактов) осуществленных по контрактам, заключенных с единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст. 93, п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ нарушений не выявлено.

4. Проверка соблюдения предусмотренных Законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с частью 1 статьи 94 Закона исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта (договора) и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Законом, в том числе:

- 1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее - отдельный этап исполнения контракта (договора)), предусмотренных контрактом (договором), включая проведение в соответствии с Законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора);
- 2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора);
- 3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта (договора) в соответствии со статьей 95 Закона, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта (договора).

Согласно представленным документам (товарные накладные, счета-фактуры, акты приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги), приемка товара на предмет его соответствия спецификации и товарной накладной по количеству, комплектности, а также на предмет соответствия товара заявленным требованиям, заказчиком осуществлялась в соответствии с условиями заключенных контрактов.

Таким образом, выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не установлено.

В ходе выборочной проверки соблюдения Заказчиком требований пункта 2 части 1 статьи 94 Закона, нарушений не установлено.

5. Проверка соблюдения требований части 13.1 статьи 34 Закона показала:

В соответствии с частью 13.1 статьи 34 Закона, срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке.

В ходе выборочной проверки соблюдения Заказчиком требований статьи части 13.1 ст.34 Закона, нарушений не установлено

6. Проверка соблюдения требований при изменении, расторжении контрактов (договоров) установленных в соответствии со статьей 95 Закона.

В ходе выборочной проверки соблюдения Заказчиком требований статьи 95 Закона, нарушений не установлено.

7. Проведена выборочная проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), счета-фактуры, товарные накладные. В ходе проверки комиссией выявлены копии счетов, счетов фактур и актов оказанных услуг по договорам № 233/2021 от 11.01.2021 года и № 233/2021 от 22.11.2021 года, заключенных с МП «Теплоснабжение», а именно:

- счет и акт № 8571 от 07.12.2021 года на сумму 821 (восемьсот двадцать один) рубль 98 копеек;
- счет и акт № 8039 от 07.12.2021 года на сумму 12 257 (Двенадцать тысяч двести пятьдесят семь) рублей 50 копеек;
- счет и акт № 123 от 07.01.2022 года на сумму 20 520 (Двадцать тысяч пятьсот двадцать) рублей 55 копеек.

(Подписи ответственных лиц в первичном документе это обязательный реквизит (ч. 4 ст. 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Живые подписи ответственных лиц подразумевают их ответственность. А правового статуса у факсимиле нет. На законодательном уровне она не приравнена к собственноручной подписи. Поэтому факсимиле в актах и товарных накладных неприменима. По мнению Минфина, документы с факсимильной подписью не обоснуют расходы и не подтвердят вычеты НДС. Такой вывод следует из писем от 10.04.2019 № 03-07-14/25364, от 08.12.2017 № 03-03-06/1/81951, от 27.08.2015 № 03-07-09/49478, от 13.04.2015

№ 03-03-06/20808. Минфин ссылается на пункт 6 статьи 169 НК и постановление Президиума ВАС от 27.09.2011 № 4134/11).

8. Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям заключенных договоров нарушений не установлено.

9. Проверка ведения Заказчиком реестра контрактов в соответствии со статьей 103 Закона, Постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (в редакции Постановления Правительства от 19.02.2020 №180 «Постановление Правительства РФ от 19.02.2020 №180 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации») (далее - Порядок №1084) показала.

В соответствии с требованиями части 3 статьи 103 Закона Заказчики обязаны в течение 5 рабочих дней, направлять сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении контракта, а также о приемке продукции по контракту со дня, соответственно, заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки продукции.

В соответствии с пунктом 12 Порядка №1084 в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство в течение 5 рабочих дней со дня:

- заключения контракта - информацию и документы, указанные в подпунктах «а»-«ж_1», «и», «и(2)», «м» и «о» пункта 2 настоящего Порядка №1084;

- изменения контракта (исполнения (расторжения) контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, наступления гарантийного случая, исполнения (неисполнения) обязательств по предоставленной гарантии качества товаров, работ, услуг) - информацию и документы, указанные в подпунктах «з», «к», «л», «н» и «п» пункта 2 настоящего Порядка №1084.

Проверка 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.

По итогам проведения плановой проверки за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Обнинск»: Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в отношении МБУ «Городской клуб ветеранов» города Обнинска в 2022 году Комиссией нарушений не выявлено.

Заказчик вправе предоставить письменные возражения по фактам, изложенным в акте в целом или по отдельным положениям с приложением документов (их заверенных копий), подтверждающих обоснованность возражений, которые приобщаются к материалам проверки в течение 10 рабочих дней с момента получения настоящего акта.

Информация о проведении плановой проверки будет размещена на официальном сайте Администрации города Обнинска и в ЕИС не позднее 30 рабочих дней со дня его подписания.

Настоящий акт составлен на 10 листах в 2 экз.

Руководитель комиссии:



Начальник отдела культуры
«УК и МП города Обнинска»



О.Л.Чучелова

Члены комиссии:

главный специалист МКУ «УК и МП города Обнинска»
ведущий специалист МКУ «УК и МП города Обнинска»

Л.Б.Буданова
И.С.Монахова