



**Кемеровская область
Юргинский городской округ
Юргинский городской
Совет народных депутатов**

652050, г. Юрга, пр. Победы, 13
каб. 307, тел.: (384-51) 4-70-11
факс: (384-51) 4-70-36
E-mail: sovet@adm.yrg.kuzbass.net
ИНН 4230017479
ОГРН 001024202007521

УТВЕРЖДАЮ

председатель ЮГСНД

Крылов А.Н.

« 16 » апреля 2017

А К Т №2/2017

**о результатах плановой проверки соблюдения законодательства Российской
Федерации о контрактной системе в сфере закупок
муниципального бюджетного учреждения культуры
«Клуб «Современник» г. Юрги»**

г. Юрга

от «13» марта 2017 г.

Контрольный орган: Юргинский городской Совет народных депутатов.

Основание: В соответствии с Планом проверок от 14.12.2016 №201632302436000006 на 1 полугодие 2017 года, согласно п. 3 ч. 3 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ЗКС), Положению о порядке осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Юргинском городском округе, утвержденному решением Юргинского городского Совета народных депутатов от 27.10.2014 №145, на основании постановлений председателя Юргинского городского Совета народных депутатов от 07.02.2017 № 4 «О проведении плановой проверки муниципального бюджетного учреждения культуры «Клуб «Современник г. Юрги»,

заведующим сектором контроля ОПО ЮГСНД Каревой Ларисой Николаевной проведена плановая проверка соблюдения муниципальным бюджетным учреждением культуры «Клуб «Современник г. Юрги» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Предмет проверки: соблюдение заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Цель проверки: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации и нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Вопросы контрольного мероприятия установлены программой, утвержденной председателем ЮГСНД:

1. соблюдение субъектом проверки требований ст. 38 ЗКС;
2. соблюдение требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок;

3. соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при принятии решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя);
4. соблюдение заказчиком требований ЗКС при осуществлении закупок конкурентным способом;
5. соблюдение заказчиком требований ст. 93 ЗКС;
6. соблюдение субъектом проверки порядка заключения и изменения контрактов (договоров);
7. соблюдение требований о проведении экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора);
8. соблюдение заказчиком требований ст. 73 БК РФ в части ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов (гражданско-правовых договоров);
9. соблюдение заказчиком требований ст. 30 ЗКС в части осуществления закупок у СМП и СОНО в объеме не менее 15%, срока размещения и порядка подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Проверяемый период: с 01.01.2016 по 31.12.2016 года
Сроки проведения проверки: с 15.02.2017 по 03.03.2017 года

Общие сведения о субъекте проверки

Наименование субъекта проверки: муниципальное бюджетное учреждение культуры «Клуб «Современник г. Юрги» (далее по тексту – Заказчик).

Руководитель субъекта проверки: Терлецкая Юлия Викторовна, директор МБУК «Клуб «Современник г. Юрги».

Юридический адрес: 652051, Кемеровская область, город Юрга, ул. Ленина, 53 А.

ИНН/КПП 4230013932/423001001.

Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Клуб «Современник г. Юрги» создано с целью создания условий для массового отдыха жителей города Юрги, изучения, предоставления населению разнообразных услуг социально - культурного, просветительского, оздоровительного и развлекательного характера, занятий любительским художественным творчеством.

Учредителем Заказчика является Юргинский городской округ. От имени Юргинского городского округа полномочия учредителя в отношении Заказчика осуществляет Глава города (далее – Учредитель).

Полномочия собственника муниципального имущества осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Юрги.

Заказчик обладает правами юридического лица, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Заказчик может по согласованию с Учредителем осуществлять приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых создано учреждение и соответствующую этим целям.

Заказчик имеет печать с воспроизведением герба Юргинского городского округа, штамп, фирменные бланки, лицевой счёт в органах федерального казначейства и другие реквизиты, утвержденные в установленном порядке и действует на основании Устава, утвержденного Учредителем. По ведомственной и административной принадлежности учреждение непосредственно подчиняется Управлению культуры и кино Администрации города Юрги.

Непосредственное осуществление текущего руководства деятельностью учреждения, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Учредителя осуществляет директор, назначенный на должность Главой города. Директор учреждения действует в соответствии с законодательством Российской Федерации и Кемеровской области, нормативными правовыми актами органов самоуправления Юргинского городского округа, Уставом учреждения и заключенным трудовым договором.

Источниками формирования финансовых ресурсов учреждения являются: субсидия на выполнение муниципального задания, целевые субсидии из городского бюджета, средства, получаемые от приносящей доход деятельности, добровольные пожертвования, а также иные источники, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Уполномоченный орган

В соответствии с ч. 1 ст. 26 ЗКС уполномоченным органом, осуществляющим функции по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и нужд бюджетных учреждений Юргинского городского округа является отдел муниципального заказа Администрации города Юрги, за исключением случаев, предусмотренных статьей 93 ЗКС.

Постановлением Администрации города Юрги от 30.12.2015 №2012 «О планировании и осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» (далее – Порядок взаимодействия) утвержден порядок взаимодействия органов, уполномоченных на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), и заказчиков Юргинского городского округа. Согласно п. 3.9.7. Порядка взаимодействия документация подлежит утверждению уполномоченным органом и заказчиком, которые несут ответственность за ее утверждение в своей части.

Комиссия по осуществлению закупок

В соответствии со ст. 39 ЗКС для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок. Виды комиссий, которые могут быть созданы заказчиками, определены в ч. 3 ст. 39 ЗКС.

Постановлением Администрации города Юрги от 31.12.2013 №2254 «О создании единых комиссий по осуществлению закупок Администрации города Юрги» утверждены Положение о единой комиссии по осуществлению закупок для нужд заказчиков, передавших полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок уполномоченному органу – Администрации города Юрги (отдел муниципального заказа), и состав двух комиссий.

Проверка проведена с предварительным уведомлением заказчика о проведении плановой проверки в форме последующего контроля процедур по осуществлению закупок путем запроса необходимых материалов.

Проверка осуществлялась выборочным методом путем рассмотрения и анализа представленных и размещенных на общероссийском официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт) документов.

В результате проведения плановой проверки в соответствии с требованиями ст. 99 ЗКС,

УСТАНОВЛЕНО:

I. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст. 38 ЗКС.

Положения ч. 2 ст. 38 ЗКС предусматривают, что в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает 100 млн. 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).

По итогам анализа сведений, содержащихся в плане-графике на 2016 год (версия №11 от 30.12.2016) совокупный годовой объем закупки товаров, выполнения работ, оказания услуг составил 1 091,74997 тыс. рублей.

Приказом МБУК «Клуб «Современник г. Юрги» от 19.08.2015 № 20а «О назначении контрактного управляющего» контрактным управляющим назначен директор учреждения – Терлецкая Юлия Викторовна, этим же приказом утверждена должностная инструкция.

Согласно ч. 6 ст. 38 ЗКС контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Нарушений не установлено.

Ответственным за формирование и размещение планов-графиков на официальном сайте является директор учреждения (Приказ Заказчика от 19.08.2015 № 21а-ОД «О назначении пользователя общероссийского официального сайта»). На официальном сайте размещены планы-графики с проставлением электронной подписи Терлецкой Ю.В. Согласно представленным документам в 2016 году электронная подпись в сфере закупок оформлялась только на Терлецкую Ю.В. На ее имя выдан сертификат ключа проверки электронной подписи № 10 19 4С со сроком действия с 05.10.2015 по 05.01.2017.

II. По вопросу соблюдения требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок.

В соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) 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 ч. 5 и ч. 10 ст. 21 ЗКС формирование, утверждение и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд устанавливается местной администрацией с учетом требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительством Российской Федерации от 05.06.2015 №554 (далее – Постановление №554) в соответствии с Порядком размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденном приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 №761/20н (далее – Приказ №761/20н) и с учетом Особенности размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы, утвержденных приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 № 182/7н (далее – Приказ №182/7н).

План-график бюджетным учреждением утверждается в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности и размещается в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика.

План финансово-хозяйственной деятельности Заказчика утвержден и размещен на сайте 03.02.2016. План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год размещен на сайте 28.12.2015.

В нарушение **подпункта «б» пункта 3 Требований** к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением № 554, план-график Заказчиком утвержден ранее утверждения плана ФХД. Данное нарушение содержит признаки административного правонарушения, за которое предусмотрена ответственность, установленная **ч. 4 ст. 29.3 КоАП РФ**.

За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 включительно на официальном сайте размещено 11 версий планов-графиков в структурированном виде.

Формы планов-графиков размещения заказов на 2016 год соответствуют форме, утвержденной Приказом №761/20н.

Планом-графиком на 2016 год (версия плана-графика №11 от 30.12.2016) запланировано осуществление закупок товаров, работ, услуг только у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по п. 4 и 8 ч. 1 ст. 93 ЗКС без проведения конкурентных процедур на сумму 1 091,74997 тыс. руб., однако фактически в текущем году заказчиком осуществлены закупки на сумму 996,8314 тыс. руб., расхождение составило 94,91857 тыс. руб. или 8,7% от запланированного объема. Данное расхождение связано с допустимыми отклонениями осуществляемых закупок в пределах 10% от начальной (максимальной) ценой контракта, предусмотренной планом-графиком.

При проверке планов-графиков обнаружены следующие нарушения:

- в нарушение **п. 12 Примечаний к Приказу №761/20н** при размещении **первоначальной** версии плана-графика в столбце 14 заказчиком указана причина внесения изменений по закупкам;

- в нарушение **пп. «а» п. 2 ч. 5 Приложения к приказу №182/7н** заказчиком неверно указаны КБК во всех одиннадцати версиях планов-графиков размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год.

Пояснения руководителя учреждения приложены к акту.

III. По вопросу соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд при принятии решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя) **нарушений не установлено.**

IV. По вопросу соблюдения заказчиком требований ЗКС при осуществлении закупок конкурентным способом.

В проверяемом периоде закупок конкурентным способом Заказчиком не проводились.

V. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст.93 ЗКС.

За период с 01.01.2016 года по 31.12.2016 года Заказчиком осуществлены закупки у единственного поставщика по п. 4 и п. 8 ч. 1 ст. 93 ЗКС. Заключение контрактов (договоров) в проверяемом периоде осуществлялось директором учреждения.

Фактически в ходе проверки заказчиком представлено 54 гражданско-правовых договоров на общую сумму 996,831 тыс. руб.

В ст. 93 ЗКС предусмотрены закупки у единственного поставщика, где подразумевается, что заказчик предлагает заключить контракт (договор) конкретному только одному поставщику (подрядчику, исполнителю). При этом формальную процедуру выбора поставщика в отличии от конкурентных способов определения поставщиков (конкурсов, аукциона, запроса котировок и запроса предложений) заказчик не проводит (ч. 1, 2 ст. 24 ЗКС). Перечень случаев, в которых закупка может осуществляться у единственного поставщика, установлен в ч. 1 ст. 93 ЗКС. Согласно ч. 15 ст. 34 ЗКС при заключении контрактов в случаях, предусмотренных п. 4 и п. 8 ч. 1 ст. 93 ЗКС, контракты могут быть заключены в любой форме, предусмотренной ГК РФ для совершения сделок.

Фактов осуществления заказчиком закупок, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) за весь проверяемый период на сумму, превышающую сто тысяч рублей, не установлено.

Нарушений законодательства РФ в части превышения предельных значений совокупного годового объема закупок в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 ЗКС не выявлено.

По п. 8 ч. 1 ст. 93 ЗКС заключен один договор. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для закупки № 0339300072816000001 размещено на сайте 08.01.2016, договор теплоснабжения заключен 11.01.2016, т. е. на третий день после размещения извещения. Таким образом, действия Заказчика, выразившиеся в нарушении срока заключения контракта, нарушают **ч. 2 ст. 93 ЗКС** и содержат признаки состава административного правонарушения, предусмотренного **ч. 3 ст. 7.32 КоАП РФ**.

Расторжение гражданско-правовых договоров в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) обязательств, а также в судебном порядке, не осуществлялось.

VI. По вопросу соблюдения субъектом проверки порядка заключения и изменения контрактов (договоров).

Заказчиком, согласно плана-графика от 28.12.2015, на официальном сайте размещено извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для закупки № 0339300072816000001 на поставку тепловой энергии с начальной максимальной ценой контракта (далее – НМЦК) 115,896 тыс. руб. в установленном п. 8 ч. 1 и ч. 2 ст. 93 ЗКС порядке. Указанные в извещении параметры закупки (количество тепловой энергии и цены за единицу измерения), контроль которых входит в компетенцию органов внутреннего финансового контроля, привело к следующим нарушениям:

- в нарушение **ч. 1 ст. 34 ЗКС** гражданско-правовой договор теплоснабжения от 11.01.2016 № 2540 заключен на условиях, отличных от условий, указанных в извещении о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для закупки № 0339300072816000001. Количество тепловой энергии в извещении указано 100 Гкал, в договоре – 86,956 Гкал. Данное нарушение содержит признаки состава административного правонарушения, предусмотренного **ч. 1 ст. 7.32 КоАП РФ**;

- в нарушение **ч. 1 ст. 95 ЗКС** по гражданско-правовому договору теплоснабжения от 11.01.2016 № 2540 изменены существенные условия договора, а именно уменьшен более, чем на 10 %, объем тепловой энергии. Согласно дополнительного соглашения к гражданско-правовому договору увеличена более чем на 10% цена договора, без изменения объема тепловой энергии, что привело к дополнительному расходованию средств местного бюджета в сумме 73,894 тыс. руб. Данное нарушение содержит признаки состава административного правонарушения, предусмотренного **ч. 4 и ч. 5 ст. 7.32 КоАП РФ**.

Из пояснений руководителя учреждения и детальном рассмотрении возникновения данного нарушения выявлено, что Заказчику поставщик тепловой энергии ошибочно выставял

счета на оплату за два объекта, а именно за МБУК «Клуб «Современник» г. Юрги» и МБУК «Кинотеатр «Современник» г. Юрги». Поставщик согласился с претензией Заказчика и на момент подписания акта на подписании находится дополнительное соглашение к гражданско-правовому договору теплоснабжения от 11.01.2016 №2540, в котором сумма договора уменьшена до 98 921,03 рублей. Переплата в размере 90 869,1 руб. будет учтена при оплате данных услуг в 2017 году.

VII. По вопросу соблюдения требований о проведении экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора).

В проверяемом периоде приемка и экспертиза поставленного товара, выполненной работы и оказанной услуги, осуществлялась контрактным управляющим. *Нарушений не установлено.*

VIII. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст. 73 БК РФ в части ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов (гражданско-правовых договоров).

Согласно требованиям ч. 1 ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных контрактов (без проведения процедуры закупки конкурентными способами).

В проверяемом периоде *нарушений не установлено.*

IX. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст. 30 ЗКС в части осуществления закупок у СМП и СОНО в объеме не менее 15%, срока размещения и порядка подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с ч. 1 ст. 30 ЗКС заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНО) в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок.

Согласно ч. 4 ст. 30 ЗКС по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНО, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Во исполнение указанной выше статьи заказчик разместил соответствующий отчет 20.02.2017, то есть в установленные сроки.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. При проверке соблюдения заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг установлено:

п/п №	Нормативные правовые акты, требования которые были нарушены	Краткое содержание нарушения	Признаки административного правонарушения, статья КоАП РФ
1.	подпункт «б» пункта 3 Приложения к Постановлению № 554	план-график Заказчиком утвержден ранее утверждения плана ФХД (вопр. 2 настоящего акта)	ч. 4 ст. 29.3 КоАП РФ
2.	п. 12 Примечаний к Приказу №761/20н	при размещении первоначальной версии плана-графика в столбце 14 заказчиком указана причина внесения изменений по закупкам (вопр. 2 настоящего акта)	административная ответственность не предусмотрена
3.	пп. «а» п. 2 ч. 5 Приложения к приказу №182/7н	неверно указаны КБК во всех семи версиях планов-графиков (вопр. 2 настоящего акта)	административная ответственность не предусмотрена
4.	ч. 2 ст. 93 ЗКС	Несоблюдение сроков заключения договора (вопр. 5 настоящего акта)	ч. 3 ст. 7.32 КоАП РФ
5.	ч. 1 ст. 34 ЗКС	договор теплоснабжения от 11.01.2016 № 2545 заключен на условиях, отличных от условий, указанных в извещении (вопр. 6 настоящего акта)	ч. 1 ст. 7.32 КоАП РФ
6.	ч.1 ст. 95 ЗКС	изменены существенные условия договора (вопр. 6 настоящего акта)	ч. 4 и ч. 5 ст. 7.32 КоАП РФ.

2. Направить заказчику акт о результатах плановой проверки не позднее 5 рабочих дней со дня его подписания и утверждения председателем ЮГСНД.

3. Выдать заказчику обязательное для исполнения предписание об устранении выявленных нарушений в соответствии с действующим законодательством РФ.

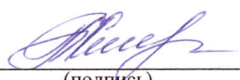
4. Направить акт проверки в главное контрольное управление Кемеровской области для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении.

5. Результаты проверки разместить на официальном сайте РФ.

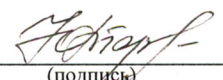
Заказчик в течение 5 рабочих дней со дня получения настоящего акта плановой проверки вправе представить в Юргинский городской Совет народных депутатов письменное возражение по фактам, изложенным в акте плановой проверки, которые будут приобщены к материалам проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность возражений.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 8 (восьми) листах.

Приложение на ____ л. в 1 экз.

Заведующий сектором контроля ОПО ЮГСНД:  Карева Л.Н.
(подпись)

Один экземпляр передан лицу в отношении, которого проводилась проверка.

Акт получен: 16.03.2017 (дата)  (подпись)  (ФИО)