

АКТ № 1

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений

х. Курганский

06 августа 2021 г.

В соответствии со 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 – Закон 44-ФЗ), постановлением Администрации Курганенского сельского поселения от 12.11.2018 г. № 162 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», постановлением Администрации Курганенского сельского поселения от 12.11.2018 г. № 163 «Об утверждении Общих требований к осуществлению органами внутреннего муниципального финансового контроля Курганенского сельского поселения контроля за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», распоряжением Администрации Курганенского сельского поселения от 12.07.2021 г. № 36 должностным лицом сектора экономики и финансов Администрации Курганенского сельского поселения Крамаренко Ларисой Петровной проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Муниципального казенного учреждения культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский сельский Дом культуры» (далее – субъект контроля).

Цель проведения плановой документарной проверки – предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Предмет проведения плановой документарной проверки – соблюдение заказчиком, контрактной службой, комиссией по осуществлению закупок и ее членами требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Способ проведения контрольного мероприятия: выборочный

Проверяемый период 2020 год;

Сроки проведения контрольного мероприятия с 26.07.2021 г. по 06.08.2021 г.

Данные о субъекте контроля:

1. Полное наименование: Муниципальное казенное учреждение культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский СДК»;

2. Сокращенное наименование: МКУК КСПОР «Курганенский СДК»;

3. Юридический адрес: Ростовская обл., Орловский р-н, х. Курганский, пер. Театральный, 1;

4. ИНН: 6126012446;

5. Фактический адрес: Ростовская обл., Орловский р-н, х. Курганский, пер. Театральный, 1;

6. Контактный телефон: 8 (86375) 55-9-05

7. Руководитель за проверяемый период: Ушакова Елена Анатольевна.

Плановая документарная проверка проводилась Л.П. Крамаренко в период с 26 июля 2021г. по 08 августа 2021 г.

Проверяемый период работы субъекта контроля: 2020 г.

1. Закупки, договоры (контракты) по которым заключены в 2020 году:

1.1. У единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – заключено 24 договора (контрактов) на общую сумму 414,86 тыс. рублей.

1.2. Журнал регистрации договоров (контрактов).

1.3. Формирование и размещение плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг - дата утверждения и дата размещения плана-графика (план-график).

При проверке субъектом контроля представлены следующие документы:

1. Документы, определяющие работу учреждения при осуществлении закупок: приказ Муниципального казенного учреждения культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский СДК» от 01.01.2020 г. № 3

2. Договоры (контракты) на поставку товаров, выполнение работ, услуг.

3. Журнал учета договоров (контрактов).

4. По процедуре определения поставщика (исполнителя, подрядчика): По закупкам у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) на основании п.1, п.5, п.8, п.29 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – заключенные договоры (контракты).

5. Приказы об утверждении плана-графика, и приказы о внесении изменений в план-график.

В результате выборочной проверки закупок Муниципального казенного учреждения культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский СДК» за 2020 г. выявлено следующее:

1. Формирование и размещение плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг

1. В соответствии со ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ, план-график утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий, внесение изменений в план-график может осуществляться не позднее чем за один день до дня размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении соответствующей закупки или направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) закрытым способом либо в случае заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального закона - не позднее чем за один день до дня заключения контракта.

2. В Единой информационной системе МКУК КСПОР «Курганенский СДК» размещены 3 версии план-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2020 год:

1. План-график № 202003583003044001 (версия 0.0): дата утверждения 13.01.2020г.; дата размещения – 13.01.2020г. Срок размещения соблюден.
2. План-график №202003583003044001 (версия 1.1): дата утверждения 27.02.2020 г.; дата размещения – 27.02.2020г. Срок размещения соблюден.
3. План-график № 202003583003044001 (версия 2.0): дата утверждения 09.11.2020 г.; дата размещения – 09.11.2020г. Срок размещения соблюден.

2. Договоры (контракты) на поставку товаров, выполнение работ, услуг.

2.1. Контракт № 28 от 09.01.2020 г. заключен в нарушении Закона на основании пункта 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд". Аналогичные нарушения выявлены в Договоре № 539 от 12.05.2020 г.,

2.2. В Контракт № 28 от 09.01.2020 г. разделе 3 нет пункта - Цена Контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения Контракта за исключением случаев, предусмотренных настоящим Контрактом и Федеральным законом № 44-ФЗ; в Контракте не прописан источник финансирования; в п. 3.5. оплата услуг прописана в нарушении закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ оплачивает оказанные услуги в течение пяти дней с момента поступления денежных средств на расчетный счет «Заказчика».

2.3. В соответствии с п.5.2, 5.4. Контракта № 28 от 09.01.2020 г., пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного договором, в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования

Центрального банка Российской Федерации от цены договора, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных договором и фактически исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Указанные положения Контракта не соответствует требованиям ч. 5 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, в соответствии с которой в случае просрочки исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, поставщик вправе потребовать уплаты неустоек (штрафов, пеней). Пена начисляется за каждый день просрочки исполнения обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства. Такая пена устанавливается контрактом в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пеней ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от не уплаченной в срок суммы. Штрафы начисляются за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения обязательств, предусмотренных контрактом.

А также не соответствует требованиям ч.7, 8 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, согласно которой пена начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается контрактом в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом и фактически исполненных поставщиком, за исключением случаев, если законодательством Российской Федерации установлен иной порядок начисления пени. Штрафы начисляются за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения поставщиком обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом. Размер штрафа устанавливается Договором в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, за исключением случаев, если законодательством Российской Федерации установлен иной порядок начисления штрафов.

2.4. Аналогичные нарушения в части установления ответственности выявлены при заключении Договора № 06 от 03.02.2020 г., Договора № 12 от 23.03.2020 г., Договора № 25 от 03.04.2020 г., Договора №163 от 01.12.2020 г., Договора № 241 от 01.10.2020 г.

2.5. В Договоре № 15 на поставку угля от 08.06.2020 г. не прописано в соответствии с каким законом заключен договор.

На основании вышеизложенного сделаны следующие выводы:

1. Выявлено наличие со стороны субъекта контроля, действия которого проверены, нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров,

работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, а именно:

1.1. в нарушение п.5 ч. 1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ – нарушения в части осуществление закупки товара, работы или услуги государственным или муниципальным учреждением культуры;

1.2. в нарушение ч. 5, 7, 8 ст. 34 Закона № 44-ФЗ – нарушения в части установления ответственности поставщика (исполнителя, подрядчика);

1.3. в нарушение ч. 2 ст. 34 и ч. 1 ст. 95 Закона N 44-ФЗ – ФЗ о твердой цене контракта;

1.4. нарушение п. 1 ч. 13 ст. 34 Закона N 44-ФЗ – о порядке и сроках оплаты товара (услуги), за исключением случаев, предусмотренных ч. 15 ст. 34 Закона N 44-ФЗ;

1.5. нарушение ч. 13.1 ст. 34 Закона N 44-ФЗ - 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;

2. Выдать предписание об устранении нарушений в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Специалист второй категории
(экономист)



Л.П. Крамаренко

С актом проверки ознакомлены:

Глава Администрации
Курганенского сельского поселения



Н.В. Батманова

Директор МКУК КСПОР
«Курганенский СДК»



Е.А. Ушакова

Один экземпляр акта получен



Е.А. Ушакова

« 6 » августа 2021 г.