

Комитет по культуре, спорту и молодежной политике
администрации Тихвинского района

Акт № 1

по результатам планового контрольного мероприятия в
муниципальном учреждении «Тихвинская централизованная библиотечная
система»

20 июня 2019 года

г. Тихвин

Основание для проведения контрольного мероприятия: приказ председателя комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района от 05.04.2019г. «О проведении плановой проверки в сфере закупок МУ «ТЦБС» № 251 и приказ председателя комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района от 25.04.2019 г. «О продлении плановой проверки в сфере закупок МУ «ТЦБС»» № 286.

Предмет контрольного мероприятия: соблюдение субъектом проверки при размещении заказов требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения.

Цель контрольного мероприятия: проверка по выявлению нарушений положений № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в 2018 году.

Состав ответственных исполнителей:

Семочкина И.Н. – главный бухгалтер централизованной бухгалтерии комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района;

Мозолевская Н.В. – заместитель главного бухгалтера централизованной бухгалтерии комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района.

Субъект проверки: муниципальное учреждение «Тихвинская централизованная библиотечная система» (далее МУ «ТЦБС») ИНН 4715011350 ОГРН 1024701853692;

Адрес местонахождения субъекта проверки: 187556, Ленинградская область, Тихвинский район, г. Тихвин, 3 микрорайон, д.11;

Контактный телефон: 8(813 67) 48-863

Электронный адрес: cbs-tihvin.ucoz.ru

Руководитель субъекта проверки: директор Казначеева Н.А.;

Главный бухгалтер субъекта проверки: Лисовская О.Ю.;

Проверяемый период деятельности: с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.;

Срок проведения контрольного мероприятия на объекте: с 16 апреля 2019 года по 25 июня 2019 года;

Вопросы контрольного мероприятия:

1. Проверка соблюдения требований статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ;
2. Соблюдение требований законодательства при формировании и размещении планов закупок и планов-графиков;
3. Соблюдение требований законодательства при размещении в единой информационной системе (далее ЕИС) извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);
4. Проверка ведения реестра контрактов в соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ;
5. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
6. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ;
7. Соблюдение требований законодательства при проведении закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций;
8. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

Сведения об объекте проверки:

Полное наименование юридического лица: муниципальное учреждение «Тихвинская централизованная библиотечная система»;

Сокращенное наименование юридического лица: МУ «ТЦБС»;

Основной вид деятельности: 92.51- деятельность библиотек, архивов, учреждений клубного типа;

Устав МУ «ТЦБС» утвержден Постановлением администрации муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области от 14 октября 2015 года №01-2575-а и зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №6 по Ленинградской области 05 ноября 2015 года (государственный регистрационный номер 2154704088295).

Организационно-правовая форма учреждения - учреждение.

Статус учреждения: тип учреждения – бюджетное.

Полномочия собственника имущества учреждения осуществляет администрация муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области.

Полномочия учредителя выполняет комитет по культуре, спорту и молодежной политике администрации муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать, штампы и бланки со своим полным наименованием на русском языке и указанием его местонахождения, имеет лицевые счета в финансовом органе муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области.

Учреждение не наделено правом собственности на имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления учредителем.

Фамилии, инициалы и должности лиц, имевших право подписи денежных и расчетных документов на момент проверки.

Право подписи финансовых документов на момент проверки имели:

Право первой подписи – директор Казначеева Нина Александровна, заместитель директора Кувшинская Татьяна Олеговна;

Право второй подписи – главный бухгалтер Лисовская Ольга Юрьевна.

МУ «ТЦБС» осуществляет закупки за счет средств субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования Тихвинское городское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области в соответствии с Федеральным законом о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ и за счет доходов, получаемых от оказания платных услуг.

Учреждение зарегистрировано на официальном сайте закупок zakupki.gov.ru согласно нормам Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», присвоен код в сводном перечне заказчиков (СПЗ) 03453000170, 01.01.2015 г. присвоен идентификационный код заказчика 34715011350471501001.

В ходе проверки изучены сведения, размещенные на официальном сайте zakupki.gov.ru, документы и информация, предоставленные учреждением.

По вопросу 1: Проверка соблюдения требований статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ.

В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» приказом от 28 января 2014 года № 09 в МУ «ТЦБС» назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок (контрактный управляющий) – документовед Барочкина Ю.А., приказом от 01.08.2018г. № 112/1 контрактным управляющим назначена бухгалтер Ефремова М.В.

В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и на основании Приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 29 октября 2013 года №631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе» в МУ «ТЦБС» утверждено Положение о контрактном управляющем (приказ от 30.12.13г. №61).

На контрактного управляющего возложены следующие функции и полномочия:

- разработка плана закупок;
- разработка плана-графика;
- определение и обоснование начальной, максимальной цены контракта, подготовка проекта контракта;
- взаимодействие с поставщиком при изменении, расторжении контракта, применение меры ответственности;
- осуществление проверки банковских гарантий;
- организация приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги;
- осуществление иных полномочий, предусмотренных Федеральным законом 44-ФЗ.

В связи с назначением контрактного управляющего в МУ «ТЦБС» 01.02.2015г. внесены и утверждены изменения в должностную инструкцию Барочкиной Ю.А.

В 2016 году контрактный управляющий Барочкина Ю.А. прошла обучение по курсу «Контрактная система в сфере закупок для специалистов» в объеме 144 часа (удостоверение №003629).

Контрактный управляющий Ефремова М.В. прошла обучение по курсу «Государственные закупки по 44-ФЗ для государственных и муниципальных нужд и по 223-ФЗ для корпоративных нужд в соответствии с профессиональным стандартом

«Специалист в сфере закупок» в объеме 144 часа (удостоверение от 06.04.2018г. № 009261)

В совместном письме Минэкономразвития России № 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России № АК-553/06 от 12 марта 2015 г. "О направлении методических рекомендаций" (далее – Методические рекомендации) рекомендован минимальный срок освоения Программ вне зависимости от используемых технологий обучения не менее 108 часов, за исключением случаев, установленных п. 2.4 Методических рекомендаций.

Согласно п. 2.4 Методических рекомендаций в случае реализации Программ в целях обучения руководителей организаций-заказчиков минимальный срок обучения по таким Программам может быть снижен до 40 часов.

Руководитель МУ «ТЦБС» Казначеева Н.А. прошла обучение по курсу «Организация закупочной деятельности в соответствии с 44-ФЗ для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 70 часов (удостоверение от 28.02.2014г. № 7/14-98).

По вопросу 2: Соблюдение требований законодательства при формировании и размещении планов закупок и планов-графиков.

План закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден и размещен в структурированной форме на Официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет –www.zakupki.gov.ru (далее ЕИС) по форме, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 25 января 2017 г. N 73. Согласно п. 8 ст.17 44-ФЗ «О контрактной системе» план закупок формируется бюджетным учреждением в течение десяти рабочих дней после доведения лимитов бюджетных обязательств (далее - ЛБО).

Приказом комитета КСМ от 20.12.2017 года № 692 «О выделении субсидий на 2018 год МУ «ТЦБС» до Учреждения доведены ЛБО 20.12.2017г., а план закупок утвержден 09.01.2018г. Срок утверждения плана закупок не нарушен.

Согласно п. 9 ст.17 44-ФЗ «О контрактной системе» утвержденный план закупок подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения. Учреждение разместило в ЕИС план закупок 09.01.2018г. Срок размещения плана закупок не нарушен.

Учреждением в течение проверяемого периода опубликованы в ЕИС 27 версий планов закупок.

План – график на 2018 год утвержден и размещен в ЕИС по форме, утвержденной совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 31.03.2015 года № 182, Федерального казначейства № 7н. Согласно п. 10 ст. 21 Закона 44-ФЗ «О контрактной системе» план – график утверждает заказчиком в течение десяти рабочих дней после доведения ЛБО.

Учреждение план – график на 2018 год утвердило 11.01.2018г. Срок утверждения плана - графика не нарушен.

Согласно п. 15 ст. 21 44-ФЗ «О контрактной системе» утвержденный план-график подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения. Срок размещения плана – графика не нарушен.

Учреждением в течение проверяемого периода опубликованы в ЕИС 24 версии планов-графиков.

По решению заказчика внесение изменений в план закупок и план-график утверждается Приказом МУ «ТЦБС».

Проверкой установлено:

Для проверки МУ «ТЦБС» представлены не все Приказы на внесение изменений в план закупок и план-график.

Так, например, отсутствуют Приказы на внесение изменений в план-закупок:

14.03.2019 17:58 (МСК) Размещен план закупок на 2019 финансовый год планирования (версия: 2)

18.03.2019 09:08 (МСК) Размещен план закупок на 2019 финансовый год планирования (версия: 3)

19.03.2019 17:00 (МСК) Размещен план закупок на 2019 финансовый год планирования (версия: 4)

20.03.2019 16:18 (МСК) Размещен план закупок на 2019 финансовый год планирования (версия: 5)

29.03.2019 09:12 (МСК) Размещен план закупок на 2019 финансовый год планирования (версия: 6) и т. д.

Также отсутствуют Приказы на внесение изменений в план-график:

06.02.2018 13:09 Размещена версия плана-графика (версия 1);

12.02.2018 15:08 Размещена версия плана-графика (версия 2);

25.04.2018 15:14 Размещен план-график закупок на 2018 финансовый год планирования (версия 6);

26.04.2018 13:54 Размещен план-график закупок на 2018 финансовый год планирования (версия 7);

01.05.2018 14:10 Размещен план-график закупок на 2018 финансовый год планирования (версия 8);

08.05.2018 14:12 Размещен план-график закупок на 2018 финансовый год планирования (версия 9) и т. д.

По вопросу 3: Соблюдение требований законодательства при размещении в ЕИС извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)

В соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3, 6-8, 11-14, 16-19 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны размещать в ЕИС извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта.

В нарушение части 2 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ нарушены сроки размещения извещения в ЕИС в 5-дневный срок до даты заключения контракта с единственным поставщиком по следующим закупкам:

№ п/п	Наименование предмета контракта, номер Контракта/ Реестровый номер контракта	Дата размещения извещения в ЕИС	Дата заключения контракта	Примечание
1	Услуги связи 247000004905/ 34715011350 18 000001	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000004 от 18.01.2018г.	22.01.2018г.	Нарушение сроков (Дата заключения контракта не должна быть ранее 24.01.2018г.)
2	Тепловая энергия 1546-1925-2018э/ 34715011350 18 000002	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000001 от 18.01.2018г.	22.01.2018г.	Нарушение сроков (Дата заключения контракта не должна быть ранее

				24.01.2018г.)
3	Услуги междугородней связи 247000004905-РТК / 34715011350 18 000004	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000002 от 18.01.2018г.	19.02.2018г.	Без нарушений
4	Водоснабжение и водоотведение 284/ 34715011350 18 000006	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000003 от 18.01.2018г.	10.04.2018г.	Без нарушений
5	Печатная продукция 60/18/ 34715011350 18 000008	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000005 от 07.06.2018г.	13.06.2018г.	Без нарушений
6	Печатная продукция 112/ 34715011350 18 000009	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000007 от 08.06.2018г.	14.06.2018г.	Без нарушений
7	Печатная продукция 118/ 34715011350 18 000010	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000008 от 08.06.2018г.	14.06.2018г.	Без нарушений
8	Печатная продукция 121/ 34715011350 18 000011	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000006 от 08.06.2018г.	18.06.2018г.	Без нарушений

**По вопросу 4: Проверка ведения реестра контрактов в соответствии со
статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ.**

В соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ заказчик в течение трех рабочих дней (до 01.07.2018 г.), пяти рабочих дней (с 01.07.2018 г.) с даты заключения контракта (изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги), обязан направлять сведения в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, для ведения реестра контракта. В реестр контрактов, заключенных заказчиками, не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 45, 46 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

За проверяемый период в реестре контрактов опубликовано 11 записей:

№ п/п	Наименование предмета контракта	Номер Контракта/ Реестровый номер контракта	Дата заключения контракта	Наименование контрагента	Цена контракта, руб.	Основание заключения контракта (пункт, часть, статья Федерального закона № 44-ФЗ)
1	Услуги связи	247000004905/ 34715011350 18 000001	22.01.2018г.	ПАО междугородней и международной электрической связи "Ростелеком"	260 200,00	п. 1, ч.1, ст. 93
2	Тепловая энергия	1546-1925-2018э / 34715011350 18 000002	22.01.2018г.	Акционерное общество "Газпром теплоэнерго"	400 950,00	п. 8, ч.1, ст. 93
3	Электрическая энергия	47280000280176 / 34715011350 18 000003	15.02.2018г.	АО "Петербургская сбытовая компания"	17 820,00	п. 29, ч.1, ст. 93
4	Услуги междугородней связи	247000004905-РТК / 34715011350 18 000004	19.02.2018г.	ПАО междугородней и международной электрической связи "Ростелеком"	8 000,00	п. 1, ч.1, ст. 93
5	Электрическая энергия	87056 / 34715011350 18 000005	21.02.2018г.	ООО "РКС- энерго"	317 790,00	п. 29, ч.1, ст. 93
6	Водоснабжение и водоотведение	284 / 34715011350 18 000006	10.04.2018г.	ГУП "ЛЕНОБЛВОДОКАНАЛ"	30 330,00	п. 8, ч.1, ст. 93

7	Приобретение кондиционера	105 / 34715011350 18 000007	07.06.2018г.	Общество с ограниченной ответственностью "Климат-Тендер"	45 900,82	п. 25, ч.1, ст. 93
8	Печатная продукция	60/18 / 34715011350 18 000008	13.06.2018г.	ООО Новационный центр «ЭНАС»	18 500,00	п. 14, ч.1, ст. 93
9	Печатная продукция	112 / 34715011350 18 000009	14.06.2018г.	ООО "Издательский дом "КомпасГид"	33 265,00	п. 14, ч.1, ст. 93
10	Печатная продукция	118 / 34715011350 18 000010	14.06.2018г.	ООО "Издательство "Эксмо"	54 223,00	п. 14, ч.1, ст. 93
11	Печатная продукция	121 / 34715011350 18 000011	18.06.2018г.	ООО "Издательство "Речь"	49 512,00	п. 14, ч.1, ст. 93
	Итого:				1 236 490,82	

В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ нарушены сроки размещения информации о контрактах, их изменении, исполнении в реестре контрактов в ЕИС по следующим контрактам:

№ п/п	Наименование предмета контракта, номер Контракта/ Реестровый номер контракта	Цена контракта, руб.	Исполнено, руб. (информация в ЕИС)	Дата заключения контракта	Дата размещения сведений о заключенном контракте в ЕИС	Дополнительное согл. №, дата	Дата внесения сведений об изменении контракта в ЕИС	Дата исполнения контракта	Дата внесения сведений об исполнении в ЕИС
1	Услуги связи 247000004905/ 34715011350 18 000001	260 200,00	241 648,48	22.01.2018г.	12.02.2018 На 12 рабочих дней позже установленного срока	Доп. согл. №2 от 19.12.2018г.	21.12.2018 Размещено в установленные сроки	25.12.2018 (оплата) Акт выполненных работ отсутствует	10.01.2019 Невозможно определить срок
2	Тепловая энергия 1546-1925-2018э / 34715011350 18 000002	400 950,00	400 950,00	22.01.2018г.	14.02.2018 На 14 рабочих дней позже установленного срока	Доп. согл. № 1 от 29.11.2018	03.12.2018 Размещено в установленные сроки	18.12.2018 (оплата) Акт –товарная накладная от 14.12.2018	16.01.2019 На 10 рабочих дней позже установленного срока
3	Электрическая энергия 47280000280176 / 34715011350 18 000003	17 820,00	17 820,00	15.02.2018г.	16.02.2018 Размещено в установленные сроки	Доп. согл. б/н от 03.12.2018г.	11.12.2018 На 1 рабочий день позже установленного срока	19.12.2018 (оплата) Акт от 31.12.2018г.	18.01.2019 На 3 рабочих дня позже установленного срока
4	Услуги междугородней связи 247000004905-РТК / 34715011350 18 000004	8 000,00	2 932,37	19.02.2018г.	27.02.2018 На 2 рабочих дня позже установленного срока	Доп. согл. №2 от 19.12.2018г.	21.12.2018 Размещено в установленные сроки	25.12.2018 (оплата) Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) отсутствует	10.01.2019 Невозможно определить срок
5	Электрическая энергия 87056 / 34715011350 18 000005	317 790,00	317 790,00	21.02.2018г.	01.03.2018 На 2 рабочих дня позже установленного срока	Доп. согл. б/н от 29.11.2018г.	03.12.2018 Размещено в установленные сроки	19.12.2018 (оплата) Акт приема-передачи электроэнергии от 31.12.2018г.	18.01.2019 На 3 рабочих дня позже установленного срока
6	Водоснабжение и водоотведение 284 / 34715011350 18 000006	30 330,00	30 330,00	10.04.2018г.	12.04.2018 Размещено в установленные сроки	Доп. согл. б/н от 27.11.2018г.	13.12.2018 На 7 рабочих дня позже установленного срока	25.12.2018 (оплата) Акт об оказании услуг от 24.12.2018г.	10.01.2019 На 1 рабочий день позже установленного срока
7	Приобретение кондиционера 105/ 34715011350 18 000007	45 900,82	0	07.06.2018г.	07.06.2018 Размещено в установленные сроки	Соглашение о расторжении от 17.08.2019г.	20.08.2018 Размещено в установленные сроки	-	-

8	Печатная продукция 60/18 / 34715011350 18 000008	18 500,00	18500,00	13.06.2018г.	14.06.2018 Размещено в установленные сроки	-	-	21.06.2018 (оплата) Тн от 19.06.2018г.	27.06.2018 На 1 рабочий день позже установленного срока
9	Печатная продукция 112 / 34715011350 18 000009	33 265,00	33 265,00	14.06.2018г.	15.06.2018 Размещено в установленные сроки	-	-	28.06.2018 (оплата) Тн от 25.06.2018г.	06.07.2018 Размещено в установленные сроки
10	Печатная продукция 118 / 34715011350 18 000010	54 223,00	54 223,00	14.06.2018г.	18.06.2018 Размещено в установленные сроки	-	-	02.07.2018 (оплата) Тн от 27.06.2018г.	03.07.2018 Размещено в установленные сроки
11	Печатная продукция 121 / 34715011350 18 000011	49 512,00	49 512,00	18.06.2018г.	20.06.2018 Размещено в установленные сроки	-	-	28.06.2018 (оплата) Тн от 22.06.2018г.	29.06.2018 Размещено в установленные сроки

В соответствии с пунктом 10 части 2 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в реестр контрактов включается информация об исполнении контракта, в том числе информация об **оплате контракта**.

В соответствии с пунктом 13 части 2 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в реестр контрактов включается **документ о приемке** поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

При проверке выявлены нарушения пункта 10 и пункта 13, части 2 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по следующим контрактам:

1. Контракту № 247000004905 от 22.01.2019г. на услуги связи: в реестре контрактов в ЕИС не опубликованы акт выполненных работ за декабрь и платежные поручения на сумму 216 648,48:

Акт выполненных работ		Стоимость оказанных услуг по акту	Платежное поручение		Сумма по п/п (оплачено)	Информация о размещении п/п
№	Дата		№	Дата		
240011000118010346/00	31.01.2018	19287,06	727	27.02.2018	21946,21	Не размещено в ЕИС
240011000218009870/00	28.02.2018	19545,51	1442	29.03.2018	19546,46	
240011000318009743/00	31.03.2018	19656,23	2171	20.04.2018	19657,23	
240011000418009326/00	30.04.2018	19930,28	3055	23.05.2018	19930,28	
240011000518009210/00	31.05.2018	19722,36	3902	18.06.2018	19722,36	
240011000618008428/00	30.06.2018	18949,53	5026	19.07.2018	18949,53	
240011000718007777/00	31.07.2018	19671,41	5863	21.08.2018	20394,75	
240011010718007776/00	31.07.2018	1,18	6631	19.09.2018	17889,50	
240011000818008357/00	31.08.2018	19086,38	7626	18.10.2018	18299,94	
240011000918009717/00	30.09.2018	19726,97	8422	15.11.2018	20377,78	
240011001018008484/00	31.10.2018	20377,78	9525	18.12.2018	19934,44	
240011001118008599/00	30.11.2018	19934,44	10026	25.12.2018	25000,00	
Акт за декабрь проверке не предоставлен	31.12.2018	Не размещен в ЕИС				
		215889,13			241648,48	

26 декабря 2018 года МУ «ТЦБС» было заключено Соглашение о расторжении Контракта № 247000004905 от 22.01.2018г. условиями которого не обозначено изменение суммы контракта (не указана сумма фактического исполнения на момент расторжения).

2. Контракт № 1546-1925-2018э от 22.01.2019г. на поставку Тепловой энергии: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежные поручения на сумму 400950,000 рублей):

Акт выполненных работ		Стоимость оказанных услуг по акту	Платежное поручение		Сумма по п/п (оплачено)	Информация о размещении п/п
№	Дата		№	Дата		
01/1546-1925-2018э/СПб-Р	31.01.2018	47468,04+	658	21.02.2018	47468,04	
		3344,74= 50812,78	1840	10.04.2018	3344,74	
02/1546-1925-2018э/СПб-Р	28.02.2018	57563,70+	1149	15.03.2018	57563,70	
		3767,95= 61331,65	1839	10.04.2018	3767,95	

03/1546-1925-2018э/СП6-Р	31.03.2018	33197,15	1841	10.04.2018	33197,15	Не размещено в ЕИС
04/1546-1925-2018э/СП6-Р	30.04.2018	66146,27	2796	14.05.2018	66146,27	
05/1546-1925-2018э/СП6-Р	31.05.2018	41097,09	3744	13.06.2018	41097,09	
06/1546-1925-2018э/СП6-Р	30.06.2018	3458,50	4818	12.07.2018	3458,50	
07/1546-1925-2018э/СП6-Р	31.07.2018	575,62	5695	10.08.2018	575,62	
10/1546-1925-2018э/СП6-Р	31.10.2018	29581,89	8419	15.11.2018	29581,89	
11/1546-1925-2018э/СП6-Р	30.11.2018	56783,05	9456	17.12.2018	56783,05	
12/1546-1925-2018э/СП6-Р	14.12.2018	57966,00	9530	18.12.2018	57966,00	
		400950,00			400950,00	

3. Контракт № 47280000280176 от 15.02.2018г. на поставку электрической энергии: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежные поручения на сумму 17820,00рублей);

4. Контракт № 247000004905-РТК от 19.02.2018г. на услуги междугородной связи: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация о приемке (отсутствуют акты сдачи-приемки продукции, работ, услуг) за октябрь (№ 240081001018002268/00 от 31.10.2018), за январь (документ к проверке не предоставлен);

5. Контракт № 87056 от 22.01.2018г. на поставку электрической энергии: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежные поручения на сумму 317790,00 рублей), в актах приема-передачи электроэнергии № 3902 от 31.05.2018г., № 9896 от 31.12.2018г. отсутствует печать учреждения МУ «ТЦБС»;

6. Контракт № 284 от 10.04.2018г. на осуществление водоснабжения и водоотведения: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежные поручения на сумму 30330,00 рублей);

7. Договор № 60/18 от 13.06.2018г. на поставку печатной продукции: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежное поручение на сумму 18500,00 рублей);

8. Договор № 112 от 12.06.2018г. на поставку печатной продукции: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежное поручение на сумму 33265,00 рублей) также отсутствует сканированная копия товарной накладной №229 от 25.06.2019г.;

9. Договор № 118 от 14.06.2018г. на поставку печатной продукции: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежное поручение на сумму 54223,00 рублей);

10. Договор № 121 от 18.06.2018г. на поставку печатной продукции: в реестре контрактов в ЕИС не опубликована информация об оплате (платежное поручение на сумму 49512,00 рублей);

По вопросу 5: Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или оказанной услуге (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 46 или 52 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона) отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в ЕИС.

В соответствии с частью 10 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. к отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги (в случае привлечения заказчиком для проведения экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги экспертов, экспертных организаций) и документ о приемке таких результатов.

Порядок и сроки подготовки размещения отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения в ЕИС в сфере закупок, содержащего информацию, предусмотренную частью 9 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г., утверждены постановлением правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1093 «О порядке подготовки и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».

Согласно пункту 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1093, отчет размещается заказчиком в ЕИС в сфере закупок в течение 7 рабочих дней со дня, в том числе:

- оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;
- оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания названного документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;
- расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

В ходе проверки установлено:

По решению заказчика, для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в учреждении приказом от 05.04.2016г. № 56 утверждено Положение о порядке приемки товаров, работ, услуг, поставляемых выполняемых, оказываемых по контрактам (договорам) на соответствие их количества, комплектности, объема, качества и безопасности требованиям, установленным контрактом (договором) муниципального заказчика –МУ «ТЦБС» (далее Положение).

Приказом от 14.02.2018г. №15 создана экспертная комиссия.

Председателем комиссии назначена Кувшинская Т.О. –зам. директора МУ «ТЦБС»

Члены комиссии:

Никонова Ю.А.- документовед МУ «ТЦБС»;

Топольницкая О.В.- зав. админ. –хоз. Отделом МУ «ТЦБС»;

Ефремова М.В. – бухгалтер МУ «ТЦБС»;

Бутакова Л.Б.-библиотекарь ЦРБ им. И.П. Мордвинова

Согласно приказу экспертиза товаров, работ и услуг в МУ «ТЦБС» осуществляется с применением штампа «экспертиза» **с подписью одного из членов комиссии с указанием даты приемки.**

Во всех представленных на проверку документах о приемке товара отсутствует подпись одного из членов комиссии и не указана дата приемки (проведения экспертизы).

Приказом от 27.02.2018г. № 18/1 создана комиссия по приемке товаров (работ, услуг)

Председателем комиссии назначена Кувшинская Т.О. –зам. директора МУ «ТЦБС»
Члены комиссии:

Никонова Ю.А.- документовед МУ «ТЦБС»;

Топольницкая О.В.- зав. админ. –хоз. Отделом МУ «ТЦБС»;

Лисовская О.Ю.- гл. бухгалтер МУ «ТЦБС»;

Ефремова М.В. – бухгалтер МУ «ТЦБС»;

Приказом от 28.12.2018г. № 192 о создании комиссии по приемке товаров, работ услуг изменен состав комиссии:

Члены комиссии:

Цветкова Н.А.- зав. отделом МУ «ТЦБС»;

Апарина Л.А.-зав. филиалом библиотеки

Топольницкая О.В.- зав. админ. –хоз. Отделом МУ «ТЦБС»;

Лисовская О.Ю.- гл. бухгалтер МУ «ТЦБС»;

Согласно п. 2.1 Положения состав приемочной комиссии формируется из должностных лиц Заказчика и **должен быть не менее пяти человек.**

В соответствии с пунктом 3.3 Положения о приемочной комиссии по результатам приемки товаров, работ, услуг комиссией составляется документ о приемке (далее Протокол), **которое подписывается всеми членами комиссии.**

В Протоколах заседания приемочной комиссии, представленных на проверку приемка товаров, работ, услуг проводилась комиссией в составе:

Председателя комиссии -Кувшинской Т.О. –зам. директора МУ «ТЦБС»

Члены комиссии:

Никонова Ю.А.- документовед МУ «ТЦБС»;

Топольницкая О.В.- зав. админ. –хоз. Отделом МУ «ТЦБС»;

Ефремова М.В. – бухгалтер МУ «ТЦБС»;

Бутакова Л.Б.-библиотекарь ЦРБ им. И.П. Мордвинова (не является членом приемочной комиссии).

При выборочной проверке установлено:

В нарушение п. 2.1 и п.3.3. Положения на проверку представлены документы о приемке (Протоколы заседания приемочной комиссии) с отсутствием подписи одного из членов комиссии:

Протокол № 239 от 14.08.2018г. (отсутствует подпись Никоновой Ю.А.);

Протокол № 247 от 25.09.2018г. (отсутствует подпись Никоновой Ю.А.);

Протокол № 254 от 04.10.2018г. (отсутствует подпись Никоновой Ю.А) и т.д.

В Протоколе № 294 от 29.12.2018г. в результате приемки комиссией подтверждена стоимость оказанной услуги в размере 260200,00 рублей, что превышает фактическую стоимость на 18551,52 рублей;

В протоколе № 295 от 29.12.2018г. стоимость оказанной услуги в размере 8000,00 рублей превышает фактическую на 5067,63 рублей.

В нарушение пункта 3 Положения о подготовке и размещении в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 N 1093 следующие отчеты об исполнении контрактов опубликованы с нарушением сроков публикации:

1. Контракт № 87056 от 22.01.2018г. на поставку электрической энергии на сумму 317790,00 рублей: отчет опубликован на 1 рабочий день позже установленного срока;

2. Контракт № 47280000280176 от 15.02.2018г. на поставку электрической энергии на сумму 17820,00 рублей: отчет опубликован на 1 рабочий день позже установленного срока;

3. Контракт № 1546-1925-2018э от 22.01.2018г. на поставку Тепловой энергии на сумму 400950,000 рублей: отчет опубликован на 8 рабочих дней позже установленного срока;

За размещение отчетов заказчиком с нарушением семидневного срока, заказчик может быть привлечен к административной ответственности по части 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ.

В нарушение части 10 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. не опубликованы заключения по результатам экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, документы о приемки таких результатов по следующим контрактам:

1. Договор № 60/18 от 13.06.2018г. на поставку печатной продукции на сумму 18500,00 рублей: отсутствует экспертиза;

2. Договор № 121 от 18.06.2018г. на поставку печатной продукции сумму 49512,00 рублей: отсутствует экспертиза;

3. Договор № 118 от 14.06.2018г. на поставку печатной продукции на сумму 54223,00 рублей: отсутствует экспертиза;

5. Контракт № 47280000280176 от 15.02.2018г. на поставку электрической энергии на сумму 17820,00 рублей: отсутствует экспертиза и документы о приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

6. Контракт № 87056 от 22.01.2018г. на поставку электрической энергии на сумму 317790,00 рублей: отсутствует экспертиза и документы о приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

По вопросу 6: Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 44-ФЗ.

В соответствии с частью 4 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. местные администрации в соответствии с общими правилами нормирования устанавливают правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в том числе правила определения требований ккупаемым бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

В соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с частью 4 настоящей статьи, утверждают требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) для подведомственных бюджетных учреждений,

В соответствии с частью 6 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) подлежат размещению в единой информационной системе.

Проверкой установлено:

Постановлением администрации Тихвинского муниципального района от 22 апреля 2016г. № 01-1082-а «Об утверждении Правил определения требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены),купаемым для обеспечения муниципальных нужд Тихвинского района и Тихвинского городского поселения» утверждены правила определения требований к отдельным видам товаров, работ, услуг. Данное постановление обязывает муниципальные органы, являющиеся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации главными распорядителями

бюджетных средств, разработать в соответствии с Правилами, утвержденными настоящим постановлением, и утвердить требования к закупаемым ими и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

В 2018 году заказчик не приобретал товары, работы, услуги, указанные в требованиях к отдельным видам товаров, работ, услуг.

По вопросу 7: Соблюдение требований законодательства при проведении закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций:

В соответствии с частью I статьи 30 Закона №44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложении, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона №44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи 30 Закона №44-ФЗ, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС.

В 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.

Заказчиком в ЕИС размещен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год 29.03.2019 года.

Нарушений законодательства по срокам размещения не установлено.

При рассмотрении отчета установлено, что заказчиком неверно заполнены значения по следующим показателям:

-в позиции 1 Раздела II. Отчета указывается совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) заказчика за отчетный год, определенный в соответствии с пунктом 16 статьи 3 44 ФЗ. Согласно документам и информации, представленным Заказчиком, СГОЗ составляет **6327,41121** тыс. рублей, заказчиком неверно указано значение: **6170,27778** рублей.

-в позиции 2 Раздела II. Отчета указывается общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в отчетном году в рамках осуществления закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 44-ФЗ, за исключением объема финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну. Согласно документам и информации, представленным заказчиком, СГОЗ составляет **6327,41121** тыс. рублей в том числе:

-объем денежных средств, предусмотренных для оплаты в 2018 г. контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 44-ФЗ – **1979,39190** тыс. руб.;

-объем денежных средств, предусмотренных для оплаты в 2018 г. контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 44-ФЗ – **3016,09408** тыс. руб.;

-объем денежных средств, предусмотренных для оплаты в 2018 г. контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 23 части 1 статьи 93 44-ФЗ – **164,95438** тыс. руб.;

-объем денежных средств, предусмотренных для оплаты в 2018 г. контрактов, заключенных в соответствии с пунктами 1, 8, 14, 29 части 1 статьи 93 44-ФЗ – **1166,97085** тыс. руб.;

-в позиции 5 Раздела II. Отчета указывается объем закупок в отчетном году, осуществленных по результатам состоявшихся процедур определения поставщика, в извещении об осуществлении которых было установлено ограничение в отношении участников могли быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

В соответствии с письмом Минэкономразвития от 10 мая 2016 г. N ОГ-Д28-6392 в случае, если контракт с субъектом малого предпринимательства, социально ориентированной некоммерческой организацией был расторгнут без исполнения, обязанность осуществить закупку у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций заказчиком не была исполнена и такие контракты не могут быть включены в отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно документам и информации, представленным заказчиком, этот показатель не должен заполняться, в отчете неверно указано значение: **1764,47** тыс. рублей.

-в позиции 3 Раздела II. Отчета указывается годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1. статьи 30 44 ФЗ, заказчиком неверно указано значение: **4768,83258** (не должно заполняться, т.к. значение равно «0»).

По вопросу 8: Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверкой установлено, что в 2018 году МУ «ТЦБС» осуществило закупки на сумму **6327411,21**, в том числе:

- услуги связи-282241,77;
- транспортные расходы-15000,00;
- коммунальные услуги-931844,38;
- работы, услуги по содержанию имущества -2097765,08;
- прочие работы, услуги-1237592,50;
- иные выплаты-125166,10;
- приобретение основных средств-1348210,85;
- приобретение материальных запасов-289590,53.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ(оказанных услуг), товарные накладные.

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

Рекомендации:

По итогам проведенной плановой проверки директору МУ «ТЦБС» Н.А. Казначеевой рекомендовано:

1. Внести изменения в Положение о порядке приемки товаров, работ, услуг, поставляемых, выполняемых, оказываемых по контрактам (договорам) на соответствие их количества, комплектности, объема, качества и безопасности требованиям, установленным контрактом (договором) в части проведения экспертизы товаров, работ, услуг.

2. Своевременно оформлять Приказы о внесении изменений в план закупок и план-график.

3. Размещать в установленные Законом сроки в ЕИС извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика.

4. Своевременно включать информацию о контрактах, их изменениях и исполнении в реестр контрактов.

5. Опубликовывать в ЕИС документы, подтверждающие исполнение контрактов и документы о приемке товара, выполненной работы, оказанной услуги в соответствии с Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года №1084

5. Размещать в установленные Законом сроки в ЕИС отчет об исполнении муниципального контракта.

5. Соблюдать Правила подготовки отчета об объеме закупок у СМП, СОНО.

6. Утвердить действующий состав приемочной комиссии и соблюдать контроль приемки товаров, работ, услуг полным составом комиссии.

7. Соблюдать Требования Приказа МУ «ТЦБС» от 14.02.2018г. №15: проводить экспертизу товаров, работ и услуг в МУ «ТЦБС» с подписью одного из членов комиссии с указанием даты приемки к штампу «экспертиза»;

6. К должностным лицам, допустившим указанные в акте нарушения применить меры дисциплинарной ответственности.

Руководитель ревизионной группы
Гл. бухгалтер комитета КСМ

И.Н. Сёмочкина

Член ревизионной группы
зам. главного бухгалтера комитета КСМ

Н.В. Мозолевская

Директор МУ «ТЦБС»

Н.А. Казначеева