

АКТ
**плановой документальной проверки ГКУ «Государственный архив
Забайкальского края» в сфере закупок**

г. Чита

«18» декабря 2019 года

Основание: приказ Министерства культуры Забайкальского края от 12 ноября 2019 года № 128/ОД «О проведении плановой документальной комплексной проверки ГКУ «Государственный архив Забайкальского края» в сфере закупок.

Уполномоченные должностные лица: начальник отдела правового и кадрового обеспечения В.В.Гордеева, начальник отдела планово-экономической работы Е.В.Смородникова, главный специалист-эксперт отдела бухгалтерского учета и ревизий Е.А.Гавриленко.

Срок проведения проверки: с 02 по 06 декабря 2019 года.

Проверяемый период: с 01 января 2018 года по 30 ноября 2019 года.

Цель проверки: организация ведомственного контроля и оценка результатов деятельности ГКУ «Государственный архив Забайкальского края» в сфере закупок.

Предметом проверки является соблюдение при осуществлении закупок товаров, работ, услуг положений Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон) и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Забайкальского края о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Правовые основания проверки:

1) статья 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

2) постановление Правительства Забайкальского края от 16 июля 2014 года № 396 «Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Забайкальского края»;

3) регламент проведения ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения нужд учреждений, находящихся в ведении Министерства культуры Забайкальского края, утвержденный приказом Министерства культуры Забайкальского края от 11 августа 2014 года № 77/ОД.

В результате проверки установлено следующее.

•

1. Организация деятельности по закупкам товаров, работ, услуг

Приказом Департамента управления делами Губернатора Забайкальского края от 02.03.2018 № 41-лс на должность директора ГКУ «Государственный архив Забайкальского края» был назначен Кудрявцев Сергей Владимирович.

Кудрявцев С.В. является директором ГКУ «Государственный архив Забайкальского края» по настоящее время.

Контрактным управляющим приказом от 23.04.2018 № 21 «О назначении пользователя в Единой информационной системе в сфере закупок» назначен Гомбуев Михаил Жарантаевич.

В соответствии с п. 6 статьи 38 Закона работники контрактной службы, контрактные управляющие должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Гомбуев М.Ж. прошел профессиональную переподготовку в мае 2019 года по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг» с присвоением квалификации «специалист в сфере закупок». Раньше, в 2016 году, обучался по программе повышения квалификации по теме «Управление государственными и муниципальными заказами» в сфере закупок в объеме 120 часов.

В 2018 году у Учреждения совокупный общегодовой объем закупок согласно размещенному плану-графику составил 6 638 949,0 рублей. Из них:

По п.4 ч.1 ст.93 Закона – 1 760 949,65 рублей (не превышает двух миллионов рублей);

По п.5 ч.1 ст.93 Закона – 2 972 029,0 рублей (не превышает 50 процентов);

По п.8 ч.1 ст. 93 Закона – 1 616 936,68 рублей;

По п.29 ч.1 ст.93 Закона – 289 034,0 рублей.

Нарушений не выявлено.

В 2019 году у Учреждения запланирован совокупный общегодовой объем закупок согласно размещенному плану-графику 9 014 650,03 рублей. Из них:

По п.4 ч.1 ст.93 Закона – 1 990 676,83 рублей (не превышает двух миллионов рублей);

По п.5 ч.1 ст.93 Закона – 4 989 260,0 рублей (не превышает 5 миллионов рублей);

По п.8 ч.1 ст. 93 Закона – 1 529 082,60 рублей;

По п.29 ч.1 ст.93 Закона – 292 108,0 рублей;

По ч.3 ст.59 Закона – 860 175,0 рублей (электронный аукцион).

Нарушений не выявлено.

2. Соблюдение законодательства о контрактной системе в сфере закупок

2.1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством о контрактной системе в сфере закупок.

В соответствии с требованиями Закона запреты и ограничения при осуществлении закупок (допуск товаров, происходящих из иностранного государства или группы иностранных государств, работ, услуг, соответственно выполняемых, оказываемых иностранными лицами, перечень иностранных государств, групп иностранных государств, с которыми Российской Федерацией заключены международные договоры о взаимном применении национального режима при осуществлении закупок, а также условия применения такого национального режима) не устанавливались. Нарушений не выявлено.

2.2. Соблюдение правил определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Обоснование и расчет цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, осуществлялось в соответствии с нормами, установленными законодательством в сфере закупок. Нарушений не выявлено.

2.3. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.

В соответствии с требованиями статей 28 и 29 Закона преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта не применялись в связи с отсутствием закупок, товары, работы, услуги на которые включены в Перечень товаров (работ, услуг), в соответствии с которым при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) заказчик обязан предоставлять учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2014 года № 649, и Перечень товаров, работ, услуг, при закупке которых предоставляются преимущества организациям инвалидов, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 года № 341. Нарушений не выявлено.

2.4. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В 2018 у Учреждения в соответствии с частью 1 статьи 30 Закона не возникала обязанность осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее 15 % совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1. статьи 30 Закона.

В 2019 году Учреждение проводило электронный аукцион среди СМП и СО НКО, соответственно требования Закона соблюдены. Нарушений не выявлено.

2.5. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) осуществлялось в соответствии с нормами Закона. Закупки осуществлялись по части 1 статьи 93 Закона и путем проведения электронного аукциона. Нарушений не выявлено.

2.6. Обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта в установленных случаях.

Учреждением не осуществлялись закупки, по которым необходимо подготавливать отчеты с обоснованием невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика. Нарушений не выявлено.

2.7. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Меры ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) не применялись. Обязательства выполнены в установленные сроки и в соответствии с условиями закупки. Нарушений не выявлено.

2.8. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверка данного раздела осуществлена на основании информации, размещенной в ЕИС в реестре контрактов и реестре отчетов заказчиков, посредством анализа документов о приемке товаров (работ, услуг), документов об оплате.

В 2018 году Учреждение разместило информацию о следующих контрактах:

№ 2753604264718000001 от 25.01.2018 на сумму 289 034,0 рублей (информация размещена 25.01.2018), извещение подано своевременно, контракт исполнен, сведения об исполнении контракта в реестр контрактов внесены, однако контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта. Отчеты об исполнении контракта заполнялись по факту исполнения контракта целиком, не поэтапно. Соответственно сведения размещены только 16.01.2019;

№ 2753604264718000002 от 01.02.2018 на сумму 685 686,40 рублей (информация размещена 02.02.2018), извещение подано своевременно, контракт исполнен, сведения об исполнении контракта в реестр контрактов внесены, однако контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта. Отчеты об исполнении контракта заполнялись по факту исполнения контракта целиком, не поэтапно. Соответственно сведения размещены только 27.12.2018;

№ 2753604264718000003 от 01.02.2018 на сумму 661 748,64 рублей (информация размещена 02.02.2018), извещение подано своевременно, контракт исполнен, сведения об исполнении контракта в реестр контрактов внесены, однако контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта. Отчеты об исполнении контракта заполнялись по факту исполнения контракта целиком, не поэтапно. Соответственно сведения размещены только 27.12.2018;

№ 2753604264718000004 от 01.02.2018 на сумму 269 501,64 рублей (информация размещена 02.02.2018), извещение подано своевременно, контракт исполнен, сведения об исполнении контракта в реестр контрактов внесены, однако контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта. Отчеты об исполнении контракта заполнялись по факту исполнения контракта целиком, не поэтапно. Соответственно сведения размещены только 27.12.2018.

В 2019 году Учреждение разместило информацию о следующих контрактах:

№ 2753604264719000001 от 22.01.2019 на сумму 289 034,0 рублей (информация размещена 23.01.2018), сведения об исполнении контракта поэтапно в реестр

контрактов не вносятся, контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта;

№ 2753604264719000002 от 28.01.2019 на сумму 663 212,16 рублей (информация размещена 29.02.2019), извещение подано своевременно, сведения об исполнении контракта поэтапно в реестр контрактов не вносятся, контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта;

№ 2753604264719000003 от 28.01.2019 на сумму 677 841,84 рублей (информация размещена 29.01.2019), извещение подано своевременно, сведения об исполнении контракта поэтапно в реестр контрактов не вносятся, контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта;

№ 2753604264719000004 от 28.01.2019 на сумму 251 028,60 рублей (информация размещена 29.01.2019), извещение подано своевременно, сведения об исполнении контракта поэтапно в реестр контрактов не вносятся, контрактом указан один этап исполнения коммунального контракта;

№ 2753604264719000005 от 18.10.2019 на сумму 150 522,60 рублей (информация размещена 21.10.2019), контракт на исполнении.

В соответствии с разъяснениями Министерства экономического развития Российской Федерации от 08.04.2015 года № Д28и-865, в случае если в соответствии с условиями заключенного контракта осуществляется оказание услуг длящегося характера (например, услуги связи, электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения), а также в случае ежедневной (еженедельной, ежемесячной или иной периодичности) поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), если условиями контракта этапы его исполнения (в том числе этапность оплаты) не предусмотрены, но приемка и оплата поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) производятся в определенные промежутки времени (например, ежемесячно или ежеквартально), приемка, оплата и экспертиза части поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) также являются отдельным этапом исполнения контракта. По результатам такой частичной приемки, оплаты и экспертизы товара (работы, услуги) необходимо составлять и размещать в ЕИС отчет об исполнении отдельного этапа поставки товара (выполнения работы, оказания услуги).

По государственным контрактам, заключенным с единственным поставщиком на основании пункта 1, 8 или 29 части 1 статьи 93 Закона, предусмотрено ежемесячное исполнение контракта, а именно оказание услуг и оплата за оказанные услуги согласно представленных контрагентом счетов-фактур.

Подобное толкование «этапности» коммунальных контрактов содержится в письмах других федеральных органов исполнительной власти: письме Минфина России от 06.06.2017 № 09-04-04/35157 и письме Федерального казначейства от 30.05.2014 № 42-5.7-09/5.

Части 9 – 12 статьи 94 Закона, предусматривающие размещение отчетов об исполнении контрактов в 7-дневный срок, утратили силу только с 12 мая 2019 года. С 01 июля 2019 года действует редакция п.10 ч.2 ст.103 Закона, предусматривающая размещение в реестре контрактов информации об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта).

Непредставление, несвоевременное представление в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, уполномоченный на ведение реестра

контрактов, заключенных заказчиками, информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в такой реестр контрактов, если направление, представление указанных информации (сведений) и (или) документов являются обязательными в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, ***содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.***

2.9. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

Закупки у единственного поставщика совершались с учетом требований нормирования. Нарушений не выявлено.

2.10. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика.

Информация об объеме финансового обеспечения, включенная в планы закупок, соответствует информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика. Нарушений не выявлено.

2.11. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок.

Информация об идентификационных кодах закупок соответствует информации об объеме финансового обеспечения. Нарушений не выявлено.

Согласно требованиям части 4 статьи 30 Закона и пункта 4 Правил подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17 марта 2015 г. № 238, отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

За 2017 отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций был размещен без нарушения срока (16.01.2018).

За 2018 отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций был размещен без нарушения срока (27.01.2019).

3. Соблюдение установленного порядка заключения государственных контрактов по согласованию с контрольным органом и формирования планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг

Учреждением в 2018 и 2019 году не заключались государственные контракты по согласованию с контрольным органом.

План закупок Учреждения на 2018 год (реестровый номер 201803912000299001) размещен на официальном сайте в сети «Интернет» 17.01.2018 (дата утверждения 17.01.2018). Согласно ч.8 статьи 17 Закона утверждение заказчиком плана закупок в течение 10 дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения утвержден 12.01.2018 года. Нарушений не выявлено.

План-график Учреждения на 2018 год (реестровый номер 2018039120002990010001) размещен на официальном сайте в сети «Интернет» 22.01.2018. Нарушений не выявлено.

План закупок Учреждения на 2019 год (реестровый номер 201903912000299001) размещен на официальном сайте в сети «Интернет» 18.01.2019 (дата утверждения 18.01.2019). Согласно ч.8 статьи 17 Закона утверждение заказчиком плана закупок в течение 10 дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения утвержден 14.01.2019 года. Нарушений не выявлено.

План-график Учреждения на 2019 год (реестровый номер 2019039120002990010001) размещен на официальном сайте в сети «Интернет» 21.01.2019.

Выводы по результатам плановой документарной проверки:

1. В ходе плановой документарной проверки выявлены нарушения:

- пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

Названное нарушение содержит признаки административных правонарушений, предусмотренных *частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.*

2. Директору ГКУ «Государственный архив Забайкальского края» С.В.Кудрявцеву предписано:

- не допускать впредь нарушений при закупках товаров, работ, услуг.


И.о. начальника отдела правового
и кадрового обеспечения


В.В.Гордеева

Начальник отдела планово-
экономической работы


Е.В.Смородникова


Главный специалист-эксперт отдела
бухгалтерского учета и ревизий


Е.А.Гавриленко

С актом ознакомлен, один экземпляр получен:

«19» декабрь 2019 г.

Директор ГКУ «Государственный архив
Забайкальского края


_____ С.В.Кудрявцев