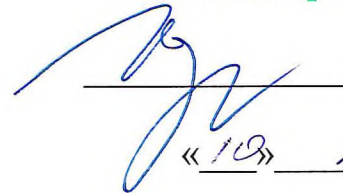


УТВЕРЖДАЮ
Министр культуры края

 Ю.И. Ермошкин
«19» мая 2023 г.

АКТ

плановой проверки краевого государственного бюджетного учреждения
культуры «Дальневосточный художественный музей»

В соответствии со ст. 100 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) и на основании приказа министерства культуры Хабаровского края от 17.03.2023 № 74/01-15 «О проведении проверки» комиссией по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – комиссия) в составе:

Лоскутникова Марина Александровна	- заместитель министра культуры края, председатель комиссии
Грибов Константин Иванович	- ведущий эксперт сектора имущественных вопросов и государственных закупок финансово-экономического управления, член комиссии
Грихутик Инна Васильевна	- начальник финансово-экономического управления, член комиссии
Задохина Татьяна Борисовна	- заведующий сектором имущественных вопросов и государственных закупок финансово-экономического управления, член комиссии

проведена плановая проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок согласно закону № 44-ФЗ.

Вид проверки: плановая, выездная.

Проверяемый период: 2022 год.

Цель и основание для проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений требований законодательства в сфере закупок на основании приказа министерства культуры края от 16.12.2022 № 350/01-15 «Об утверждении плана проведения мероприятий ведомственного контроля соблюдения законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении подведомственных министерству культуры Хабаровского края учреждений на 2023 год».

Срок проведения проверки: с 28.03.2023 по 11.04.2023.

Метод проверки: выборочный.

Данные заказчика:

Полное наименование учреждения: краевое государственное бюджетное учреждение культуры «Дальневосточный художественный музей» (далее – учреждение).

Сокращенное наименование учреждения: КГБУК «ДВХМ».

ИНН: 2721024643.

Руководитель учреждения: Запорожская Валентина Александровна, генеральный директор.

Телефон 8 (4212) 32-72-58, e-mail: dvhm@artmuseum27.ru.

Юридический адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шевченко, д. 7.

Почтовый адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шевченко, д. 7.

Учреждение является краевым государственным бюджетным учреждением, финансируемым за счет средств краевого бюджета и за счет внебюджетных средств. Функции и полномочия учредителя учреждения осуществляет министерство культуры Хабаровского края (далее – министерство).

Учреждение создано для хранения, изучения и публичного представления музейных предметов и музейных коллекций, а также для достижения иных целей, определенных Федеральным законом от 26.05.1996 № 54 «О музейном фонде Российской Федерации и музеях в Российской Федерации».

В ходе проверки были изучены:

Правовые акты учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок конкурентными способами на определение поставщика (подрядчика, исполнителя); документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты, заключенные учреждением в проверяемом периоде; отчеты заказчиков; план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – план-график на 2022 год, ТРУ соответственно), план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2022 год (далее – план ФХД), а также сведения, размещенные в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) и на официальном сайте учреждения.

В ходе проверки установлено следующее:

Учреждение осуществляло закупки товаров, работ, услуг за счет бюджетных и внебюджетных средств в соответствии с законом № 44-ФЗ.

Учреждением изданы организационно-распорядительные документы:

1. Приказ от 17.06.2021 № 179 «О назначении Контрактного управляющего» (далее – приказ № 179).

2. Положение о контрактном управляющем краевого государственного бюджетного учреждения культуры «Дальневосточный

художественный музей», утвержденное генеральным директором КГБУК «ДВХМ» 23.11.2020 (далее – положение о контрактном управляющем).

3. Приказ от 30.12.2021 № 385 «О создании комиссии по осуществлению закупок».

4. Положение о комиссии по осуществлению закупок краевого государственного бюджетного учреждения культуры «Дальневосточный художественный музей», утвержденное генеральным директором КГБУК «ДВХМ» 23.11.2020 (далее – положение о комиссии по осуществлению закупок).

Положение о контрактном управляющем соответствует типовому положению (регламенту), утвержденному приказом Минфина России от 31.07.2020 № 158н «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе» в соответствии с ч. 3 ст. 38 закона № 44-ФЗ.

Функции и полномочия контрактного управляющего учреждения в проверяемом периоде, на основании приказа № 179, возложены на специалиста по государственным закупкам Четвергова В.И.

Комиссия по осуществлению закупок состоит из трех членов, двое из них прошли профессиональную переподготовку в сфере закупок, что соответствует требованиям ст. 39 закона № 44-ФЗ.

В соответствии с п. 12 положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 (далее – Положение о плане-графике) план-график утверждается и размещается, с учетом норм п. 3 Положения о плане-графике, в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения (далее – план ФХД).

План-график на 2022 год сформирован, утвержден учреждением и размещен в ЕИС в установленные Положением о плане-графике сроки.

В план-график на 2022 год вносилось семь изменений, в том числе в связи с изменением объема финансового обеспечения, закрепленного в плане ФХД на 2022 год.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2021 отчетный год (далее – СМП и СОНКО) размещен в ЕИС 14.03.2022, что соответствует требованиям ч. 4 ст. 30 закона № 44-ФЗ.

Объем закупок у СМП и СОНКО составил 72 % от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом ч. 1.1 ст. 30 закона № 44-ФЗ, и соответствует требованиям ч. 1 ст. 30 закона № 44-ФЗ (в редакции № 79 от 02.07.2021) (не менее чем 15 %).

Согласно ч. 2 ст. 30.1 закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик до 1 апреля года, следующего за отчетным годом составляет и размещает отчет об объеме закупок российских товаров, в том числе товаров, поставляемых при выполнениикупаемых работ, оказаниикупаемых услуг.

Указанный выше отчет сформирован и размещен учреждением в ЕИС 14.03.2022. Показатели отчета нулевые, т.к. в отчетном году учреждением не осуществлялась приемка товаров, указанных в приложении к постановлению Правительства Российской Федерации от 03.12.2020 № 2014 "О минимальной обязательной доле закупок российских товаров и ее достижении заказчиком", что не противоречит требованиям ч. 1 ст. 30.1 закона № 44-ФЗ.

В проверяемом периоде закупки учреждение осуществляло конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.п. 1, 5, 8, 29 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ и ч. 2 ст. 15 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее – закон № 46-ФЗ).

Согласно информации, размещенной в ЕИС и представленной учреждением, в 2022 году в рамках закона № 44-ФЗ заключено 86 контрактов на общую сумму 16 259 155,50 рублей, в том числе:

- по результатам открытого аукциона в электронной форме заключен один контракт на сумму 1 747 592,74 рубля;
- по результатам запроса котировок в электронной форме заключен один контракт на сумму 53 000,00 рублей.

Ограничения, установленные п. 1 ч. 10 ст. 24 закона 44-ФЗ, учреждением не нарушены;

- по п. 1 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ заключено два контракта на общую сумму 130 313,02 рублей;
- по п. 5 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ заключено 74 контракта на общую сумму 3 133 375,97 рублей.

Годовой объем данных закупок соответствует условиям п. 5 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ (не превышает 5 000 000,00 рублей). Каждая закупка не превышала 600 000,00 рублей;

- по п. 8 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ заключено пять контрактов на общую сумму 860 352,02 рубля;
- по п. 29 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ заключено два контракта на общую сумму 334 521,75 рубль;
- в соответствии с ч. 2 ст. 15 закона № 46-ФЗ заключен один контракт на сумму 10 000 000,00 рублей.

При осуществлении закупок учреждением соблюдены нормативные затраты, ограничения и запреты, установленные законодательством в сфере закупок, в том числе ограничения и запреты, установленные Правительством Хабаровского края.

В соответствии с требованиями ч. 1 ст. 22 закона № 44-ФЗ заказчиком обосновывается начальная (максимальная) цена контракта (далее – НМЦК).

Кроме того, согласно ч. 4 ст. 93 закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик определяет цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с ч. 1 ст. 22 закона № 44-ФЗ.

В 2022 году НМЦК и цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определялась и обосновывалась учреждением посредством применения:

- метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- нормативным методом;
- тарифным методом.

Выборочной проверкой нарушений требования ч. 1 ст. 22 и ч. 4 ст. 93 закона № 44-ФЗ не выявлено.

Ч. 1 ст. 94 закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и законом № 44-ФЗ, в том числе:

- приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом;
- оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;
- применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

Кроме того, в соответствии ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены, информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), информация о приемке поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта с приложением документа о приемке направляются в порядке, установленном в соответствии с ч. 6 настоящей статьи, в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – федеральный орган) в течение пяти рабочих дней с даты соответственно внесения изменений в контракт, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (далее – информация и документы).

Из информации и документов, размещенных в ЕИС, в действиях учреждения усматривается:

1. Нарушение срока оплаты ТРУ при исполнении отдельных этапов контрактов с реестровыми номерами (далее – РНК) №№ 2272102464322000002, 2272102464322000003, 2272102464322000004, 2272102464322000009, 2272102464322000010.

Из объяснений учреждения следует, что нарушение срока оплаты ТРУ по отдельным этапам контрактов вызвана несвоевременным представлением поставщиками (подрядчиками, исполнителями) счетов для осуществления авансовых платежей и окончательного расчета за ТРУ, что подтверждается наличием отметок о регистрации входящих документов.

Со стороны поставщиков (подрядчиков, исполнителей) требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) по указанным контрактам в учреждение не поступали.

2. Нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (далее – реестр контрактов), в части несвоевременного (с превышением пяти рабочих дней) направления информации и документов в федеральный орган.

Вышеуказанные нарушения допущены при размещении в реестре контрактов информации об исполнении десяти контрактов, заключенных в 2022 году, пример:

Контракт	Документ об оплате ТРУ	Дата направления в федеральный орган
№ 611*3 от 01.07.2022, РНК 2272102464322000006	Платежное поручение № 729267 от 06.07.2022	22.08.2022
	Платежное поручение № 888402 от 18.07.2022	22.08.2022
	Платежное поручение № 190247 от 09.08.2022	01.09.2022
	Платежное поручение № 305980 от 22.08.2022	01.09.2022
	Платежное поручение № 470804 от 08.09.2022	21.09.2022
	Платежное поручение № 713486 от 04.10.2022	20.10.2022
	Платежное поручение № 530623 от 15.12.2022	18.01.2023
№ 727000006420 от 01.07.2022, РНК 2272102464322000007	Дополнительное соглашение № 1 от 09.01.2022	25.01.2023
	Акт об оказании услуг № Б/Н от 31.12.2022 (подписан 09.01.2023)	01.02.2023
	Платежное поручение № 788880 от 11.01.2023	01.02.2023
№ 721-2/2022 от 01.07.2022, РНК 2272102464322000008	Акт об оказании услуг № УВ-43195 от 23.09.2022 (подписан 28.09.2022)	07.10.2022
	Платежное поручение № 666320 от 29.09.2023	07.10.2022

№ ТКО-249/БП от 01.07.2022, РНК 2272102464322000010	Акт об оказании услуг № БИ08-001063 от 01.08.2022 (подписан 26.12.2022)	16.01.2023
	Акт об оказании услуг № БИ08-001064 от 31.08.2022 (подписан 26.12.2022)	16.01.2023
	Акт об оказании услуг № БП12-0405 от 23.12.2022 (подписан 30.12.2022)	16.01.2023
	Платежное поручение № 661229 от 26.12.2022	16.01.2023
	Платежное поручение № 715911 от 28.12.2022	16.01.2023
№ 3/1/03312/1980 от 23.09.2022, РНК 2272102464322000011	Платежное поручение № 634816 от 27.09.2022	20.10.2022
	Акт о приемке выполненных работ № 3/1/01/099397 от 30.11.2022 (подписан 06.12.2022)	14.12.2022
	Универсальный передаточный документ № 3/1/01/114792 от 31.12.2022 (подписан 09.01.2023)	18.01.2023

Аналогичные нарушения сроков размещения информации об исполнении контрактов допущены при исполнении государственных контрактов с РНК №№ 2272102464322000001, 2272102464322000002, 2272102464322000003, 2272102464322000004, 2272102464322000005.

Из объяснений учреждения следует, что нарушение сроков размещения информации об исполнении контрактов допущены из-за большой загруженности контрактного управляющего.

В соответствии с ч. 6 ст. 34 закона № 44-ФЗ в случаях просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

Выборочной проверкой случаев нарушения срока исполнения контракта поставщиком (подрядчиком, исполнителем) не выявлено.

Проведена выборочная проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки. Нарушений не выявлено.

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

Выборочной проверкой несоответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям заключенных контрактов не установлено.

Выводы по результатам проверки:

1. Выявлены нарушения:

- п. 2 ч. 1 ст. 94 закона № 44-ФЗ;
- ч. 3 ст. 103 закона № 44-ФЗ.

Данные нарушения содержат признаки административного правонарушения, предусмотренные ч. 1 ст. 7.32.5, ч. 2 ст. 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (далее – КоАП РФ).

2. Комиссии:

- в течение 10 рабочих дней с даты утверждения настоящего акта, с учетом положения ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ и объяснений учреждения, направить материалы проверки (по нарушениям ч. 3 ст. 103 закона № 44-ФЗ) в орган, уполномоченный на возбуждение дел об административных правонарушениях;

- в течение 10 рабочих дней с даты утверждения настоящего акта разработать и утвердить план устранения выявленных нарушений (далее – план) и направить его в учреждение в срок не позднее пяти рабочих дней с момента его утверждения.

3. Учреждению:

- в срок не позднее 10 рабочих дней с даты окончания срока устранения выявленных нарушений, установленного в плане, представить отчет о выполнении мероприятий по устранению выявленных нарушений и их недопущению в дальнейшей деятельности.

Акт составлен в двух экземплярах на девяти листах.

Председатель комиссии:

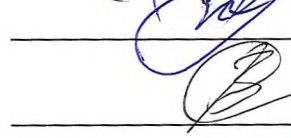


М.А. Лоскутникова

Члены комиссии:



К.И. Грибов



И.В. Грихутик



Т.Б. Задохина

Сведения об ознакомлении подведомственной организации с настоящим актом:

С актом о результатах проверки ознакомлен и один экземпляр получил

«11» мая 2023г.


(подпись)

(фамилия, имя, отчество, должность указываемого лица)

Пометка об отказе ознакомления с актом о результатах проверки

(подпись уполномоченного(ых) должностного(ых) лица (лиц), проводившего(их) проверку)

(фамилия, имя, отчество, должность уполномоченного(ых) лица (лиц), проводившего(их) проверку)