

УТВЕРЖДАЮ
Министр культуры края

Ю.И. Ермошкин

«16» октября 2023 г.

АКТ

плановой проверки краевого государственного бюджетного учреждения культуры «Хабаровский краевой парк имени Н.Н. Муравьева-Амурского»

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 04.09.2023 № 193/01-15 «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: первое полугодие 2023 года.

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 12.09.2023 по 26.09.2023.

Метод проверки: выборочный.

Данные заказчика:

Полное наименование учреждения: краевое государственное бюджетное учреждение культуры «Хабаровский краевой парк имени Н.Н. Муравьева-Амурского» (далее – учреждение).

Сокращенное наименование учреждения: КГБУК «ХКП им. Н.Н. Муравьева-Амурского».

ИНН: 2721101873.

Руководитель учреждения: Реплянская Лариса Юрьевна, генеральный директор.

Телефон 8 (4212) 32-51-10, e-mail: replyanskaya@park-khv.ru.

Юридический адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шевченко, д. 15.

Почтовый адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 4, оф. 38.

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 сохранения в естественном состоянии особо охраняемой природной территории краевого значения и оказание (предоставление) населению разносторонних услуг в сфере культуры и досуга.

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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – план-график на 2023 год, ТРУ соответственно), план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2023 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 учреждения от 11.01.2021 № 6 «Об утверждении состава контрактной службы» (с изменением от 27.04.2023) (далее – приказ № 6).
2. Приказ учреждения от 30.11.2020 № 57 «Об утверждении положения (регламента) о контрактной службе», (далее – приказ № 57).

3. Приказ учреждения от 09.01.2023 № 2/13 «О назначении ответственных лиц за проведение экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги».

4. Приказ учреждения от 16.05.2023 № 28/1 «О назначении ответственных лиц за проведение экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги».

Согласно приказу № 6 в учреждении создана контрактная служба в составе:

- Семенов М.А., заместитель генерального директора, руководитель контрактной службы;
- Шило В.С., главный бухгалтер;
- Васильченко В.П., начальник отдела правовой и кадровой работы;
- Баскакова Е.В., специалист по закупкам.

Приказом учреждения от 27.04.2023 № 26 Васильченко В.П. исключен из состава контрактной службы.

Все работники контрактной службы имеют дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, что соответствует требованиям ч. 6 ст. 38 закона № 44-ФЗ.

Положение (регламент) работы контракт службы учреждения, утвержденное приказом № 57 (далее – положение о контрактной службе), 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.

В соответствии с п. 12 положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в ЕИС, 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 ФХД.

План ФХД на 2023 год утвержден министром культуры края 30.12.2022. План-график на 2023 год (версия 0) сформирован, утвержден учреждением и размещен в ЕИС 10.01.2023 в установленные Положением о плане-графике сроки.

В план-график на 2023 год вносилось три изменения, в том числе в связи с изменением объема финансового обеспечения, закрепленного в плане ФХД на 2023 год.

Нарушений учреждением норм Положения о плане-графике не выявлено.

В соответствии с требованием ч. 4 ст. 30 закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНКО) до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС.

Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2022 отчетный год размещен в ЕИС 28.02.2023, что соответствует требованиям ч. 4 ст. 30 закона № 44-ФЗ.

Объем закупок у СМП и СОНКО за 2022 отчетный год составил 100 % 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 (не менее чем 25 %).

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 выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг.

Указанный выше отчет сформирован и размещен учреждением в ЕИС 28.02.2023. 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. 5, 8, 23, 29 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ.

Согласно информации, размещенной в ЕИС и представленной учреждением, в первом полугодии 2023 года в рамках закона № 44-ФЗ заключено 36 контрактов на общую сумму 12 227 540,35 рублей, в том числе:

- по результатам открытого аукциона в электронной форме заключено два контракта на общую сумму 4 064 172,00 рубля;

- по п. 5 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ заключен 31 контракт на общую сумму 4 894 936,90 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 заключен один контракт на сумму 99 440,08 рублей;

- по п. 23 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ заключен один контракт на сумму 668 991,37 рубль;

- по п. 29 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ заключен один контракт на сумму 2 500 000,00 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.

Выборочной проверкой установлено, что начальная (максимальная) цена контракта и в предусмотренных ч. 4 ст. 93 законом № 44-ФЗ случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), (далее – НМЦК) определяются и обосновываются учреждением в соответствии с требованиями ч. 1 ст. 22 закона № 44-ФЗ.

При этом, в соответствии с ч. 4 ст. 93 законом № 44-ФЗ НМЦК включена в контракт, заключенный на основании п. 23 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ.

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 с 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 и порядка оплаты ТРУ при исполнении контрактов с реестровыми номерами (далее – РНК) 2272110187323000001.

Так, согласно п. 6.2 государственного контракта от 12.01.2023 № 611-1-2023/3-ГК (РНК 2272110187323000001) (далее – контракт № 611-1-2023/3-ГК) потребитель оплачивает приобретаемый объем электрической энергии (мощности) (далее – энергия) в следующем порядке:

– 30 % стоимости энергии в подлежащем оплате объеме покупки в месяце, за который осуществляется оплата, вносится до 10-го числа этого месяца;

– 40 % стоимости энергии в подлежащем оплате объеме покупки в месяце, за который осуществляется оплата, вносится до 25-го числа этого месяца;

– окончательный расчет за потребленную энергию осуществляется до 20-го числа месяца, следующего за месяцем, за который осуществляется оплата.

Фактически авансовые платежи по контракту № 611-1-2023/3-ГК в проверяемый период осуществлялись один раз в месяц.

Из объяснений учреждения следует, что оплата ТРУ в размере 70 % до 10 числа текущего месяца произведена в связи с обеспечением платежа в размере 30 и 40 % текущего месяца, т.к. период в контракте не предусмотрен, а предусмотрены сроки.

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 контракта с РНК 2272110187323000001. Платежные поручения № 840829 от 17.01.2023, № 130289 от 08.02.2023, № 392055 от 07.03.2023, № 687015 от 06.04.2023 размещены в реестре контрактов с нарушением срока, а именно 01.03.2023, 21.03.2023, 19.04.2023, 19.05.2023 соответственно.

Из объяснений учреждения следует, что нарушение сроков размещения информации об исполнении контракта допущено ошибочно, в связи с изменением правил ведения реестра контрактов по закону 44-ФЗ, где до изменения аванс не считался исполнением контракта и мог быть выставлен в ЕИС вместе с исполнением обязательств по контракту. С мая 2023 года информация и документы размещаются в сроки, установленные законом № 44-ФЗ.

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 восьми листах.

Председатель комиссии:

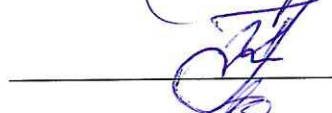


М.А. Лоскутникова

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

«16» октября 2023г.


(подпись)

генеральный директор Репаленская Мария
(фамилия, имя, отчество, должность указываемого лица) Нуреева

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)