

Акт № 2

Внеплановой камеральной проверки муниципального бюджетного учреждения культуры
«Культурный центр «Фортуна»» Отрадненского городского поселения Кировского
муниципального района Ленинградской области (МБУК "КЦ "Фортуна")

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее – контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – объект контроля), объекта встречной проверки)

г. Отрадное
место составления

« 27 » ноября 20 24 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании постановления

(указываются наименование и реквизиты
приказа

администрации МО «Город Отрадное» от 07.10.2024 г. № 543 «О назначении внеплановых контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля администрации МО «Город Отрадное» на 2024 год», постановления администрации МО «Город Отрадное» № 614 от 12 ноября 2024 года «О продлении внеплановых контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля администрации МО «Город Отрадное» на 2024 год».

Тема контрольного мероприятия контроль в сфере закупок, предусмотренный ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее 44-ФЗ) для обеспечения муниципальных заказчиков МО «Город Отрадное».

Проверяемый период: 9 месяцев 2024 год.

Контрольное мероприятие проведено:

председатель комиссии начальник ФЭУ – Косицкая Т.В.;
члены комиссии:

заместитель главы администрации по общим вопросам - А.В. Ченчик, главный специалист ФЭУ – Сидорова Н.Ф., ведущий специалист – юристконсульт Соловьева Ю.А., главный специалист ОУиО – Саварина С.А.

При проведении контрольного мероприятия проведено(ы) контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, план финансово-хозяйственной деятельности (далее – план ФХД) заказчика на 2024 год, 2025 год и 2026 год, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления,
составил 30 рабочих дней с « 16 » октября 20 24 года по « 27 » ноября 20 24 года.

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки):

Полное наименование - Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Культурный центр «Фортуна»» Отраденского городского поселения Кировского муниципального района Ленинградской области

Сокращенное наименование МБУК "КЦ "Фортуна» (далее Учреждение)

Юридический адрес: 187330, Ленинградская область, Кировский район, г. Отрадное, ул. Гагарина, д.1, почтовый адрес: 187330, Ленинградская область, Кировский район, г. Отрадное Гагарина, д.1, эл. адрес: mukfortuna@mail.ru

ИНН 4706002624 КПП 470601001 ОГРН 1024701334657 Код по Сводному реестру 41301272

Наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля – Администрация МО «Город Отрадное», адрес:187330, Ленинградская обл., г. Отрадное, ул. Гагарина, д.1, т/ф .8-81362-40-561, эл. почта: adminorg@bk.ru

В проверяемом периоде были открыты следующие счета:

№ п/п	Название счета	Кредитная организация	Счет
1	ЛС МБУК "КЦ "Фортуна"	УФК по Ленинградской области	41.45.6.002740
2	Лицевой счет в ФО	КФ Кировского района ЛО	21004085
3	Лицевой счет в ФО	КФ Кировского района ЛО	20004241
4	Лицевой счет в ФО	КФ Кировского района ЛО	20004084

Право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период имела директор Дашонок Наталья Александровна, в период с 18 марта по 31 марта – отпуск, согласно приказа № 16-ОС от 11.03.2024 обязанности директора возложены на Сахапова Айдара Рафисовича.

В ходе проведения проверки рассматривались вопросы в отношении:

1. Соблюдения правил нормирования в сфере закупок;
2. Определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;
3. Соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
4. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

По состоянию на 30 сентября 2024 года Учреждением было заключено:

- согласно п.4 ч.1 ст.93 44-ФЗ - 10 договоров на общую сумму 1 621 803,44 руб.
- согласно п.5 ч.1 ст.93 44-ФЗ – 92 договора на общую сумму 6 319 703,37 руб.
- согласно п.8 ч.1 ст.93 44-ФЗ – 4 договора на общую сумму 2 123 501,43 руб.
- согласно п.17 ч.1 ст.93 44-ФЗ – 1 договор на сумму 150 000,00 руб.
- согласно п.29 ч.1 ст.93 44-ФЗ – 1 договор на сумму 750 000,00 руб.

Проведено 5 электронных запросов котировок по результатам которых было заключено 5 контрактов на общую сумму 1 255 897,00 руб.

Совокупный годовой объем закупок заказчика (далее – СГОЗ) на 2024 год согласно плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2024 год (по состоянию на 30 сентября 2024) составил 12 858 914,72 руб.

Согласно п.4 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ заказчик может осуществить закупку товара, работы, услуги у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не

превышающую 600 тыс.руб. При этом годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать 2 млн.руб. или не должен превышать 10% СГОЗ заказчика и не должен составлять более чем 50 млн.руб.

Заказчиком выбран способ осуществления закупок в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ, при котором годовой объем закупок не должен превышать 2 млн.руб.

В 2024 году Учреждением заключено договоров на закупку товаров, работ, услуг, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ, на общую сумму 1 621 803,44 руб., что соответствует вышеуказанному ограничению.

Согласно п.5 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ заказчик, может осуществить закупку товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 600 тыс.руб. При этом годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать 5 млн.руб. или не должен превышать 50% СГОЗ заказчика и не должен составлять более чем 30 млн.руб. В 2024 году заказчиком оплачено договоров на закупку товаров, работ, услуг, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п.5 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ, на общую сумму 6 319 703,37 руб., что составляет 49.15% СГОЗ и не превышает лимит, установленный Законом 44-ФЗ.

1. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

При проверке соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Закона № 44-ФЗ, проверено соблюдение требований к закупкам, установленные администрацией Отраденского городского поселения Кировского муниципального района Ленинградской области и размещенными в ЕИС требования (ведомственный перечень) ккупаемым Учреждением отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), утвержденные постановлением от 01.11.2023 № 545.

Нарушения не выявлены.

2. Определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

В проверяемом периоде Учреждением осуществлены закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные частью 1 статьи 93 44-ФЗ. В целях получения ценовой информации Учреждением использовалась общедоступная информация, содержащаяся в рекламе, каталогах, описаниях товаров, с использованием единой информационной системы, проектно-сметный метод, а также коммерческие предложения, направленные поставщиками в соответствии с запросами Учреждения.

13 договоров, заключённых Учреждением в проверяемом периоде, не содержат информацию об обосновании цены контракта (отсутствуют коммерческие предложения и т.д.), при этом приложения к договорам содержат спецификацию с расчетом цены контракта с указанием наименования, количества и стоимости закупаемых товаров, работ, услуг.

Нарушений не установлено

3. Соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

В соответствии с частью 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения

контракта (договора) и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия

заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Законом, в том числе:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее - отдельный этап исполнения контракта (договора)), предусмотренных контрактом (договором);

2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора);

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта (договора) в соответствии со статьей 95 Федерального закона № 44-ФЗ, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта (договора).

Согласно представленным документам (товарные накладные, счета-фактуры, акты приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги), приемка товара на предмет его соответствия спецификации и товарной накладной по количеству, комплектности, а также на предмет соответствия товара заявленным требованиям, Учреждением осуществлялась в соответствии с условиями заключенных контрактов.

Таким образом, проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контрактов (договоров) нарушений не установлено.

Проверка оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора) нарушений не установила.

Проверка соблюдения требований при изменении, расторжении контрактов (договоров) установленных в соответствии со статьей 95 Федерального закона № 44-ФЗ, нарушений не установила.

4. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с пунктом 7 части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, проведена проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с Законом 44-ФЗ заказчиками осуществляются закупки для обеспечения федеральных нужд, нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд, для достижения целей.

Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Фактов неэффективного использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги не установлено.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

1. Соблюдения правил нормирования в сфере закупок – нарушений не установлено;
2. Определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги – нарушений не установлено;
3. Соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной

работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта – нарушений не установлено;

4. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки – нарушений не установлено.

В процессе проведения проверки было выявлено, что согласно табеля учета рабочего времени, в период с 18 марта по 31 марта 2024 директор Дашонок Наталья Александровна находилась в отпуске, при этом 28.03.2024 был заключен договор № 2803 «Услуга по диагностики средств измерения» на сумму 1 620,00 руб. за подписью директора Дашонок. В дальнейшем необходимо обращать внимание и не допускать подобных ситуаций.

Информация о результатах контрольного мероприятия: в ходе камеральной проверки по контролю в сфере закупок, предусмотренных ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" нарушений 44-ФЗ не выявлено, но замечания выявленные в ходе проверки и отраженные в акте необходимо изучить и не допускать в дальнейшем

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы
(уполномоченное на проведение
контрольного мероприятия должностное лицо)

Иванов И.И. 27.11.2024
(должность) (дата)

[Подпись] [Инициалы и фамилия]
(подпись) (инициалы и фамилия)
ДИРЕКТОР
МБУК КЦ «ФОРТУНА»
(указываются должность,
ДАШОНОК Н.А.)

Копию акта контрольного мероприятия получил:

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)