

Акт
плановой выездной проверки в муниципальном учреждении культуры
«Щекинский досуговый комплекс»

г. Щекино

13.10.2023

Контрольное мероприятие проведено на основании ст.157, ст.265, ст.266.1, ст.269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, плана проверок на 2023 год, распоряжения комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района от 02.10.2023 года № 30 «О проведении плановой выездной проверки».

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном учреждении культуры «Щекинский досуговый комплекс».

Проверяемый период: 2020-2022 года, текущий период 2023 года.

Контрольное мероприятие проведено консультантами сектора внутреннего контроля, муниципального контроля на транспорте и в дорожном хозяйстве комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района: Изотовой О.В. и Беленковой С.В. (по 06.10.2023).

Срок проведения контрольного мероприятия составил 8 рабочих дней с 03.10.2023 по 12.10.2023.

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное учреждение культуры «Щекинский досуговый комплекс» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Щекинский район от 09.03.2023 № 3-260.

Учреждение создано муниципальным образованием город Щекино Щекинского района постановлением администрации муниципального образования город Щекино Щекинского района от 15 декабря 2006 года № 12-60. Устав утвержден распоряжением администрации муниципального образования город Щекино Щекинского района от 15.12.2006 № 12-60. Наименование учреждения при создании: муниципальное учреждение культуры «Городской Дворец культуры».

Муниципальное учреждение культуры «Щекинский досуговый комплекс» является правопреемником муниципального бюджетного учреждения культуры «Городской Дворец культуры».

Полное наименование учреждения: муниципальное учреждение культуры «Щекинский досуговый комплекс».

Сокращенное наименование: МУК «ЩДК».

Организационно-правовая форма: муниципальное учреждение.

Тип учреждения: бюджетное.

Учредителем МУК «ЩДК» является муниципальное образование Щекинский район. Функции и полномочия учредителя МУК «ЩДК» осуществляет администрация муниципального образования Щекинский район в лице комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район.

Место нахождения, юридический адрес МУК «ЩДК»: 301248, ул. Ленина, д.15, г.Щекино, Тульская область.

МУК «ЩДК» внесен в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067151017130, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7118818114.

В соответствии с п. 3.2.1. устава, МУК «ЩДК» возглавляет руководитель (директор). За проверяемый период МУК «ЩДК» возглавляли:

- Терёшкина А.А., директор с 18.10.2017 (распоряжение администрации Щекинского района от 18.10.2017 № 355-р);
- Гулимов П.В., заместитель директора, исполняет обязанности директора с 26.06.2023 (распоряжение администрации Щекинского района от 07.06.2023 № 149-р).

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде в отделении Тула банка России/ УФК по Тульской области г. Тула :

- был открыт расчетный счет 03234643706481016600, получатель МБУК «Городской ДК», лицевые счета: 851030018, 851030019;
- открыт расчетный счет 03234643706480006600, получатель МУК «ЩДК», лицевые счета: 854030018, 854030019.

Ведение бухгалтерского (бюджетного) учета производится на основании:

- договора оказания услуг от 01.11.2022 №2, заключенного между МКУ «Щекинская городская централизованная бухгалтерия» и МБУК «Городской ДК» и дополнительного соглашения от 27.03.2023 к договору от 01.11.2022;
- дополнительного соглашения от 01.08.2023, к договору от 01.11.2022 № 2, заключенного между МКУ «Централизованная бухгалтерия Щекинского района» и МУК «ЩДК».

Должностные лица, имеющие право первой подписи платежных и иных документов:

- Терёшкина А.А., директор МБУК «Городской ДК» с 18.10.2017;
- Гулимов П.В., исполнение обязанностей директора МУК «ЩДК» с 26.06.2023.

Лицами, имеющими право пользования электронной подписью с полномочиями заказчика в сфере осуществления закупок являются: Терёшкина А.А.- директор, Гулимов П.В. – и.о. директора с 26.06.2023, Ефремова Т.А. - менеджер по рекламе и связи с общественностью.

Проверка проводилась выборочным способом, путем рассмотрения и анализа предоставленных документов и сведений, а также на основании информации, размещенной в открытом доступе на официальном сайте [http://nsi.tularegion.ru./](http://nsi.tularegion.ru/).

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

1. Организация закупок. Проверка наличия распорядительных документов о создании контрактной службы (назначении контрактного управляющего)

В целях реализации Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ):

Приказом № 77-2к от 11.05.2016 «О назначении контрактного управляющего» назначена контрактным управляющим менеджер по рекламе и связи с общественностью Ефремова Т.А. С должностной инструкцией контрактного управляющего Ефремова Т.А. ознакомлена.

Контрактный управляющий, Ефремова Т.А., прошла профессиональную переподготовку в ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», по программе «Специалист в сфере закупок», диплом от 28.06.2019 №100.26д2/24.

Согласно ч.1, ч.3 ст. 39. Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок. Число членов комиссии по осуществлению закупок должно быть не менее чем три человека.

На основании приказа от 26.12.2022 № 27 «О создании единой комиссии по проведению закупок»:

- создана единая комиссия по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), при проведении конкурсов, аукционов, запросов котировок и запросов предложений, проводимых в электронной форме;
- утвержден состав единой комиссии по осуществлению закупок в количестве трех человек;
- утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок.

Приказом от 14.07.2023 № 41/1 «О внесении изменений в состав единой комиссии по проведению закупок» внесены изменения в состав единой комиссии по осуществлению закупок. Приказом утвержден следующий состав единой комиссии:

- председатель комиссии – и.о. директора МУК «ЩДК» Гулимов П.В.;
- члены комиссии - художественный руководитель МУК «ЩДК» Терёшкина А.А.;
- менеджер по рекламе и связи с общественностью МУК «ЩДК» (секретарь комиссии) Ефремова Т.А.

Согласно ч.5 ст.39 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

Прошли обучение:

- Терёшкина А.А., по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками. Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг», удостоверение о повышении квалификации от 06.10.2021 №161-000240;
- Ефремова Т.А., по программе «Специалист в сфере закупок», диплом о профессиональной переподготовке от 28.06.2019 №100.26д2/24.

Согласно ч.6. ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

Приказом от 23.12.2019 № 33/1 «О создании приемочной (экспертной) комиссии для осуществления приемки товаров, работ, услуг» в соответствии с ч.3, ч.6 ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ и в целях обеспечения приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд:

- создана приемочная комиссия из шести человек;
- утверждено Положение о приемочной комиссии и проведении экспертизы.

Приказами от 16.04.2021 № 7, от 25.11.2021 № 32, от 17.07.2023 № 42/1 вносились изменения в состав приемочной (экспертной) комиссии для осуществления приемки товаров, работ, услуг.

В результате проверки установлено, что соблюдаются требования ч.1, ч.3, ч.5 ст. 39; ч.6. ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ.

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

Согласно части 1 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта и в предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется и обосновывается заказчиком посредством

применения следующего метода или нескольких следующих методов: метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), нормативный метод, тарифный метод, проектно-сметный метод, затратный метод.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК).

Для определения НМЦК применялся метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) при заключении контрактов:

- № 2022.117749 от 21.11.2022 ООО «Аншлаг-реклама» на сумму 12950,00руб.;
- № 2022.129241 от 14.12.2022 ИП Межевов А.Ю. на сумму 29484,00руб.;
- № 2022.140328 от 26.12.2022 ИП Иванов О.В. на сумму 69480,00руб.;
- № 2023.068471 от 13.06.2023 ООО «Аншлаг-реклама» на сумму 46500,00руб.

К контрактам представлены:

- коммерческие предложения поставщиков;
- расчеты начальной (максимальной) цены контракта на поставку товаров МУК «ЩДК».

На основании полученных коммерческих предложений составлялись расчеты НМЦК на поставку товара для нужд МУК «ЩДК». Цена контракта определена по минимальному ценовому предложению.

3. Соблюдение предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 N44-ФЗ (ред. от 04.08.2023) «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (выборочно).

Проведена выборочная проверка по 11 представленным контрактам, заключенным МУК «ЩДК» в 2022, 2023 годах на общую сумму 1202054,00руб. К контрактам представлены: товарные накладные, универсальные передаточные документы, платежные поручения. Данные по контрактам приведены в таблице № 1.

Таблица № 1

Контракт № и дата, наименование поставщика (подрядчика)	Предмет контракта	Сумма, руб. Сроки исполнения и оплаты по контракту	Исполнение контракта	Данные платежных поручений №, дата
2022 год				
К № 2022.013299 09.02.2022 ООО «Квадрогрупп»	Поставка надувной фигуры и флажной ленты	124400,00 п.2.1 Срок поставки товара: не позднее 02 марта 2022г.; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 30-ти календарных дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Тов. накладная №195 24.02.2022	№ 532; № 534 23.03.2022
К № 2022.096822 04.10.2022 ООО «Комус-Развитие»	Поставка лестниц	22860,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 21 календарного дня с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Тов. накладная №0LW/4676818 06.10.2022	№ 789 13.10.2022
К № 2022.117749	Поставка аншлага	12950,00	Тов. накладная	№ 1189

21.11.2022 ООО «Аншлаг-реклама»	светового	п.2.1 Срок поставки товара: в течение 10 календарных дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	№ 170 29.11.2022	02.12.2022
К № 2022.140328 26.12.2022 ИП Иванов О.В.	Поставка радиосистемы с двумя головными микрофонами	69480,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 5 рабочих дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Тов. накладная №УТ-777 26.12.2022	№ 1465 28.12.2022
К № 2022.129241 14.12.2022 ИП Межевов А.Ю.	Поставка елей искусственных	29484,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 7 календарных дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Универсальный передаточный документ №125 14.12.2022	№ 1371 20.12.2022
2023				
К № 2023.065847 13.06.2023 ИП Карпов А.А.	Поставка стробоскопа	43000,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 10 рабочих дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Тов. накладная №152 21.06.2023	№ 1294 23.06.2023
К № 2023.065111 13.06.2023 ООО «ДИКСТЕН»	Поставка акустических систем и усилителя мощности	193900,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 10 рабочих дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Тов. накладная №230146Ч 15.06.2023	№ 1326 28.06.2023
К № 2023.068471 13.06.2023 ООО «Аншлаг-реклама»	Поставка баннера	46500,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 5 рабочих дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Тов. накладная № 63 19.06.2023	№ 1273 22.06.2023
К № 2023.070738 29.06.2023	Поставка мебели, кресел	457000,00 п.2.1 Срок поставки товара: в	Товарные накладные	№ 1722, №1723

ООО «Комус-Развитие»		течение 35 рабочих дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	№0ЕР/16393577 №0ЕР/16393431 01.08.2023	04.08.2023
К № 2023.086582 14.08.2023 ИП Никульников Р.Ю.	Поставка строительных материалов	66680,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 3 рабочих дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Товарная накладная № 1 14.08.2023	№ 1918, №1917 18.08.2023
К № 2023.086714 21.08.2023 ООО «Синема Сервис»	Поставка ксеноновой лампы	135800,00 п.2.1 Срок поставки товара: в течение 14 календарных дней с даты подписания контракта; п.6.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления поставщиком документов, подтверждающих факт поставки.	Универсальный передаточный документ №2023/08/23/00 03 23.08.2023	№ 2022 01.09.2023

В результате проверки контрактов установлено:

- поставка товаров по контрактам осуществлялась поставщиками в сроки, установленные контрактами;
- нарушения сроков оплаты по контрактам не установлено;
- наименование, количество и цена поставленных товаров соответствуют условиям контрактов (спецификациям);
- фактов неисполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, не установлено.

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

Проведена проверка соответствия использования поставленного товара целям осуществления закупки.

На поставленные товары проверке представлены документы: контракты, товарные накладные, универсальные передаточные документы, акты приёмки товаров.

11.10.2023 проведена проверка фактического использования товара, полученного по контрактам. В результате проверки установлено, что товарно-материальные ценности находятся МУК «ЩДК», используются по целевому назначению (Приложение № 1).

Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

1. В части наличия распорядительных документов, регламентирующих деятельность МУК «ЩДК» по осуществлению закупок нарушений не установлено.

2. Проведена проверка 11 контрактов, заключенным МУК «ЩДК» в 2022, 2023 годах на общую сумму 1202054,00руб.

В результате проверки контрактов установлено:

- поставка товаров по контрактам осуществлялась поставщиками в сроки, установленные контрактами;
- нарушения сроков оплаты по контрактам не установлено;
- наименование, количество и цена поставленных товаров соответствуют условиям контрактов;
- фактов неисполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактами, не установлено.

3. При проверке соответствия использования поставленного товара целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Приложение № 1:

Проверка фактического использования товарно-материальных ценностей, приобретенных по контрактам от 11.10.2023.

МУК «Щекинский досуговый комплекс» вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт проверки в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Консультант сектора внутреннего контроля,
муниципального контроля на транспорте и
в дорожном хозяйстве комитета по
административно-техническому надзору
администрации Щекинского района

13.10.2023

Изотова

О.В. Изотова

Копию акта контрольного мероприятия получил(а):

МУК «ЩДК» Туринцов Я.В.

и.о. директора

(указываются должность,

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

16.10.2023