

31.03.2021

01.04.2021

ИСХ-1779/2021

ВХ.№ 134

ГБУ культуры Ленинградской области «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг»

Директору Костенко А.И.

Уважаемый Александр Иванович!

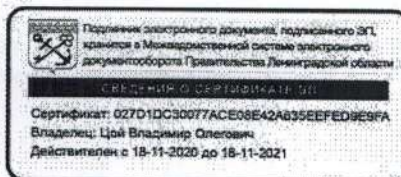
Комитет по сохранению культурного наследия Ленинградской области (далее – Комитет) направляет в ваш адрес акт проверки ведомственного контроля соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Ленинградской области в отношении возглавляемого вами государственного учреждения ГБУК Ленинградской области «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг».

В соответствии с пунктом 2.18. Регламента комитета по сохранению культурного наследия Ленинградской области по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением Федерального закона Российской Федерации от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденном распоряжением Комитета от 20 января 2021 № 01-04/21-12, Заказчик вправе представить в Комитет письменные возражения по акту с приложением документов (их заверенных копий), подтверждающих обоснованность возражений, не позднее 5 (пяти) рабочих дней со дня получения акта.

Приложение: на 15л. в 1 экз. (Акт проверки ГБУК Ленинградской области «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» от 26.03.2021 г.).

Заместитель председателя Правительства
Ленинградской области – председатель
комитета по сохранению культурного
наследия

В.О. Цой



**АКТ
проверки**

Государственного бюджетного учреждения культуры Ленинградской области
«Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» ИНН 4704075955
(далее – Учреждение, Заказчик)

г. Санкт-Петербург

26 марта 2021

Комиссией в составе:

председатель комиссии – Цупко С.В. начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности комитета Ленинградской области по туризму;

члены комиссии:

1. Горшкова А.С. главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности комитета Ленинградской области по туризму;
2. Сидельникова Ольга Николаевна ведущий специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности комитета Ленинградской области по туризму.

проведена плановая документарная проверка соблюдения Учреждением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

1. Основание проведения проверки: 1. Статья 100 Федерального закона от 5 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ); 2. Постановление Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 574 «Об утверждении порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ленинградской области»; 3. Пункт 1 Годового плана проверок ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг на 2021 год, утвержденный распоряжением комитета по сохранению культурного наследия Ленинградской области от 20 января 2021 года № 01-04/21-14; 4. Распоряжение комитета по сохранению культурного наследия Ленинградской области от 4 марта 2021 года № 01-04/21-34 «О проведении проверки ведомственного контроля и утверждении программы проверки ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ленинградской области».

2. Предмет проверки

В ходе проверки ведомственного контроля подлежали изучению следующие вопросы:

- соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством в сфере закупок;
- соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;
- правильности 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;
- соответствия информации об идентификационных кодах закупок и неперевышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации,

содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками;

- непревышения объема финансового обеспечения, включенного в планы-графики, над объемом финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденным и доведенным до заказчика;

- применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

- соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

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

3. Проверяемый период: 2019-2020 г.г.

4. Сроки начала и окончания проверки: 15.03.2021-19.03.2021.

5. Субъект проверки - Государственного бюджетного учреждения культуры Ленинградской области «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» ИНН 4704075955.

6. Юридический адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул. П.Ф. Ладанова, д.1

5. Ответственными за финансово-хозяйственную и закупочную деятельность Заказчика в проверяемом периоде являлись:

- *председатель единой комиссии по осуществлению закупок* Учреждения – Костенко Александр Иванович, директор ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (назначен на должность директора Учреждения распоряжением комитета культуры Ленинградской области от 6 февраля 2019 № 01-04/19-39, включен в состав единой комиссии по осуществлению закупок на основании приказа от 3 июля 2015 № 14 (с изм. от 25 сентября 2017 № 17);

- *заместитель председателя единой комиссии по осуществлению закупок* Учреждения – Аликина Мария Васильевна, главный бухгалтер ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (назначена на должность главного бухгалтера Учреждения на основании приказа МУК «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» от 25 декабря 2008 № 11, включена в состав единой комиссии по осуществлению закупок на основании приказа от 3 июля 2015 № 14 (с изм. от 25 сентября 2017 № 17);

- *контрактный управляющий/член единой комиссии по осуществлению закупок* Учреждения - Сабадашева Нина Сергеевна, администратора ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (принята на должность администратора Учреждения на основании приказа от 15 июля 2013 № 68 л/с, назначена ответственным лицом за осуществление закупок на основании приказа Учреждения от 9 июня 2014 № 10, включена в состав единой комиссии по осуществлению закупок на основании приказа от 3 июля 2015 № 14 (с изм. от 25 сентября 2017 № 17);

- *член единой комиссии по осуществлению закупок* – Демичева Надежда Сергеевна, специалист по экспозиционной и выставочной деятельности ГБУК ЛО «Выставочный

центр «Эрмитаж-Выборг» (включена в состав единой комиссии на основании приказа Учреждения от 25 сентября 2017 № 17);

- член единой комиссии по осуществлению закупок – Шарапова Светлана Анатольевна, ведущий бухгалтер ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (включена в состав единой комиссии на основании приказа Учреждения от 25 сентября 2017 № 17);

- председатель комиссии по осуществлению экспертизы товаров, работ, услуг – Шустов Борис Анатольевич, и.о. начальника хозяйствующего отдела ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (включен в состав комиссии по осуществлению экспертизы по приемке товаров, работ, услуг на основании приказа Учреждения от 15 сентября 2020 года № 28);

- заместитель председателя комиссии по осуществлению экспертизы товаров, работ, услуг – Федосеева Зоя Николаевна, главный хранитель фондов ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (включена в состав комиссии по осуществлению экспертизы по приемке товаров, работ, услуг на основании приказа Учреждения от 15 сентября 2020 года № 28);

- секретарь комиссии по осуществлению экспертизы товаров, работ, услуг – Золотарева Людмила Петровна, и.о. хранителя фондов ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (включена в состав комиссии по осуществлению экспертизы по приемке товаров, работ, услуг на основании приказа Учреждения от 15 сентября 2020 года № 28);

- член комиссии по осуществлению экспертизы товаров, работ, услуг – Пенская Елена Петровна, экскурсовод ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (включена в состав комиссии по осуществлению экспертизы по приемке товаров, работ, услуг на основании приказа Учреждения от 15 сентября 2020 года № 28);

- член комиссии по осуществлению экспертизы товаров, работ, услуг – Гузенко Яна Константиновна, юристконсульт ГБУК ЛО «Выставочный центр «Эрмитаж-Выборг» (включена в состав комиссии по осуществлению экспертизы по приемке товаров, работ, услуг на основании приказа Учреждения от 15 сентября 2020 года № 28).

5.1. В соответствии с частями 1,2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным). В случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта.

Проверкой установлено, что совокупный годовой объем (далее – СГОЗ) закупок Заказчика за проверяемый период не превышал сто миллионов рублей (СГОЗ за 2019 год составил - 21 886 583,26 руб.; СГОЗ за 2020 год составил – 25 375 663,00 руб.). Заказчиком было принято решение о назначении ответственного лица за осуществление закупок товаров (работ, услуг) в Учреждении Сабадашевой Н. С. с осуществлением функций контрактного управляющего (приказ Учреждения от 9 июня 2014 № 10). Таким образом, требование частей 1,2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком соблюдено.

Заказчиком для определения поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), была создана единая комиссия по осуществлению закупок

Единая комиссия Заказчика по осуществлению закупок по осуществлению закупок утверждена приказом от 03.07.2015 № 14 и от 25.09.2017 № 17 в составе 5 (пяти) человек.

Порядок работы единой комиссии Заказчика определен Положением о единой комиссии по осуществлению закупок на поставку товаров, оказание услуг, выполнения работ для нужд ГБУК ЛО «Эрмитаж-Выборг», утвержденном приказом Учреждения от 03.07.2015 № 14, с изменениями от 25.09.19 № 13.

Таким образом, Заказчиком соблюдены требования части 3 статьи 39 Федерального закона № 44-ФЗ.

5.2. В соответствии с частью 5 статьи 39 Федерального закона № 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.

Проверкой установлено, что члены единой комиссии имеют курсы о переподготовке или повышении квалификации в сфере закупок, а именно:

Костенко Александр Иванович прошел повышение квалификации по нормам Федерального закона № 44-ФЗ, 108 часов (удостоверение от 2020 года) в ЧУ ДПО «Институт повышения квалификации «Эксперт» по программе «Управление закупками для обеспечения государственных, муниципальных и корпоративных нужд»;

Аликина Мария Васильевна прошла краткосрочное повышение квалификации по нормам Федерального закона № 44-ФЗ, 72 часа (удостоверение от 2013 года) в ГАО ДПО «Ленинградский областной институт развития образования» по программе «Организация и проведение закупок государственными (муниципальными) учреждениями в соответствии с Федеральными законами 44-ФЗ и 223-ФЗ»;

Сабадашева Нина Сергеевна прошла повышение квалификации по нормам Федерального закона № 44-ФЗ, 144 часов (удостоверение от 2020 года) в ЧУ ДПО «Институт повышения квалификации «Эксперт» по программе «Управление закупками для обеспечения государственных, муниципальных и корпоративных нужд»;

Демичева Надежда Сергеевна прошла повышение квалификации по нормам Федерального закона № 44-ФЗ, 144 часов (удостоверение от 2019 года) в НО ЧУ ДПО «Аktion - МЦФЭР» по программе «Управление государственными и муниципальными закупками для руководителей – председателей комиссий»;

Шарапова Светлана Анатольевна прошла повышение квалификации по нормам Федерального закона № 44-ФЗ, 108 часов (удостоверение от 2020 года) в ЧУ ДПО «Институт повышения квалификации «Эксперт» по программе «Управление закупками для обеспечения государственных, муниципальных и корпоративных нужд».

Таким образом, требование части 5 статьи 39 о включении в состав комиссии преимущественного лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок Заказчиком соблюдены.

5.3. В соответствии с частью 3 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

Заказчиком создана экспертная комиссия по приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг приказом от 15.09.2020 № 28 в составе 5 (пяти) человек.

Таким образом, Заказчиком соблюдены требования частей 3, 6 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ.

6. В результате проведенной проверки установлено следующее.

В ходе проверки выборочным методом изучены документы за проверяемый период предоставленные заказчиком, использована информация, размещенная в единой информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru. Плановая проверка проведена по осуществлению закупок по следующим контрактам (договорам) заказчика:

2019 год:

Способ осуществления закупки (реестровый номер извещения)	Предмет контракта (договора)	Дата заключения, номер и реестровый номер контракта (договора)	Цена контракта (договора) руб.	Наименование поставщика (исполнителя, подрядчика)
Открытый конкурс в электронной форме № 0345300074319000004	Подготовка выставки «Французское искусство XIX в.» и демонтаж выставки «Монолог о раковине»	от 16.09.2019 № 5 № 3470407595519000008	999 000,00	ООО «Рест-Арт»
Открытый конкурс в электронной форме № 0345300074319000002	Оказание услуг охраны для нужд ГБУК ЛО «ВЦ «Эрмитаж-Выборг»	от 12.08.2019 № 4 № 3470407595519000005	989 000,00	ООО ОП «Гранд – Выборг»
Закупка у единственного поставщика п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ	Поставка товара (привод для ПК, жесткий диск, монитор, системный блок)	от 14.10.2019 № 3253	58 499,00	ООО «Стилус»
Закупка у единственного поставщика п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ	Поставка товара (строительные материалы)	От 31.10.2019 № 3944	37 080,00	ООО «ТДВ ГРУПП»
Закупка у единственного поставщика п. 5 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ	Поставка товара – элемента фортификационной экспозиции (пушка – полевое орудие образца 1725 г.)	от 17.01.2019 № 17/0119	220 000,00	ИП Евсеева Н.В.

2020 год:

Способ осуществления закупки (реестровый номер извещения)	Предмет контракта (договора)	Дата заключения, номер и реестровый номер контракта (договора)	Цена контракта (договора) руб.	Наименование поставщика (исполнителя, подрядчика)
Электронный аукцион № 0345300074320000005	Поставка интерактивного комплекса с мультимедийным контентом	от 29.09.2020 № 5 № 3470407595520000010	798 964,60	ООО «Винчи Интерактив»
Закрытый конкурс	Оказание услуги по доставке выставки «Зерцало Востока. Японское искусство эпохи Эдо (1603-1868) из собрания Государственного Эрмитажа»	от 04.12.2020 № 6 № 3470407595520000011	965 335,00	ООО «Музейное оборудование и сервис»
Закупка у единственного поставщика п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ	Поставка карнизов, австрийских штор из вуали, драпировки	от 13.02.2020 № 7808	80 354,00	ИП Смолянская О.А.
Закупка у единственного поставщика п. 5 ч.1 ст. 93 Федерального закона	Оказание услуги по изданию каталога выставки «Образцы природы в	от 04.02.2020 № 7212	336 300,00	ООО «Типография «НП-Принт»

№ 44-ФЗ	произведениях Императорского фарфорового завода XVIII-XXI в.в.», проводимой в выставочном центре «Эрмитаж-Выборг»			
Закупка у единственного поставщика п. 5 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ	Оказание услуги по разработке и поставке программного обеспечения для сенсорной стойки киоска	от 05.08.2020 № 16088	151 490,00	ООО «Винчи Интерактив»

6.1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством в сфере закупок.

6.1.1. В соответствии с частью 3 статьи 14 Федерального закона № 44-ФЗ в целях защиты основ конституционного строя, обеспечения обороны страны и безопасности государства, защиты внутреннего рынка Российской Федерации, развития национальной экономики, поддержки российских товаропроизводителей нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации устанавливаются запрет на допуск товаров, происходящих из иностранных государств, работ, услуг, соответственно выполняемых, оказываемых иностранными лицами, и ограничения допуска указанных товаров, работ, услуг для целей осуществления закупок. В случае, если указанными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации предусмотрены обстоятельства, допускающие исключения из установленных в соответствии с настоящей частью запрета или ограничений, заказчики при наличии указанных обстоятельств размещают в единой информационной системе обоснование невозможности соблюдения указанных запрета или ограничений, если такими актами не установлено иное. В таких нормативных правовых актах устанавливается порядок подготовки обоснования невозможности соблюдения указанных запрета или ограничений, а также требования к его содержанию. Определение страны происхождения указанных товаров осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В ходе выборочной проверки соблюдения ограничений и запретов, установленных статьей 14 Федерального закона № 44-ФЗ, за проверяемый период по проверяемым контрактам в действиях Заказчика нарушений не установлено.

6.1.2. В ходе проверки соблюдения Заказчиком требований законодательства Российской Федерации при принятии решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), установлено следующее.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста (трехсот) тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые Заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не превышать пять (десять) процентов совокупного годового объема закупок Заказчика и составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

Ограничения годового объема малых закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пункту 4 части 1 статьи 96 Федерального закона 44-ФЗ установлены Заказчиком на сумму, не превышающую *два миллиона рублей*.

Проверка показала, что годовой объем закупок, которые Заказчик осуществил на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в 2019 году составил *1 818 307,18* рублей, что не превышает два миллиона рублей. За проверяемый период 2020 года объем закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-

ФЗ составил 1 974 553,78 рублей. Соответственно требование, установленное к объему закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, Заказчиком выполнено без нарушений.

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществление закупки товара, работы или услуги государственным или муниципальным учреждением культуры, уставными целями деятельности которого являются сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия, а также иным государственным или муниципальным учреждением (зоопарк, планетарий, парк культуры и отдыха, заповедник, ботанический сад, национальный парк, природный парк, ландшафтный парк, театр, учреждение, осуществляющее концертную деятельность, телерадиовещательное учреждение, цирк, музей, дом культуры, дворец культуры, клуб, библиотека, архив), государственной или муниципальной образовательной организацией на сумму, не превышающую четырехсот (шестисот) тысяч рублей.

При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок Заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей.

Совокупный годовой объем закупок согласно утвержденному плану - графику закупок товаров, работ, услуг на 2019 год (последняя версия в ЕИС) составил 21 886 583,26 рублей.

Годовой объем закупок, которые Заказчик осуществил в 2019 году у единственного поставщика в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ в счет данной статьи составил в сумме 7 636 459,92 рублей, т.е. в пределах лимита, установленного законодательством (не более 50% от СГОЗ).

Совокупный годовой объем закупок согласно утвержденному плану - графику закупок товаров, работ, услуг на 2020 год (последняя версия в ЕИС) составил 25 375 663,00 рублей.

Годовой объем закупок, которые Заказчик осуществил в 2020 году у единственного поставщика в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ в счет данной статьи составил в сумме 11 645 190,31 рублей т.е. в пределах лимита, установленного законодательством (не более 50% от СГОЗ).

Соответственно требование, установленное к объему закупок по пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Заказчиком выполнено без нарушений.

6.2. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок:

Во исполнение положений постановления Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 530 «Об определении требований к закупаемым государственными органами Ленинградской области, органами управления территориальными государственными внебюджетными фондами Ленинградской области и подведомственными им казенными, бюджетными учреждениями и государственными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)», в проверяемый период для Заказчика действовали нормативно-правовые акты по нормированию в сфере закупок, изданные комитетом по культуре Ленинградской области:

1) приказ комитета по культуре Ленинградской области от 27.07.2020 N 01-03/20-208 «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемым подведомственными казенными и бюджетными учреждениями»;

2) приказ комитета по культуре Ленинградской области от 06.02.2020 N 01-03/20-31 «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемым подведомственными казенными и бюджетными учреждениями» (утратил силу с 27.07.2020);

3) приказ комитета по культуре Ленинградской области от 01.06.2016 N 01-03/16-44 «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемым подведомственными казенными и бюджетными учреждениями» (утратил силу с 06.02.2020).

Проверкой установлено, что по проверяемым контрактам по соблюдению правил нормирования в сфере закупок, при осуществлении закупок, товаров, работ, услуг Заказчиком нарушений не выявлено.

6.3. Правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта (далее – НМЦК), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

В соответствии со статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ НМЦК должна определяться и обосновываться заказчиком посредством применения предусмотренных законом методов и Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития РФ от 02.10.2013 № 567 (далее – Методические рекомендации).

В соответствии с частью 4 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 3, 6, 9, 11, 12, 18, 22, 23, 30 - 32, 34, 35, 37 - 41, 46, 49 части 1 настоящей статьи, заказчик обязан определить и обосновать цену контракта в порядке, установленном настоящим Федеральным законом. При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных настоящей частью, контракт должен содержать обоснование цены контракта.

Таким образом, исходя из выше обозначенного, Заказчиком при осуществлении закупок НМЦК должна была определяться и обосновываться в отношении только конкурентных процедур, данные положения Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком соблюдены.

По проверяемым контрактам установлено, что Заказчиком при расчете НМЦК использовался метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка).

В соответствии с пунктом 3.10. Методических рекомендаций запрос на предоставление ценовой информации, направляемый потенциальному поставщику (подрядчику, исполнителю), и (или) запрос о предоставлении ценовой информации, размещаемый в ЕИС (на официальном сайте или иных сайтах) или в печатных изданиях, может содержать: 1) подробное описание объекта закупки, включая указание единицы измерения, количества товара, объема работы или услуги; 2) перечень сведений, необходимых для определения идентичности или однородности товара, работы, услуги, предлагаемых поставщиком (подрядчиком, исполнителем); 3) основные условия исполнения контракта, заключаемого по результатам закупки, включая требования к порядку поставки продукции, выполнению работ, оказанию услуг, предполагаемые сроки проведения закупки, порядок оплаты, размер обеспечения исполнения контракта, требования к гарантийному сроку товара, работы, услуги и (или) объему предоставления гарантий их качества; 4) сроки предоставления ценовой информации; 5) информацию о том, что проведение данной процедуры сбора информации не влечет за собой возникновение каких-либо обязательств заказчика; 6) указание о том, что из ответа на запрос должны однозначно определяться цена единицы товара, работы, услуги и общая цена контракта на условиях, указанных в запросе, срок действия предлагаемой цены, расчет такой цены с целью предупреждения намеренного завышения или занижения цен товаров, работ, услуг.

Комиссией был проведен анализ следующих документов:

по закупке № 0345300074319000004 на подготовку выставки «Французское искусство XIX в.» и демонтаж выставки «Монолог о раковине» запросы Заказчика от 10.07.2019 исх. № 100, исх. № 99, исх. № 98, полученные коммерческие предложения: от ООО «Музейное оборудование и сервис» ИНН 7814335859 исх. №14-48 от 12.07.2019; ООО «Рест-Арт» ИНН 7801458437 исх.174/2019 от 12.07.2019; ООО «Музейные технологии» ИНН 7814068709 исх. 329/2019 от 12.07.2019;

по закупке № 0345300074319000002 на оказание услуг охраны для нужд ГБУК ЛО «ВЦ «Эрмитаж-Выборг» запросы Заказчика от 09.01.2019 № 2/2, №2/3, №2/4, №2/5, № 2/6, полученные коммерческие предложения: от ООО ОП «Гран-Выборг» вх. № 2/1 от 11.01.2019; ООО ОП «Приоритет» вх.№ 3/1 от 14.01.2019; ООО ОП «Спарта» вх. № 3/2 от 14.01.2019; ООО ОО «Гарда» вх. № 3/3 от 14.01.2019; ООО «ЧОО «Контакт» вх. № 4 от 15.01.2019;

по закупке № 0345300074320000005 на поставку интерактивного комплекса с мультимедийным контентом запросы Заказчика от 17.08.2020 № 189/1, № 189/2, № 189/3, № 189/4, № 189/5, полученные коммерческие предложения от: ООО «Винчи Интерактив» исх. № 20/8 от 20.08.2020; ИП Могильников М.С. исх.№31 от 20.08.2020; ИП Беспятовых Е.А. исх. № 21/8 от 21.08.2020;

по закупке на оказание услуги по доставке выставки «Зерцало Востока. Японское искусство эпохи Эдо (1603-1868) из собрания Государственного Эрмитажа» (закрытый конкурс) запросы Заказчика от 15.10.2020 № 237, №; 238, № 239, № 240, № 241, полученные коммерческие предложения: от ООО «Музейное оборудование и сервис» вх. № 202/3 от 15.10.2020; ООО «Ра-Арт» вх.202/1 от 15.10.2020; ООО «Хепри» вх. 202/2 от 15.10.2020.

Проверкой установлено, что при сопоставлении информации, содержащейся в запросах Заказчика, полученных ответах (коммерческих предложениях) от потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и техническим заданием контрактов требования пункта 3.10 Методических рекомендаций Заказчиком соблюдено, следовательно, полученная Заказчиком информация отражает реальную стоимость товаров (работ, услуг) и может использоваться для обоснования НМЦК по проверяемым закупкам.

При размещении извещений о закупках Заказчиком в конкурсной (аукционной) документации в полной мере содержится расчет и обоснование размещенных закупок.

Таким образом, при проверке правильности определения и обоснования НМЦК, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги нарушений не установлено.

б.4. Соответствия информации об идентификационных кодах закупок (далее – ИКЗ) и непревышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в регистре контрактов, заключенных заказчиками

В соответствии с частями 1, 2 статьи 23 Федерального закона 44-ФЗ идентификационный код закупки указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Федеральным законом 44-ФЗ.

Идентификационный код закупки обеспечивает взаимосвязь указанных выше документов между собой.

Проверкой установлено, что по проверяемым контрактам, при сопоставлении между собой информации об ИКЗ и проверке соответствия информации об ИКЗ, содержащихся в документах (планах-графиках, извещений, протоколов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), проектов контрактов) нарушения законодательства в сфере закупок не выявлено, таким образом, Заказчиком соблюдено требование статьи 23 Федерального закона 44-ФЗ.

6.5. Непревышения объема финансового обеспечения, включенного в планы-графики, над объемом финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденным и доведенным до заказчика

Проверка информации об объеме финансового обеспечения, включенного в планы-графики, в части непревышения объема финансового обеспечения над показателями выплат на закупку товаров, работ, услуг на соответствующий финансовый год, осуществляемых в Федеральным законом № 44-ФЗ, включенными в планы финансово-хозяйственной деятельности Учреждения, показала следующее.

Планы – графики закупок на 2019-2020 годы составлены в соответствии со статьей 16 Федеральным законом № 44-ФЗ.

Отражаемые в плане ФХД расходы на закупку товаров, работ, услуг должны соответствовать планируемому к заключению контрактов (договоров) показателям плана-графика, формируемого в соответствии с требованиями Федеральным законом № 44-ФЗ.

В Учреждении СГОЗ на 2019 год, указанный в плане-графике (последняя версия) составил 21 821 889,77 руб., сумма расходов в 2019 на закупки в плане финансово-хозяйственной деятельности Учреждения составила 21 821 889,77 руб.; СГОЗ на 2020 год, указанный в плане-графике (последняя версия) составил 25 375 663,00 руб., сумма расходов в 2020 на закупки в плане финансово-хозяйственной деятельности Учреждения составила 25 375 663,00 руб., таким образом, проверкой установлено, что указанные в планах – графиках суммы расходов на закупки не превышают суммы расходов, которые утверждены в планах ФХД.

В соответствии с частью 2 статьи 72 Бюджетного Кодекса Российской Федерации государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

Таким образом, превышения объема финансового обеспечения, включенного в планы-графики Учреждения, над объемом финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденным и доведенным до Заказчика за проверяемый период проверкой нарушений не установлено.

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

В соответствии с частями 4-9 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и положениями Постановления Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042 «Об утверждении правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 г. № 570 и признании утратившим силу постановление Правительства Российской Федерации от 15 ноября 2013 г. № 1063» (далее

– Постановление Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042) указано, что обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом необходимо включать в содержание контракта.

Проверкой установлено, что по всем проверяемым контрактам предусмотрено обязательное условие об ответственности поставщика (подрядчика, исполнителя) и заказчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактами, включая сведения о размере неустоек в соответствии с частью 5 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и отдельными положениями Постановления Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042.

По проверяемым контрактам проверкой установлено следующее:

по контракту (договору) от 17.01.2019 № 17/0119 на поставку товара – элемента фортификационной экспозиции (пушка – полевое орудие образца 1725 г.) на сумму 220 000 руб. руб., в соответствии с пунктом 3.1 Контракта: «Сумма договора составляет 220 000 руб.. Порядок расчетов – 120 000,00 руб. – зачисляется на счет поставщика в течение 15 дней с даты подписания договора; - 100 000 руб. (окончательный расчет) – в течение 15 дней с даты акта выполненных работ.

В рамках исполнения Контракта (договора) Исполнитель осуществил поставку 25.03.2019 (акт от 25.03.2019 № 17/0119 на сумму 220 000,00 руб.), Заказчиком была произведена оплата по контракту (договору) двумя платежами 1-й от 31.01.2019 (платежное поручение от 31.01.2019 № 639104 на сумму 120 000,00 руб.) и 2-й от 21.03.2019 (платежное поручение от 21.03.2019 № 864541 на сумму 100 000,00 руб.). Таким образом, Заказчиком нарушен порядок оплаты по контракту (договору), т.е. Заказчиком оплата по контракту произведена ранее установленного Контрактом (договором) срока.

По контракту (договору) от 05.08.2020 № 16088 на оказание услуги по разработке и поставке программного обеспечения для сенсерной стойки киоска на сумму 151 490,00 руб., в соответствии с:

пунктом 4.1.1 Контракта: «Срок оказания услуг исчисляется с момента подписания контракта до 1 сентября 2020 года» (дополнительным соглашением сторон срок исполнения контракта был продлен до 1 октября 2020 года, Дополнительное соглашение от 26.08.2020 № б/н);

пунктом 2.7. Контракта: «Оплата по контракту производится в следующем порядке Заказчик вносит предоплату в размере 50% от цены контракта на расчетный счет Исполнителя в течение 10 (десяти) банковских дней со дня подписания Контракта и / или получения счета на оплату в сумме 75 745 руб.»

пунктом 2.8. Контракта: «Окончательный расчет в размере 50 % по контракту производится в течение 10 банковских дней с момента подписания акта сдачи –приемки выполненных работ, на основании выставленного Исполнителем счета или счета-фактуры в сумме 75 745 руб.»;

пунктом 5.2 Контракта: «В случае неисполнения Исполнителем обязательств по контракту, в установленные сроки Исполнитель обязан оплатить неустойку. Неустойка исчисляется за каждый день просрочки исполнения обязательств, предусмотренных договором, начиная со дня следующего после дня истечения установленного договором срока исполнения обязательств...»

Исполнитель по контракту оказал услуг 12.10.2020 (акт от 12.10.2020 № 10 на сумму 151 490,00 руб.), т.е. с нарушением срока исполнения по контракту на 10 дней. Заказчик произвел оплату по контракту двумя платежами: 1-й от 06.08.2020 (платежное поручение от 06.08.2020 № 517412 на сумму 75 745 руб.) и 2-й от 14.10.2020 (платежное поручение от 14.10.2020 № 216511 на сумму 75 745 руб.).

Таким образом, Поставщиком исполнено обязательство по Контракту ненадлежащим образом (нарушен срок поставки товара), при этом Заказчиком в адрес

Поставщика претензия о ненадлежащем исполнении обязательств по Контракту не направлялась, штрафные санкции, установленные Контрактом не применялись, следовательно, Заказчиком нарушено требование части 6 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и пункт 5.2. заключенного Контракта.

Кроме того, по всем другим проверяемым контрактам проверкой установлена полнота исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных данными контрактами, нарушений и недостатков Заказчиком не установлено. Случаев нарушения срока исполнения обязательства по контрактам или их ненадлежащего исполнения со стороны поставщика (подрядчика, исполнителя) не установлено, следовательно, необходимость направления и предъявления требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) Заказчиком отсутствует.

6.7. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

По проверяемым контрактам Заказчиком проводилась внутренняя экспертиза без привлечения внешних экспертов. Результаты экспертизы отражены на документе о приемке за подписью ответственного специалиста. Срок проведения внутренней экспертизы не нарушен Заказчиком. При приемке товаров, работ, услуг по проверяемым контрактам Заказчиком недостатков не выявлено.

В ходе проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям проверяемых контрактов комиссией установлено, что оказанные услуги соответствуют условиям, указанным в заключенных Заказчиком контрактах.

Таким образом, по всем проверяемым контрактам комиссией установлено, что поставленный товар, выполненная работа или оказанная услуга соответствует условиям заключенного контракта.

6.8. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

В соответствии с пунктом 1 статьи 10 федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах учета.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении Заказчика осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. N 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги проверены первичные документы:

Контракт	Цена контракта, руб.	Первичный документ, подтверждающий исполнение по контракту	Бухгалтерская справка, содержащая сведения об операции и постановке на бухгалтерский учет (БС) или приходный ордер
от 16.09.2019 № 5	999 000,00	акт № 54 от 11.10.19 на сумму 999 000,00	БС от 11.10.19 № 182 на сумму 628 749,00; Приходный ордер от 10.10.2019 № 98 на сумму 370 251,00
от 12.08.2019 № 4	989 000,00	акт от 31.08.19 № 0220/3 на сумму 212 903,37; акт от 30.09.19 № 252 на сумму 330 000,00; акт от 31.10.19 № 282 на сумму 330 000,00; акт от 11.11.19 № 309 на сумму 116 096,63.	БС от 31.08.19 № 132 на сумму 212 903,37; БС от 30.09.19 № 196 на сумму 330 000,00; БС от 31.10.19 № 228 на сумму 330 000,00; БС от 30.11.19 № 213 на сумму 116 096,63.
от 14.10.2019 № 3253	58 499,00	товарная накладная от 24.10.2019 № 1QQ/11346. 1QQ/11593 на сумму 58 499,00	приходный ордер от 25.10.19 №10 на сумму 58 499,00
от 31.10.2019 № 3944	37 080,00	Счет-фактура от 06.11.2019 № 2680 на сумму 37 080,00	приходный ордер от 08.11.19 №117 на сумму 37 080,00
от 17.01.2019 № 17/0119	220 000,00	акт от 25.04.19 № 17/0119 на сумму 220 000,00	приходный ордер от 25.04.19 №4 на сумму 220 000,00
от 29.09.2020 № 5	798 964,60	товарная накладная от 11.12.2020 № 17 на сумму 798 964,60	приходный ордер от 15.12.20 №ГУ-7 на сумму 798 964,60
от 04.12.2020 № 6	965 335,00	акт от 18.12.20 № б/н на сумму 965 335,00	БС от 18.12.20 № 196 на сумму 965 335,00
от 13.02.2020 № 7808	80 354,00	сфет-фактура от 20.02.2020 № 2 на сумму 80 354,00	приходный ордер от 01.04.20 № 11 на сумму 80 354,00
от 04.02.2020 № 7212	336 300,00	акт от 16.03.2020 № б/н на сумму 336 300,00	БС от 16.03.20 № 117 на сумму 336 300,00
от 05.08.2020 № 16088	151 490,00	акт от 12.10.2020 № 10 на сумму 151 490,00	БС от 12.10.20 № ГУ-120 на сумму 151 490,00

При выборочной проверке документов Заказчика нарушений не установлено. По проверяемым контрактам оказанные услуги отражались в учете в полном объеме и достоверно.

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

В ходе выборочной проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги целям проведения закупок Заказчиком за проверяемый период нарушений не установлено.

7. Краткие выводы по результатам проверки

Таким образом, проверкой выявлены нарушения действующего законодательства по проверяемым закупкам заказчика по вопросу 6.6. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (нарушение части 6 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и условий заключенного Контракта), по всем другим проверяемым вопросам нарушений законодательства в сфере закупок Заказчиком не установлено.

8. Предложения (формируются на основании выводов по результатам проверки)

Усилить контроль Заказчика за действиями поставщика (подрядчика, исполнителя) при исполнении обязательств по контракту, соблюдать положения части 6 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ о направлении требований об уплате неустоек по контракту.

Кроме того, при оплате контрактов Заказчику следует соблюдать порядок и срок оплаты, определенных условиями контракта, не допускать оплаты контракта ранее установленного срока.

Председатель комиссии:

Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности

«26» марта 2020 г.

С.В. Цупко

Члены комиссии:

Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности

«26» марта 2020 г.

А.С. Горшкова

Ведущий специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности

«26» марта 2020 г.

О.Н. Сидельникова

Подпись уполномоченного представителя Заказчика:

директор
(должность)
«31» 03
2020 г.

Косишова
(подпись)

Косишова А.М.
(инициалы и фамилия)

Экземпляр N _____ акта на 15 листах получил:

директор
(должность представителя Заказчика)
«31» 03
2020 г.

Косишова
(подпись)

Косишова А.М.
(инициалы и фамилия)

Требования не исполнены
Косишова

31.03 2020 г.

Заполняется в случае отказа Заказчика от получения экземпляра акта:

От получения экземпляра акта отказался.

(должность, инициалы и фамилия)

Председатель комиссии:

Начальник сектора финансового
планирования, бухгалтерского учета и
отчетности

«__» _____ 2020 г.



С.В. Цупко