

ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ
«СЛУЖБА ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
ДЕПАРТАМЕНТА КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ»
(ГКУ «СФКиБУ ДКМ»)

Улица Красная Пресня, д. 13, Москва, 123242, телефон: 8 (499) 252-35-05, e-mail: sfkbu@culture.mos.ru
ОКПО 14155769, ОГРН 1147746157613, ИНН/КПП 7703806277/770301001

№ _____
на № _____ от _____

АКТ ПЛАНОВОЙ ПРОВЕРКИ

Государственного бюджетного учреждения культуры города Москвы
«Московская государственная картинная галерея
народного художника СССР А. Шилова»
(ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова»)

18 сентября 2017 г.

г. Москва

Вводная часть акта проверки

1. Основание для проведения проверки:

1.1. Пункт 17 Плана проверок ведомственного контроля в сфере закупок Департамента культуры города Москвы на 2017 год, утвержденного приказом директора Государственного казенного учреждения города Москвы «Служба финансового контроля и бухгалтерского учета Департамента культуры города Москвы» (далее – Служба) от 06.10.2016 № 170.

1.2. Приказ директора Службы от 10.08.2017 № 67 «О проведении плановой проверки соблюдения требований законодательства в сфере закупок».

2. Предмет проверки: соблюдение Государственным бюджетным учреждением культуры города Москвы «Московская государственная картинная галерея народного художника СССР А. Шилова» (далее – ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова», учреждение, подведомственный заказчик, заказчик), расположенным по адресу: 119019, г. Москва, ул. Знаменка, д. 5, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов города Москвы о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы.

3. Проверяемый период: с 01.01.2016 по 31.12.2016.

4. Вопросы проверки:

4.1. Соблюдение требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок.

4.2. Порядок обоснования закупок и формы такого обоснования.

4.3. Соблюдение требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельным ценам товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов города Москвы.

4.4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), обоснованность невозможности применения предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

4.5. Соблюдение сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок сведений, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе (далее – единая информационная система).

4.6. Соблюдение требований, касающихся закупок товаров, работ, услуг, при производстве (выполнении, оказании) которых используются приоритетные продукты и технологии.

4.7. Соблюдение требований в отношении предоставления преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта.

4.8. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНО).

4.9. Соблюдение формы принятия заказчиком решения об осуществлении закупок, требований к структуре и разделам контракта, структуре технического задания.

4.10. Соблюдение требований к проведению процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и срокам их проведения.

4.11. Соблюдение требований по использованию подсистем Единой автоматизированной информационной системы торгов города Москвы (далее – ЕАИСТ).

4.12. Обоснованность осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), а также существенных условий контракта.

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

4.14. Соблюдение требований о проведении экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

4.15. Соблюдение установленных контрактом порядка и сроков осуществления приемки результатов исполнения контракта, сроков исполнения обязанностей по оплате поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта.

4.16. Соответствие поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям контракта.

4.17. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах

учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

4.18. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги целям осуществления закупки.

5. Состав инспекции, проводившей проверку:

Руководитель

инспекции:

Лазнёва Олеся Владимировна – ведущий специалист по закупкам отдела ведомственного контроля в сфере закупок Службы

Член

инспекции:

Смирнова Ольга Анатольевна – ведущий специалист по закупкам отдела ведомственного контроля в сфере закупок Службы

6. Проверка начата 21.08.2017 и окончена 18.09.2017.

7. Краткая информация о подведомственном заказчике: ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова» создано на основании постановления Правительства Москвы от 14.01.1997 № 21 с наименованием Государственное учреждение «Московская государственная картинная галерея народного художника СССР А. Шилова». В соответствии с Уставом Государственного бюджетного учреждения культуры города Москвы «Московская государственная картинная галерея народного художника СССР А. Шилова» (новая редакция № 5) (далее – Устав), утвержденным приказом Департамента культуры города Москвы от 17.10.2011 № 610, наименование заказчика – Государственное бюджетное учреждение культуры города Москвы «Московская государственная картинная галерея народного художника СССР А. Шилова», сокращенное наименование учреждения: ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова». Учреждение зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве 11.03.2013 за государственным регистрационным номером 6137746792188, а также ему присвоены: ОГРН 1027739118483, ИНН 7704159590, КПП 770401001, ОКПО 45908010.

Основными целями деятельности учреждения в соответствии с Уставом являются: осуществление просветительной, научно-исследовательской и образовательной деятельности; хранение музейных предметов и музейных коллекций; изучение музейных предметов и музейных коллекций; публикация музейных предметов и музейных коллекций; пропаганда русского реалистического изобразительного искусства на основе постоянно действующей экспозиции произведений народного художника СССР Александра Шилова переданных городу Москве по договору пожертвования; содействие развитию художественного творческого потенциала молодежи.

Функции и полномочия учредителя в отношении подведомственного заказчика осуществляет Департамент культуры города Москвы.

Имущество ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова», находящееся по адресам: г. Москва, ул. Знаменка, д. 3, г. Москва, ул. Знаменка, д. 5, г. Москва, ул. Знаменка, д. 7, стр. 1, 2, закреплено на праве оперативного управления

(свидетельства о государственной регистрации права серии 77 АМ 122208, 77 АК 541415, 77 АК 541101, 77-АО 546423).

В период с 19.01.2014 по настоящее время руководство финансово-хозяйственной и иной деятельностью учреждения на основании приказов Департамента культуры города Москвы от 14.01.2014 № 29/к, от 10.12.2014 № 1806/к, от 11.01.2016 № 1/ОД, от 23.06.2017 № 333/ОД, осуществлялось директором Григорьевой Алёной Игоревной, права и обязанности которой регламентированы трудовым договором от 14.01.2014 № 5, дополнительными соглашениями к нему от 10.12.2014 № 2, от 11.01.2016 № 4.

Финансовое обеспечение деятельности подведомственного заказчика осуществлялось за счет средств из бюджета города Москвы, в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ); за счет средств от приносящей доход деятельности.

При осуществлении закупок в проверяемом периоде учреждение руководствовалось нормами 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 о контрактной системе).

Функции контрактного управляющего возложены на ведущего специалиста по закупкам Снеткову А.В. приказами учреждения от 01.10.2014 № 100 к-1, от 01.03.2015 № 7/1. Положение о контрактном управляющем утверждено приказом подведомственного заказчика от 01.10.2014 № 34/1.

Состав единой комиссии по осуществлению закупок второго уровня для нужд учреждения утвержден приказами ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова» от 07.08.2014 № 27, от 07.10.2014 № 37, от 29.06.2016 № 40. Положение о единой комиссии по осуществлению закупок второго уровня для нужд учреждения утверждено приказами от 07.08.2014 № 28, от 05.08.2015 № 39.

Ответственным лицом за осуществление закупок, соблюдение ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова» законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов города Москвы о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы в проверяемом периоде являлся контрактный управляющий Снеткова А.В., на основании приказов учреждения от 01.10.2014 № 100 к-1, от 01.03.2015 № 7/1 и положения о контрактном управляющем, утвержденного приказом подведомственного заказчика от 01.10.2014 № 34/1.

Ответственными лицами в части ввода информации в ЕАИСТ 2.0 являлись: в период с 24.07.2015 по 24.07.2016 – директор Григорьева А.И., главный инженер – Рыжков К.В., ведущий специалист по закупкам – Снеткова А.В., на основании приказа учреждения от 24.07.2015 № 38; в период с 01.09.2015 по 01.09.2016 – директор Григорьева А.И., главный инженер – Рыжков К.В. ведущий специалист по закупкам – Снеткова А.В., на основании приказа учреждения от 01.09.2015 № 46; в период с 28.06.2016 по 28.06.2017 – директор Григорьева А.И., главный инженер – Рыжков К.В. ведущий специалист по закупкам – Снеткова А.В.,

на основании приказа учреждения от 28.06.2016 № 39.

Ответственным лицом за направление сведений о контрактах, их изменении, исполнении, расторжении в период с 25.01.2016 по 31.12.2016 являлся ведущий специалист по закупкам Снеткова А.В., на основании приказа учреждения от 25.01.2016 № 4/Г.

Ответственными лицами за проведение экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги при осуществлении закупок для нужд учреждения являлись: в период с 15.10.2014 по 01.09.2015 – директор Григорьева А.И., заместитель директора – Рожкова Л.И., главный бухгалтер – Дорофеева О.В., главный инженер – Рыжков К.В., ведущий специалист – Куликова А.А., на основании приказа учреждения от 15.10.2014 № 39; в период с 02.09.2015 по 22.10.2015 – директор Григорьева А.И., заместитель директора – Рожкова Л.И., главный бухгалтер – Дорофеева О.В., главный инженер – Рыжков К.В., менеджер по культурно-массовому досугу 2 категории – Литвиненко А.А., на основании приказа учреждения от 02.09.2015 № 46/1; в период с 23.10.2016 по настоящее время – директор Григорьева А.И., заместитель директора – Рожкова Л.И., главный бухгалтер – Дорофеева О.В., главный инженер – Рыжков К.В., заведующий сектором музея рекламно-издательского отдела – Сорокина А.И., на основании приказа учреждения от 23.10.2015 № 54/1.

8. Ранее контрольные мероприятия по предмету и вопросам настоящей проверки Службой не проводились.

9. Настоящая комплексная проверка проводилась в форме выездной проверки выборочным методом, в том числе с использованием электронных систем.

В ходе плановой проверки проанализированы учредительные документы, документы, подтверждающие право должностных лиц на осуществление действий от имени проверяемого учреждения, документы, регламентирующие деятельность в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в рамках Закона о контрактной системе, документы, связанные с планированием и осуществлением закупок в проверяемом периоде, сведения, о заключенных в проверяемом периоде контрактах, а также сведения об их исполнении:

от 16.10.2015	№ БКХО-114	(реестровый номер 007436715000111),
от 28.10.2015	№ 1-1/24-т/с	(реестровый номер 007436715000118),
от 30.10.2015	№ БКХО-124	(реестровый номер 007436715000124),
от 19.11.2015	№ БКХО-135	(реестровый номер 007436715000130),
от 23.11.2015	№ 157677640	(реестровый номер 007436715000136),
от 02.12.2015	№ ТХ-09/10564-4	(реестровый номер 007436715000142),
от 04.12.2015	№ 3835	(реестровый номер 007436715000145),
от 07.12.2015	№ ГКХО-142	(реестровый номер 2770415959015000053),
от 10.12.2015	№ ГКХО-141	(реестровый номер 2770415959015000054),
от 16.12.2015	№ ГКХО-147	(реестровый номер 2770415959015000055),
от 21.12.2015	№ ГКХО-149	(реестровый номер 2770415959015000058),
от 21.12.2015	№ ГКХО-150	(реестровый номер 2770415959015000056),
от 25.12.2015	№ 34701662	(реестровый номер 2770415959015000057),

от 28.12.2015 № 01/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000059),
 от 28.12.2015 № 02/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000060),
 от 28.12.2015 № 03/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000061),
 от 28.12.2015 № 04/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000062),
 от 13.01.2016 № БКХО-151 (реестровый номер 007436716000001),
 от 27.01.2016 № 440/1/БКХО-01 (реестровый номер 007436716000002),
 от 01.02.2016 № БКХО-03 (реестровый номер 007436716000004),
 от 04.02.2016 № БКФ-05 (реестровый номер 007436716000005),
 от 05.02.2016 № 005/КЦ-2016 (реестровый номер 007436716000006),
 от 06.02.2016 № 05/К-2006 (реестровый номер 2770415959016000004),
 от 09.02.2016 № БКРМ-06 (реестровый номер 007436716000007),
 от 09.02.2016 № БКХО-04 (реестровый номер 007436716000008),
 от 10.02.2016 № БКХ-07 (реестровый номер 007436716000009),
 от 13.02.2016 № 06/К-2006 (реестровый номер 2770415959016000001),
 от 15.02.2016 № БКХО-09 (реестровый номер 007436716000011),
 от 16.02.2016 № КС-2016/18 (реестровый номер 007436716000012),
 от 18.02.2016 № 07-К-2016 (реестровый номер 2770415959016000002),
 от 18.02.2016 № 08-К/2016 (реестровый номер 2770415959016000003),
 от 19.02.2016 № БКРМ-18 (реестровый номер 007436716000014),
 от 24.02.2016 № БКРМ-15 (реестровый номер 007436716000015),
 от 05.03.2016 № 09/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000005),
 от 09.03.2016 № БКХО-26 (реестровый номер 007436716000018),
 от 09.03.2016 № 10/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000006),
 от 09.03.2016 № 11/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000007),
 от 09.03.2016 № 12/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000008),
 от 16.03.2016 № БКРМ-27 (реестровый номер 007436716000019),
 от 24.03.2016 № БКХО-29 (реестровый номер 007436716000020),
 от 25.03.2016 № 6/2016 (реестровый номер 007436716000021),
 от 31.03.2016 № 13/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000009),
 от 31.03.2016 № 15/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000010),
 от 31.03.2016 № 16/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000011),
 от 31.03.2016 № 17/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000012),
 от 31.03.2016 № 14/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000013),
 от 01.04.2016 № 14, от 06.04.2016 № БКХО-33 (реестровый номер
 007436716000023), от 07.04.2016 № БКХО-37 (реестровый номер
 007436716000024), от 15.04.2016 № КС-2016/19 (реестровый номер
 007436716000026), от 28.04.2016 № 18/К-2016 (реестровый номер
 2770415959016000014), от 28.04.2016 № 19/К-2016 (реестровый номер
 2770415959016000015), от 28.04.2016 № 20/К-2016 (реестровый номер
 2770415959016000016), от 28.04.2016 № 21/К-2016 (реестровый номер
 2770415959016000017), от 28.04.2016 № БКРМ-45 (реестровый номер
 007436716000028), от 10.05.2016 № У-2596, от 12.05.2016 № ПП_ММП6/356/1102
 (реестровый номер 007436716000029), от 13.05.2016 № БКФ-48 (реестровый номер
 007436716000031), от 13.05.2016 № БКФ-47 (реестровый номер 007436716000032),
 от 13.05.2016 № 036/КЦ-2016 (реестровый номер 007436716000034),

20.05.2016	№ 16/05	(реестровый	номер	007436716000037),
14.06.2016	№ БКХО-56	(реестровый	номер	007436716000040),
27.06.2016	№ БКХО-58	(реестровый	номер	007436716000041),
06.07.2016	№ БКРМ-59	(реестровый	номер	007436716000042),
06.07.2016	№ БКХО-60	(реестровый	номер	007436716000043),
10.08.2016	№ БКХО-64	(реестровый	номер	007436716000045),
11.08.2016	№ БКРМ-65	(реестровый	номер	007436716000046),
11.08.2016	№ БКХО-66	(реестровый	номер	007436716000047),
15.08.2016	№ БКХО-68	(реестровый	номер	007436716000050),
17.08.2016	№ 066/КЦ-2016	(реестровый	номер	007436716000052),
18.08.2016	№ БКФ-70	(реестровый	номер	007436716000053),
23.08.2016	№ 16/05	(реестровый	номер	007436716000055),
29.08.2016	№ БКФ-71	(реестровый	номер	007436716000056),
05.09.2016	№ 22/К-2016	(реестровый	номер	2770415959016000018),
05.09.2016	№ 23/К-2016	(реестровый	номер	2770415959016000019),
05.09.2016	№ 24/К-2016	(реестровый	номер	2770415959016000020),
06.09.2016	№ БКРМ-74	(реестровый	номер	007436716000057),
09.09.2016	№ 21/2016, от	15.09.2016	№ БКРМ-79	(реестровый номер
007436716000060),	от	20.09.2016	№ БКХО-81	(реестровый номер
007436716000061),	от	29.09.2016	№ 25/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000021),	от	04.10.2016	№ 26/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000022),	от	04.10.2016	№ 27/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000023),	от	04.10.2016	№ 28/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000024),	от	04.10.2016	№ 29/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000025),	от	04.10.2016	№ 24345	(реестровый номер
007436716000063),	от	18.10.2016	№ ГКХО-92	(реестровый номер
2770415959016000026),	от	19.10.2016	№ 0037432-1/2009	(реестровый номер
2770415959016000028),	от	21.10.2016	№ БКХО-100	(реестровый номер
007436716000065),	от	24.10.2016	№ 01Ю-28146/16-861	(реестровый номер
007436716000066),	от	31.10.2016	№ БКХО-103	(реестровый номер
007436716000068),	от	01.11.2016	№ 31/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000030),	от	01.11.2016	№ 32/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000031),	от	01.11.2016	№ 30/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000032),	от	01.11.2016	№ 33/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000033),	от	03.11.2016	№ 3028870	(реестровый номер
2770415959016000034),	от	08.11.2016	№ 34701662	(реестровый номер
2770415959016000035),	от	08.11.2016	№ БКХО-106	(реестровый номер
007436716000073),	от	11.11.2016	№ ГКХО-85	(реестровый номер
2770415959016000036),	от	17.11.2016	№ БКХО-113	(реестровый номер
007436716000076),	от	22.11.2016	№ БКХО-109	(реестровый номер
007436716000077),	от	22.11.2016	№ БКХО-110	(реестровый номер
007436716000078),	от	24.11.2016	№ 01.295088кТЭ	(реестровый номер
2770415959016000037),	от	24.11.2016	№ 34/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000038),	от	24.11.2016	№ 35/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000039),	от	24.11.2016	№ 36/К-2016	(реестровый номер

2770415959016000040), от 24.11.2016 № 37/К-2016 (реестровый номер
 2770415959016000041), от 02.12.2016 № 164/КЦ-2016 (реестровый номер
 007436716000079), от 02.12.2016 № БКФ-122 (реестровый номер
 007436716000080), от 06.12.2016 № БКХО-123 (реестровый номер
 007436716000081), от 06.12.2016 № 157677640 (реестровый номер
 007436716000082), от 09.12.2016 № БКФ-128 (реестровый номер
 007436716000085), от 12.12.2016 № ТХ-09/10564-5 (реестровый номер
 007436716000086), от 15.12.2016 № БКФ-129 (реестровый номер
 007436716000088), от 15.12.2016 № 05/12 (реестровый номер 007436716000089),
 от 16.12.2016 № БКРМ-107 (реестровый номер 007436716000090),
 от 16.12.2016 № БКХО-130 (реестровый номер 406575-16),
 от 21.12.2016 № БКХО-131 (реестровый номер 415930-16),
 от 21.12.2016 № БКХО-132 (реестровый номер 415996-16),
 от 26.12.2016 № ГКХО-134 (реестровый номер 2770415959017000002),
 от 26.12.2016 № ГКХО-126 (реестровый номер 2770415959017000003),
 от 27.12.2016 № 02/К-2017 (реестровый номер 2770415959016000042),
 от 27.12.2016 № 04/К-2017 (реестровый номер 2770415959016000043),
 от 27.12.2016 № 01/К-2017 (реестровый номер 2770415959017000001),
 от 27.12.2016 № БКХО-135 (реестровый номер 430994-16).

Мотивировочная часть акта проверки

10. В результате проведения плановой проверки установлено следующее:

10.1. По вопросу соблюдения требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок выборочной проверкой установлено следующее: выявлены нарушения ГБУК г. Москвы «ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова» требований Закона о контрактной системе, приказов Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 27.12.2011 № 761/20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее – приказ № 761/20н), от 31.03.2015 № 182/7н «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы» (далее – приказ № 182/7н), положения о системе закупок города Москвы, утвержденного постановлением Правительства Москвы от 24.02.2012 № 67-ПП «О системе закупок города Москвы» (далее – постановление № 67-ПП), а именно:

10.1.1. В нарушение части 14 статьи 21 Закона о контрактной системе в единой информационной системе ранее 10 календарных дней со дня внесения изменений в план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

на 2016 год (далее – план-график закупок) размещены извещения об осуществлении закупок от 12.02.2016 № 0373200211916000003 (реестровый номер 2770415959016000004), от 12.02.2016 № 0373200211916000004 (реестровый номер 2770415959016000003), от 25.03.2016 № 0373200211916000009 (реестровый номер 2770415959016000009), от 25.03.2016 № 0373200211916000010 (реестровый номер 2770415959016000013), от 25.03.2016 № 0373200211916000011 (реестровый номер 2770415959016000011), от 25.03.2016 № 0373200211916000012 (реестровый номер 2770415959016000010), от 25.03.2016 № 0373200211916000013 (реестровый номер 2770415959016000012), от 22.04.2016 № 0373200211916000014 (реестровый номер 2770415959016000017), от 22.04.2016 № 0373200211916000015 (реестровый номер 2770415959016000016), от 22.04.2016 № 0373200211916000016 (реестровый номер 2770415959016000015), от 22.04.2016 № 0373200211916000017 (реестровый номер 2770415959016000014), от 30.08.2016 № 0373200211916000020 (реестровый номер 2770415959016000018), от 23.09.2016 № 0373200211916000024 (реестровый номер 2770415959016000021), от 28.09.2016 № 0373200211916000028 (реестровый номер 2770415959016000025), от 17.11.2016 № 0373200211916000038 (реестровый номер 2770415959016000041), от 17.11.2016 № 0373200211916000039 (реестровый номер 2770415959016000039), от 18.11.2016 № 0373200211916000040 (реестровый номер 2770415959016000040), от 18.11.2016 № 0373200211916000041 (реестровый номер 2770415959016000038), от 21.12.2016 № 0373200211916000042 (реестровый номер 2770415959017000001), от 21.12.2016 № 0373200211916000043 (реестровый номер 2770415959016000042), от 21.12.2016 № 0373200211916000044 (реестровый номер 2770415959016000043).

10.1.2. В соответствии с частью 13 статьи 21 Закона о контрактной системе, пунктом 15 приложения 2 к приказу № 761/20н внесение изменений в планы-графики осуществляется в случаях:

- 1) изменения более чем на 10% стоимости планируемых к приобретению товаров, работ, услуг по отношению к значению, указанному в плане-графике;
- 2) изменения планируемых сроков приобретения товаров, работ, услуг, способа размещения заказа, срока исполнения контракта;
- 3) отмены заказчиком, уполномоченным органом предусмотренного планом-графиком размещения заказа;
- 4) образовавшейся экономии от использования в текущем финансовом году бюджетных ассигнований;
- 5) при возникновении обстоятельств, предвидеть которые на дату утверждения плана-графика было невозможно;
- 6) в случае выдачи заказчику предписания об устранении нарушения, в том числе об аннулировании торгов.

В нарушение вышеуказанных норм:

10.1.2.1. Учреждением не внесены сведения в план-график закупок на 2016 год, опубликованный в единой информационной системе, об изменении планируемых сроков приобретения товаров, работ, услуг по следующим закупкам:

- «Оказание услуг по отпуску воды и приему сточных вод»: данная закупка планировалась к размещению в ноябре 2016 года, фактически извещение

об осуществлении закупки у единственного поставщика № 0373200211916000035 размещено 27.10.2016;

- «Оказание услуг предоставления местной, внутризоновой телефонной связи»: данная закупка планировалась к размещению в ноябре 2016 года, фактически извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика № 0373200211916000029 размещено 13.10.2016;

10.1.2.2. Учреждением, в соответствии с планом-графиком закупок на 2016 год планировалось осуществление закупки «Оказание услуг по исполнению концерта «Упоение классикой» в декабре 2016 года. Данная закупка учреждением не осуществлена, сведения об отмене в план-график закупок на 2016 год не внесены.

10.2. По вопросу соблюдения порядка обоснования закупок и формы такого обоснования в ходе выборочной проверки контрактов от 28.12.2015 № 02/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000060), от 13.01.2016 № БКХО-151 (реестровый номер 007436716000001), от 27.01.2016 № 440/1/БКХО-01 (реестровый номер 007436716000002), от 15.02.2016 № БКХО-09 (реестровый номер 007436716000011), от 09.03.2016 № БКХО-26 (реестровый номер 007436716000018), от 16.03.2016 № БКРМ-27 (реестровый номер 007436716000019), от 06.04.2016 № БКХО-33 (реестровый номер 007436716000023), от 12.05.2016 № ПП_ММП6/356/1102 (реестровый номер 007436716000029), от 27.06.2016 № БКХО-58 (реестровый номер 007436716000041), от 06.07.2016 № БКРМ-59 (реестровый номер 007436716000042), от 17.08.2016 № 066/КЦ-2016 (реестровый номер 007436716000052), от 20.09.2016 № БКХО-81 (реестровый номер 007436716000061), от 29.09.2016 № 25/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000021), от 04.10.2016 № 26/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000022), от 18.10.2016 № ГКХО-92 (реестровый номер 2770415959016000026), от 31.10.2016 № БКХО-103 (реестровый номер 007436716000068), от 11.11.2016 № ГКХО-85 (реестровый номер 2770415959016000036), от 22.11.2016 № БКХО-109 (реестровый номер 007436716000077), от 09.12.2016 № БКФ-128 (реестровый номер 007436716000085), от 15.12.2016 № 05/12 (реестровый номер 007436716000089) нарушений не установлено.

10.3. По вопросу соблюдения требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельным ценам товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов города Москвы: ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова» не осуществляется закупка отдельных видов товаров, работ, услуг, подлежащих обязательному государственному регулированию.

10.4. По вопросу правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), обоснованности невозможности применения предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе методов определения начальной (максимальной)

цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) выявлено следующее:

При заключении контрактов с физическими лицами от 25.02.2016 № БКФ-21 (реестровый номер 007436716000016), от 09.03.2016 № 11/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000007), от 31.03.2016 № 16/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000011), от 28.04.2016 № 18/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000014), от 28.04.2016 № 20/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000016) заказчик включил в стоимость таких контрактов страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и Федеральный фонд обязательного медицинского страхования (далее – страховые взносы).

Страховые взносы не относятся к налогам, перечень которых установлен статьями 13-15 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ), соответственно в силу части 13 статьи 34 Закона о контрактной системе не могут быть включены в цену контракта. В соответствии со статьей 419 НК РФ плательщиком страховых взносов является сам заказчик.

Таким образом, оплата по контрактам, заключенным с физическими лицами, уменьшается на размер налогов и сборов, которые учитываются в закупке, страховые взносы подлежат оплате самим заказчиком в установленном порядке.

10.5. По вопросу соблюдения сроков размещения в единой информационной системе сведений, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в ходе выборочной проверки установлено:

10.5.1. Допускались случаи несоблюдения требований о размещении сведений о заключении и (или) об исполнении контрактов в единой информационной системе, установленных частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, пунктом 12 постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – постановление № 1084) и составляющих три рабочих дня с даты заключения, изменения, исполнения таких контрактов:

от 07.12.2015	№ ГКХО-142	(реестровый номер 2770415959015000053),
от 10.12.2015	№ ГКХО-141	(реестровый номер 2770415959015000054),
от 16.12.2015	№ ГКХО-147	(реестровый номер 2770415959015000055),
от 21.12.2015	№ ГКХО-150	(реестровый номер 2770415959015000056),
от 25.12.2015	№ 34701662	(реестровый номер 2770415959015000057),
от 06.02.2016	№ 05/К-2006	(реестровый номер 2770415959016000004),
от 13.02.2016	№ 06/К-2006	(реестровый номер 2770415959016000001),
от 18.02.2016	№ 08-К/2016	(реестровый номер 2770415959016000003),
от 09.03.2016	№ 11/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000007),
от 28.04.2016	№ 18/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000014),
от 05.09.2016	№ 22/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000018),
от 05.09.2016	№ 23/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000019),
от 05.09.2016	№ 24/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000020),
от 04.10.2016	№ 28/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000024),
от 01.11.2016	№ 31/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000030),
от 01.11.2016	№ 32/К-2016	(реестровый номер 2770415959016000030),

2770415959016000031),	от	01.11.2016	№ 30/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000032),	от	01.11.2016	№ 33/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000033),	от	24.11.2016	№ 34/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000038),	от	24.11.2016	№ 35/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000039),	от	24.11.2016	№ 36/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000040),	от	24.11.2016	№ 37/К-2016	(реестровый номер
2770415959016000041),	от	26.12.2016	№ ГКХО-134	(реестровый номер
2770415959017000002),	от	26.12.2016	№ ГКХО-126	(реестровый номер
2770415959017000003),	от	27.12.2016	№ 01/К-2017	(реестровый номер
2770415959017000001).				

10.5.2. В нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – постановление № 1093), пункта 5.1.3 раздела 5 положения о системе закупок города Москвы, утвержденного постановлением Правительства Москвы от 24.02.2012 № 67-ПП «О системе закупок города Москвы» (далее – постановление № 67-ПП), подведомственный заказчик несвоевременно разместил в единой информационной системе отчеты об исполнении контрактов

от	07.12.2015	№ ГКХО-142	(реестровый номер	2770415959015000053),
от	10.12.2015	№ ГКХО-141	(реестровый номер	2770415959015000054),
от	16.12.2015	№ ГКХО-147	(реестровый номер	2770415959015000055),
от	21.12.2015	№ ГКХО-150	(реестровый номер	2770415959015000056),
от	06.02.2016	№ 05/К-2006	(реестровый номер	2770415959016000004),
от	13.02.2016	№ 06/К-2006	(реестровый номер	2770415959016000001),
от	18.02.2016	№ 07-К-2016	(реестровый номер	2770415959016000002),
от	18.02.2016	№ 08-К/2016	(реестровый номер	2770415959016000003),
от	05.03.2016	№ 09/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000005),
от	09.03.2016	№ 10/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000006),
от	09.03.2016	№ 11/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000007),
от	09.03.2016	№ 12/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000008),
от	31.03.2016	№ 13/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000009),
от	31.03.2016	№ 15/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000010),
от	31.03.2016	№ 16/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000011),
от	31.03.2016	№ 17/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000012),
от	31.03.2016	№ 14/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000013),
от	28.04.2016	№ 18/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000014),
от	28.04.2016	№ 19/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000015),
от	28.04.2016	№ 20/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000016),
от	28.04.2016	№ 21/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000017),
от	05.09.2016	№ 22/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000018),
от	05.09.2016	№ 23/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000019),
от	05.09.2016	№ 24/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000020),
от	04.10.2016	№ 28/К-2016	(реестровый номер	2770415959016000024),

от 04.10.2016 № 29/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000025),
от 01.11.2016 № 32/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000031),
от 01.11.2016 № 33/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000033),
от 24.11.2016 № 36/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000040),
от 24.11.2016 № 37/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000041).

10.5.3. В соответствии с частью 3 статьи 7 Закона о контрактной системе информация, предусмотренная Законом о контрактной системе и размещенная в единой информационной системе, должна быть полной и достоверной. В нарушение вышеуказанных норм, отчет об исполнении контракта от 31.03.2016 № 16/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000011), размещенный в единой информационной системе, содержит недостоверные сведения в части цены контракта – 35 000,00 рублей, вместо 35 558,00 рублей. Кроме того, данный отчет содержит информацию об исполнении настоящего контракта в полном объеме, в установленный срок, при этом фактически услуги не оказаны, соответственно оплата не производилась. Дополнительным соглашением о расторжении контракта от 02.08.2016 б/н указанный контракт расторгнут.

10.6. По вопросу соблюдения требований, касающихся закупок товаров, работ, услуг, при производстве (выполнении, оказании) которых используются приоритетные продукты и технологии, в ходе выборочной проверки не выявлено закупок, при осуществлении которых используются приоритетные продукты и технологии, включенные в перечень, сформированный Департаментом науки, промышленной политики и предпринимательства города Москвы.

10.7. По вопросу соблюдения требований в отношении предоставления преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта в ходе выборочной проверки нарушений не выявлено.

10.8. По вопросу соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в ходе выборочной проверки установлено следующее:

ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова» в единой информационной системе размещен отчет об объеме закупок у СМП и СОНО за 2016 год, содержащий недостоверные сведения. Так, в соответствии с данным отчетом совокупный годовой объем закупок, за исключением объема закупок, сведения о которых составляют государственную тайну (далее – СГОЗ), составляет 36 790 830,00 рублей, фактически СГОЗ подведомственного заказчика за 2016 год составил 49 812 815,56 рублей.

Таким образом, учреждением допущено нарушение статьи 30 Закона о контрактной системе и положений, установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских

кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования» (далее – постановление № 238).

10.9. По вопросу соблюдения формы принятия заказчиком решения об осуществлении закупок, требований к структуре и разделам договора, структуре технического задания выборочной проверкой установлено:

10.9.1. В нарушение требований пункта 2.1 приложения № 4 к положению о системе закупок города Москвы, утвержденному постановлением № 67-ПП, в контрактах от 28.10.2015 № 1-1/24-т/с (реестровый номер 007436715000118), от 19.10.2016 № 0037432-1/2009 (реестровый номер 2770415959016000028), от 12.12.2016 № ТХ-09/10564-5 (реестровый номер 007436716000086) не указаны способ осуществления закупки и реквизиты документа, подтверждающего основание для заключения контракта.

10.9.2. В нарушение пункта 2.4 приложения № 4 к положению о системе закупок города Москвы, утвержденному постановлением № 67-ПП, в контрактах от 01.02.2016 № БКХО-03 (реестровый номер 007436716000004), от 06.09.2016 № БКРМ-74 (реестровый номер 007436716000057) отсутствует условие о месте поставки товара.

10.9.3. В нарушение статьи 34 Закона о контрактной системе, положений постановления Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 № 1063 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом» (далее – постановление № 1063), приложения № 4 к положению о системе закупок города Москвы, утвержденному постановлением № 67-ПП, в контрактах от 16.10.2015 № БКХО-114 (реестровый номер 007436715000111), от 30.10.2015 № БКХО-124 (реестровый номер 007436715000124), от 19.11.2015 № БКХО-135 (реестровый номер 007436715000130), от 01.02.2016 № БКХО-03 (реестровый номер 007436716000004), от 10.02.2016 № БКХ-07 (реестровый номер 007436716000009), от 24.03.2016 № БКХО-29 (реестровый номер 007436716000020), от 25.03.2016 № 6/2016 (реестровый номер 007436716000021), от 28.04.2016 № БКРМ-45 (реестровый номер 007436716000028), от 14.06.2016 № БКХО-56 (реестровый номер 007436716000040), от 11.08.2016 № БКРМ-65 (реестровый номер 007436716000046), от 21.10.2016 № БКХО-100 (реестровый номер 007436716000065), от 08.11.2016 № БКХО-106 (реестровый номер 007436716000073), от 15.12.2016 № БКФ-129 (реестровый номер 007436716000088) не указан размер штрафа в виде фиксированной суммы.

Также, в контрактах от 28.10.2015 № 1-1/24-т/с (реестровый номер 007436715000118), от 06.02.2016 № 05/К-2006 (реестровый номер

2770415959016000004), от 12.12.2016 № ТХ-09/10564-5 (реестровый номер 007436716000086) отсутствует обязательное условие об ответственности заказчика и исполнителя за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по контракту, предусмотренных пунктами 5-8 статьи 34 Закона о контрактной системе.

10.9.4. В нарушение пункта 2.9 приложения № 4 к положению о системе закупок города Москвы, утвержденному постановлением № 67-ПП:

Учреждением допускается заключение контрактов со сроком действия, превышающим 31 декабря года, в котором, согласно условиям, должна быть осуществлена поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг:

от 16.10.2015	№ БКХО-114	(реестровый номер 007436715000111),
от 30.10.2015	№ БКХО-124	(реестровый номер 007436715000124),
от 19.11.2015	№ БКХО-135	(реестровый номер 007436715000130),
от 23.11.2015	№ 157677640	(реестровый номер 007436715000136),
от 19.10.2016	№ 0037432-1/2009	(реестровый номер 2770415959016000028)
от 24.10.2016	№ 01Ю-28146/16-861	(реестровый номер 007436716000066),
от 17.11.2016	№ БКХО-113	(реестровый номер 007436716000076),
от 22.11.2016	№ БКХО-110	(реестровый номер 007436716000078),
от 06.12.2016	№ 157677640	(реестровый номер 007436716000082),
от 21.12.2016	№ БКХО-131	(реестровый номер 415930-16),
от 21.12.2016	№ БКХО-132	(реестровый номер 415996-16),
от 27.12.2016	№ БКХО-135	(реестровый номер 430994-16).

Кроме того, контрактами от 02.12.2015 № ТХ-09/10564-4 (реестровый номер 007436715000142), от 10.05.2016 № У-2596, от 08.11.2016 № 34701662 (реестровый номер 2770415959016000035) установлена автоматическая пролонгация действия указанных контрактов, возможность которой положениями Закона о контрактной системе не предусмотрена.

10.10. По вопросу соблюдения требований к проведению процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и срокам их проведения выборочной проверкой установлено следующее:

В нарушение требований части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе, извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) от 12.02.2016 № 0373200211916000003 опубликовано учреждением после фактического заключения контракта от 06.02.2016 № 05/К-2006 (реестровый номер 2770415959016000004). Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) от 12.02.2016 № 0373200211916000002 заказчиком размещено в единой информационной системе менее чем за 5 дней до даты заключения контракта от 13.02.2016 № 06/К-2006 (реестровый номер 2770415959016000001).

10.11. По вопросу соблюдения требований по использованию подсистем ЕАИСТ выборочной проверкой контрактов установлено следующее.

Учреждением не соблюдаются обязательные требования, установленные пунктом 3.1.8 положения о системе закупок города Москвы, утвержденного постановлением № 67-ПП, по использованию подсистемы ЕАИСТ «Электронный магазин» при осуществлении закупок с единственным поставщиком на основании

пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

10.11.1. Учреждением без использования подсистем ЕАИСТ заключены контракты от 01.04.2016 № 14, от 10.05.2016 № У-2596, от 09.09.2016 № 21/2016 на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

10.11.2. В подсистеме ЕАИСТ «Электронный магазин» содержится контракт от 15.08.2016 № БКХО-68 (реестровый номер 007436716000050) со статусом «Исполнен», при этом документ, подтверждающий оплату такого контракта, размещенный в подсистеме ЕАИСТ «Электронный магазин», не соответствует первичному учетному документу, представленному учреждением на бумажном носителе.

В качестве подтверждающего оплату документа по контракту от 15.08.2016 № БКХО-68 (реестровый номер 007436716000050) в подсистеме ЕАИСТ «Электронный магазин» опубликовано платежное поручение от 06.09.2016 № 645, на бумажном носителе представлено платежное поручение от 09.09.2016 № 647.

Из пояснения главного бухгалтера учреждения Дорофеевой О.В. следует, что оплата по указанному контракту произведена платежным поручением от 09.09.2016 № 647, данная операция отражена в журнале операций № 2 с безналичными денежными средствами за 2016 год.

10.11.3. Не в полном объеме размещены документы, подтверждающие исполнение и (или) оплату по контрактам от 26.10.2015 № БКХО-114 (реестровый номер 007436715000118), от 28.10.2015 № 1-1/24-т/с (реестровый номер 007436715000118), от 30.10.2015 № БКХО-124 (реестровый номер 007436715000124), от 19.11.2015 № БКХО-135 (реестровый номер 007436715000130), от 23.11.2015 № 157677640 (реестровый номер 007436715000136), от 04.12.2015 № 3835 (реестровый номер 007436715000145), от 09.02.2016 № БКРМ-06 (реестровый номер 007436716000007), от 24.03.2016 № БКХО-29 (реестровый номер 007436716000020), от 25.03.2016 № 6/2016 (реестровый номер 007436716000021), от 06.06.2016 № БКХО-55 (реестровый номер 007436716000039), от 16.12.2016 № БКРМ-107 (реестровый номер 007436716000090).

10.11.4. При заключении контракта от 19.05.2016 № 1205/2016 (реестровый номер 007436716000036) и регистрации в ЕАИСТ учреждением установлены некорректные данные в части основания заключения данного контракта. Настоящий контракт заключен на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, при этом зарегистрирован в ЕАИСТ на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

10.12. По вопросу обоснованности осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), а также существенных условий контрактов в ходе выборочной проверки контрактов от 28.12.2015 № 04/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000062), от 04.02.2016 № БКФ-05 (реестровый номер 007436716000005), от 07.04.2016 № БКХО-37 (реестровый номер 007436716000024), от 03.11.2016 № 3028870 (реестровый номер 2770415959016000034), от 24.11.2016 № 01.295088кТЭ (реестровый номер 2770415959016000037) нарушений не установлено.

10.13. По вопросу применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в ходе выборочной проверки установлено:

В проверяемом периоде заказчиком применены меры ответственности, за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных договорными обязательствами и действующим законодательством, по контрактам от 28.12.2015 № 03/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000061), от 31.03.2016 № 16/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000011).

10.14. По вопросу соблюдения требований о проведении экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта, соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям контракта в ходе выборочной проверки установлено следующее.

Экспертиза поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги по контрактам осуществляется в соответствии с приказами учреждения от 15.10.2014 № 39, от 02.09.2015 № 46/1, от 23.10.2015 № 54/1. Решение экспертной комиссии оформляется документом о приемке (Протоколом), который подписывается членами экспертной комиссии, участвующими в приемке товаров (работ, услуг) и согласными с соответствующими решениями экспертной комиссии и утверждается заказчиком.

Вместе с тем в нарушение требований части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе подведомственный заказчик не выполнял обязанность по проведению экспертизы на стадии исполнения контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

Кроме того, в проверяемом периоде учреждением не проводилась экспертиза по контрактам, заключенным в соответствии с пунктом 17 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе: от 06.02.2016 № 05/К-2006 (реестровый номер 2770415959016000004), от 13.02.2016 № 06/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000001), от 05.03.2016 № 09/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000005), от 31.03.2016 № 13/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000009), от 28.04.2016 № 18/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000014), от 05.09.2016 № 24/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000020), от 04.10.2016 № 28/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000024), от 01.11.2016 № 30/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000032), от 24.11.2016 № 34/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000038).

10.15. По вопросу соблюдения установленных контрактом порядка и сроков осуществления приемки результатов исполнения контракта, сроков исполнения обязанностей по оплате поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта в ходе выборочной проверки установлено, что по контрактам от 28.12.2015 № 01/К-2016 (реестровый номер 2770415959015000059), от 31.03.2016 № 15/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000010) произведена оплата сверх установленной цены таких контрактов на общую сумму 7 525,00 рублей, за счет средств от приносящей доход деятельности.

10.16. По вопросу соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям контракта в ходе выборочной проверки контрактов от 09.02.2016 № БКХО-04 (реестровый номер 007436716000008), от 16.02.2016 № КС-2016/18 (реестровый номер 007436716000012), от 13.05.2016 № БКФ-48 (реестровый номер 007436716000031), от 13.05.2016 № 036/КЦ-2016 (реестровый номер 007436716000034), от 06.07.2016 № БКХО-60 (реестровый номер 007436716000043), от 11.08.2016 № БКХО-66 (реестровый номер 007436716000047), от 18.08.2016 № БКФ-70 (реестровый номер 007436716000053), от 23.08.2016 № 16/05 (реестровый номер 007436716000055), от 15.09.2016 № БКРМ-79 (реестровый номер 007436716000060), от 04.10.2016 № 27/К-2016 (реестровый номер 2770415959016000023), от 02.12.2016 № БКФ-122 (реестровый номер 007436716000080) нарушений не выявлено.

10.17. По вопросу своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги установлено следующее.

10.17.1. Учреждением не соблюдался порядок принятия к бухгалтерскому учету первичных учетных документов, подтверждающих факт хозяйственной жизни, установленный пунктом 6 части 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ) и пунктом 7 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее – Инструкция № 157н). Так, в отдельных случаях к бухгалтерскому учету принимались первичные учетные документы, подтверждающие факт хозяйственной жизни, в которых отсутствовал обязательный реквизит – наименование должности лица, совершившего сделку, операцию и ответственного за правильность ее оформления, либо наименование должности лица, ответственного за правильность оформления свершившегося события.

10.17.2. Аналитический учет расчетов с поставщиками и подрядчиками в учреждении ведется в соответствии с пунктами 11, 257 Инструкции № 157н в журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2016 год. Данный журнал формируется на основании первичных учетных документов, вместе с тем в ряде случаев допускалось некорректное оформление регистра бухгалтерского учета. Например, журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2016 год содержит ссылку на товарную накладную от 18.02.2016 № OVT/11250921, при этом фактически исполнение контракта подтверждает товарная накладная от 31.03.2016 № 30112; ссылка на товарную накладную от 18.02.2016 № OVT/11250921, при этом фактически исполнение контракта подтверждает товарная накладная от 07.04.2016 №-OVT/11670764; ссылка

на товарную накладную от 19.08.2016 № 3182, при этом фактически исполнение контракта подтверждает товарная накладная от 02.09.2016 № 10463; ссылка на акт от 31.12.2015 № 12, при этом фактически исполнение контракта подтверждает акт от 06.10.2016 б/н.

Кроме того, подведомственным заказчиком допускались случаи некорректного оформления журнала операций № 2 с безналичными денежными средствами за 2016 год, а также первичных учетных документов. Так, журнал операций № 2 с безналичными денежными средствами за 2016 год содержит ссылку на счет от 18.02.2016 № 16, при этом фактически оплата произведена по счету от 18.04.2016 № 16; ссылка на контракт от 19.12.2016 № БКРМ-18, при этом фактически оплата произведена по контракту 19.02.2016 № БКРМ-18. Платежное поручение от 20.04.2016 № 286 содержит ссылку на счет от 18.02.2016 № 16, при этом фактически оплата произведена по счету от 18.04.2016 № 16.

10.18. По вопросу соответствия использования поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги целям осуществления закупки выборочной проверкой контрактов от 21.12.2015 № ГКХО-149 (реестровый номер 277041959015000058), от 05.02.2016 № 005/КЦ-2016 (реестровый номер 007436716000006), от 24.02.2016 № БКРМ-15 (реестровый номер 007436716000015), от 13.05.2016 № БКФ-47 (реестровый номер 007436716000032), от 20.05.2016 № 16/05 (реестровый номер 007436716000037), от 10.08.2016 № БКХО-64 (реестровый номер 007436716000045), от 29.08.2016 № БКФ-71 (реестровый номер 007436716000056), от 02.12.2016 № 164/КЦ-2016 (реестровый номер 007436716000079), от 06.12.2016 № БКХО-123 (реестровый номер 007436716000081), от 16.12.2016 № БКХО-130 (реестровый номер 406575-16) нарушений не установлено.

Резолютивная часть акта проверки

11. В результате проверки соблюдения ГБУК г. Москвы «Галерея А. Шилова» законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов города Москвы о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы выявлены следующие основные нарушения:

№ п/п	Нарушение	Нарушенные нормативные правовые акты	Ссылка на положения настоящего акта
1	План-график закупок на 2016 год содержит неактуальные сведения. Размещение в единой информационной системе в сфере закупок извещения об	Приказы № 761/20н, № 182/7н; постановление № 67-ПП; часть 14 статьи 21 Закона о	Пункт 10.1 настоящего акта

	осуществлении закупок ранее 10 календарных дней со дня внесения изменений в план-график закупок в отношении таких закупок.	контрактной системе.	
2	Включение страховых взносов в цену контрактов, заключенных с физическими лицами.	Часть 13 статьи 34 Закона о контрактной системе.	Пункт 10.4 настоящего акта
3	Нарушение сроков размещения в единой информационной системе сведений о заключении, изменении, исполнении контрактов.	Часть 3 статьи 103 Закона о контрактной системе; постановление № 1084.	Пункт 10.5 настоящего акта
4	Нарушение сроков размещения в единой информационной системе отчетов об исполнении контрактов.	Часть 9 статьи 94 Закона о контрактной системе; постановление № 67-ПП; постановление № 1093.	Пункт 10.5 настоящего акта
5	Размещение в единой информационной системе в сфере закупок отчета об объеме закупок у СМП и СОНО за 2016 год, содержащего недостоверные сведения.	Статья 30 Закона о контрактной системе; постановление № 238.	Пункт 10.8 настоящего акта
6	В контрактах, заключенных учреждением, не указан способ осуществления закупки и реквизиты документа, подтверждающего основание для заключения контракта.	Пункт приложения № 4 к положению о системе закупок города Москвы, утвержденному постановлением № 67-ПП.	Пункт 10.9 настоящего акта

7	В отдельных контрактах отсутствует условие о месте поставки товара.	Пункт 2.4 приложения № 4 к положению о системе закупок города Москвы, утвержденному постановлением № 67-ПП.	Пункт 10.9 настоящего акта
8	Заключение контрактов со сроком действия, превышающим 31 декабря года, в котором, согласно условиям, должна быть осуществлена поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг. В контрактах установлена автоматическая пролонгация.	Пункт 2.9 приложения № 4 к положению о системе закупок города Москвы, утвержденному постановлением № 67-ПП.	Пункт 10.9 настоящего акта
9	В контрактах, заключенных учреждением, не указаны штрафы в виде фиксированной суммы за ненадлежащее исполнение сторонами обязательств, предусмотренных контрактами. В отдельных контрактах отсутствует обязательное условие об ответственности заказчика и исполнителя за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по контракту.	Статья 34 Закона о контрактной системе; постановление № 1063.	Пункт 10.9 настоящего акта
10	Нарушение сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).	Часть 2 статьи 93 Закона о контрактной системе.	Пункт 10.10 настоящего акта
11	Несоблюдение требований по использованию подсистемы	Пункт 3.1.8 положения о системе	Пункт 10.11 настоящего акта

	ЕАИСТ «Электронный магазин» при осуществлении закупок с единственным поставщиком на основании пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.	закупки города Москвы, утвержденного постановлением № 67-ПП.	
12	Непроведение экспертизы результатов исполнения по контрактам, заключенным в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, а также отдельных контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 17 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.	Часть 3 статьи 94 Закона о контрактной системе.	Пункт 10.14 настоящего акта
13	Оплата в отдельных случаях сверх установленной цены контрактов за счет средств от приносящей доход деятельности.	Статья 94 Закона о контрактной системе.	Пункт 10.15 настоящего акта
14	Несоблюдение порядка принятия к бухгалтерскому учету первичных учетных документов. Некорректное заполнение регистров бухгалтерского учета, а также первичных учетных документов.	Закон № 402-ФЗ; Инструкция № 157н.	Пункт 10.15 настоящего акта

Основные выводы, рекомендации:

1. Недостаточен контроль за планированием закупок, составлением плана-графика закупок для нужд учреждения.
2. Ослаблен контроль за внесением информации в единую информационную систему в сфере закупок в части размещения сведений об исполнении контрактов, а также отчетов об их исполнении.
3. Недостаточен контроль за соответствием структуры контрактов действующему законодательству в сфере закупок.

4. Недостаточен контроль за внесением информации в ЕАИСТ, допускается несоблюдение требований законодательства в сфере закупок по использованию систем ЕАИСТ.

5. Отсутствует контроль за проведением экспертизы результатов исполнения контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

6. Недостаточен контроль за принятием к бухгалтерскому учету первичных учетных документов.

7. Необходимо привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, виновных в выявленных нарушениях.

8. Необходимо разработать и утвердить план мероприятий по устранению выявленных нарушений, а также недопущению их повторения.

С актом ознакомлен:

Григорьев
(должность)

Г.Г.
(подпись)

А.И. Григорьева
(инициалы, фамилия)

Копию акта получил:

Григорьев
(должность)

Г.Г.
(подпись)

А.И. Григорьева
(инициалы, фамилия)

От подписи (получения) настоящего акта проверки представитель

_____ (указывается наименование подведомственного заказчика, должность, инициалы, фамилия лица, уполномоченного на осуществление действий от имени подведомственного заказчика) отказался.¹

Руководитель инспекции:

Ведущий специалист
по закупкам отдела
ведомственного контроля
в сфере закупок Службы

Лазнёва
(подпись)

О.В.Лазнёва

Член инспекции:

Ведущий специалист
по закупкам отдела
ведомственного контроля
в сфере закупок Службы

Смирнова
(подпись)

О.А.Смирнова

_____ Заполняется в случае отказа от совершения указанных действий.

Всего прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 23 (двадцать три)
лист(ов/а)

О.В. Лазнёва



4. Недостаток...
необходимо...
5. Отсутствует...
6. Недостаток...
7. Необходимо...
8. Необходимо...
9. Необходимо...
10. Необходимо...
11. Необходимо...
12. Необходимо...
13. Необходимо...
14. Необходимо...
15. Необходимо...
16. Необходимо...
17. Необходимо...
18. Необходимо...
19. Необходимо...
20. Необходимо...
21. Необходимо...
22. Необходимо...
23. Необходимо...
24. Необходимо...
25. Необходимо...
26. Необходимо...
27. Необходимо...
28. Необходимо...
29. Необходимо...
30. Необходимо...
31. Необходимо...
32. Необходимо...
33. Необходимо...
34. Необходимо...
35. Необходимо...
36. Необходимо...
37. Необходимо...
38. Необходимо...
39. Необходимо...
40. Необходимо...
41. Необходимо...
42. Необходимо...
43. Необходимо...
44. Необходимо...
45. Необходимо...
46. Необходимо...
47. Необходимо...
48. Необходимо...
49. Необходимо...
50. Необходимо...