

АКТ № 6/2018

проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в Автономном учреждении Республики Бурятия «Курумканский лесхоз»

г. Улан-Удэ

23 ноября 2018 г.

На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановлением Правительства Республики Бурятия от 13.02.2014 № 46 «Об утверждении Порядка осуществления исполнительными органами государственной власти Республики Бурятия ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных нужд в отношении подведомственных им заказчиков», Плана проведения плановых проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для нужд государственных учреждений, подведомственных Республиканскому агентству лесного хозяйства на 2-е полугодие 2018 года, утвержденного приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 19.06.2018 № 611, приказа Республиканского агентства лесного хозяйства от 24.10.2018 № 1134 «О проведении плановой проверки деятельности Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Республики Бурятия», Инспекцией Республиканского агентства лесного хозяйства по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Республики Бурятия в отношении подведомственных ему государственных учреждений проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в Автономном учреждении Республики Бурятия «Курумканский лесхоз».

Предмет проверки: Соблюдение Автономным учреждением Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» при осуществлении закупок требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Цель проведения проверки: Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Дата начала и дата окончания проведения проверки: с 30 октября 2018 по 20 ноября 2018 включительно.

Проверяемый период: с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года включительно.

Проверка проведена Инспекцией Республиканского агентства лесного хозяйства по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Республики Бурятия в отношении подведомственных ему государственных учреждений в составе, утвержденном приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 07.03.2014 № 105 «Об осуществлении Республиканским агентством лесного хозяйства ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Республики Бурятия в отношении подведомственных ему государственных учреждений» (в редакции приказов Республиканского агентства лесного хозяйства от 19.09.2014 № 522, от 17.11.2014 № 684, от 25.03.2015 № 248, от 04.09.2015 № 831, от 20.03.2018 № 247, от 21.08.2018 № 838, от 13.09.2018 № 944) (далее – Инспекция):

Сидоров Виктор Геннадьевич - консультант юридического отдела, руководитель инспекции

Павлов Лева Левович - заместитель начальника отдела экономического планирования, заместитель руководителя инспекции

Цырендоржиева Анастасия Павловна - ведущий инженер юридического отдела

Цыбикова Ирина Баировна - консультант отдела экономического планирования

Наименование субъекта проверки: Автономное учреждение Республики Бурятия «Курумканский лесхоз».

Адрес местонахождения субъекта проверки: 671640, Республика Бурятия, Курумканский район, с. Курумкан, ул. Набержная, 13.

Проверка проведена по месту нахождения Республиканского агентства лесного хозяйства, на основании документов, представленных АУ РБ «Курумканский лесхоз».

Учреждение зарегистрировано в качестве юридического лица 21.01.2015 г. ОГРН 1150327000658, ИНН 0311200500, КПП 031101001

(Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 03 № 001633683 от 21.01.2015 г., Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 03 № 001633684 от 21.01.2015 г.). Устав Учреждения согласован распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 29.12.2014 г. № 04-01-04-950/14, утвержден приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 13.01.2015 г. № 26.

При проведении проверки Инспекция руководствовалась Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом 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) и иными нормативными правовыми актами.

Согласно приказа Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 09.01.2018 № 8 «О возложении обязанностей контрактного управляющего» функции и полномочия контрактного управляющего, ответственного за осуществление закупок товаров, работ, услуг возложены на главного бухгалтера Гомбожапову Евгению Батожаповну.

Согласно приказа Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 09.01.2018 № 32 «О назначении ответственного лица (эксперта) в осуществлении приемки товаров, работ, услуг, включая проведение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг АУ РБ «Курумканский лесхоз»» обязанности по проведению экспертизы при осуществлении закупок товаров, работ, услуг возложены на инженера по лесопользованию Булгатова А.Г.

Перечень документов и сведений, изученных в ходе проверки:

1. Постановление Правительства Республики Бурятия от 03.12.2014 № 603 «О создании автономных учреждений Республики Бурятия лесхозов».

2. Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденный приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 13.01.2015 г. № 26, согласованный распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 29.12.2014 г. № 04-01-04-950/14.

3. Изменения в Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденные приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 20.05.2015 г. № 428, согласованные распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 06.05.2015 г. № 04-01-04-321/15.

4. Изменения в Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденные приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 14.07.2015 г. № 623, согласованные распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 29.06.2016 г. № 04-01-04-489.

5. Изменения в Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденные приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 05.04.2016 г. № 290, согласованные распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 28.03.2016 г. № 04-01-04-164/16.

6. Изменения в Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденные приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 24.08.2016 г. № 821, согласованные распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 01.08.2016 г. № 04-01-04-419.

7. Изменения в Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденные приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 27.09.2017 г. № 782, согласованные распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 25.08.2017 г. № 04-01-04-401/17.

8. Изменения в Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденные приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 28.11.2017 г. № 974, согласованные распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 09.11.2017 г. № 04-01-04-538/17.

9. Изменения в Устав Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз», утвержденные приказом Республиканского агентства лесного хозяйства от 30.03.2018 г. № 307, согласованные распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия от 13.03.2018 г. № 04-01-04-124/18.

10. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 21.01.2015 г., серия 03 № 001633683.

11. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 21.01.2015 г., серия 03 № 001633684.

12. Приказ Республиканского агентства лесного хозяйства от 19.01.2017 № 46 «О назначении на должность руководителя Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз».

13. Трудовой договор с руководителем Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 20.01.2017 г.

14. Должностная инструкция контрактного управляющего Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 09.01.2018.

15. Приказ Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 09.01.2018 № 7 «Об организации электронного документооборота по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в контрактной системе в сфере закупок».

16. Приказ Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 09.01.2018 № 8 «О возложении обязанностей контрактного управляющего».

17. Приказ Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 10.01.2018 № 9 «Об утверждении схем проведения закупок и заключения договоров».

18. Приказ Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 09.01.2018 № 32 «О назначении ответственного лица (эксперта) в осуществлении приемки товаров, работ, услуг, включая проведение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг АУ РБ «Курумканский лесхоз».

19. Приказ Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» от 26.10.2018 № 53 «О назначении лица, ответственного за предоставление документов».

20. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

21. План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» на 2018 год.

22. Заключенные контракты с приложениями.

#### **В ходе контрольных мероприятий установлено следующее:**

В соответствии с положениями пункта 3 постановления Правительства Республики Бурятия от 03.12.2014 № 603 «О создании автономных учреждений Республики Бурятия лесхозов» автономные учреждения, подведомственные Республиканскому агентству лесного хозяйства, выполняют работы по отводу и таксации лесосек, лесных участков, охране лесов (в том числе осуществлению мер пожарной безопасности и тушению лесных пожаров, за исключением выполнения взрывных работ в целях локализации и ликвидации лесных пожаров и осуществления мероприятий по искусственному вызыванию осадков в целях тушения лесных пожаров), защите лесов (авиационные работы и наземные работы по локализации и

ликвидации очагов вредных организмов, профилактические мероприятия по защите лесов, санитарно-оздоровительные мероприятия (вырубка погибших и поврежденных лесных насаждений) с одновременной продажей лесных насаждений для заготовки древесины) (за исключением лесозащитного районирования и государственного лесопатологического мониторинга), воспроизводству лесов (за исключением лесосеменного районирования, формирования федерального фонда семян лесных растений и государственного мониторинга воспроизводства лесов) на землях лесного фонда, в том числе созданию и эксплуатации лесных дорог, предназначенных для использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов на указанных землях, выполняют работы по осуществлению мер пожарной безопасности в лесах, расположенных на земельных участках, находящихся в собственности Республики Бурятия.

В соответствии с пунктом 8.3.3 Устава Учреждение вправе осуществлять функции заказчика, поставщика (исполнителя) товаров, работ, (услуг) в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

1. Согласно плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» (далее – Заказчик) на 2018 год предусмотрено осуществление закупок всего – 71 991,12 рублей.

2. Общее количество заключенных контрактов (договоров) в соответствии с требованиями Федерального закона № 44 – ФЗ за проверяемый период составило 4. При осуществлении закупок Заказчик использовал следующие способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей): закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии со статьей 93 Федерального закона 44 – ФЗ – 4, из них согласно пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44 – ФЗ – 4.

3. Суммарная начальная (максимальная) цена контрактов за первое полугодие 2018 года составила 39 254,66 рубля, в том числе: закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44 – ФЗ – 39 254,66 рубля.

4. В ходе проверки установлено, что в первом полугодии 2018 года Заказчиком закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема, согласно статьи 30 Федерального закона № 44 – ФЗ не осуществлялись.

5. Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик назначает контрактного управляющего. Приказом Автономного учреждения Республики Бурятия «Байкальский лесхоз» от 09.01.2018 № 8 «О возложении контрактного управляющего» функции и полномочия контрактного управляющего возложены на Гомбожапову Евгению Батожаповну – главного бухгалтера. В соответствии с требованиями части 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Документов подтверждающих высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок на Гомбожапову Евгению Батожаповну не представлено.

6. Приказа о создании комиссии по осуществлению закупок, за проверяемый период не было представлено.

7. В преамбуле следующих контрактов: контракт № 1 на выполнение работ по уходу за лесами (проходная рубка) с одновременной заготовкой древесины от 15.05.2018 г. с ИП Мачижан Ю.А. (далее - контракт №1 от 15.05.2018 г.), контракт №2 на выполнение работ по уходу за лесами (рубки реконструкции) с одновременной заготовкой древесины от 18.05.2018 г. с ИП Урбазаев Б.Р. (далее - контракт №2 от 18.05.2018 г.), контракт №3 на выполнение работ по уходу за лесами (рубки реконструкции) с одновременной заготовкой древесины от 18.05.2018 г. с ИП Терентьев В.М. (далее - контракт №3 от 18.05.2018 г.), контракт №4 на выполнение работ по уходу за лесами (рубки реконструкции) с одновременной заготовкой древесины от 04.06.2018 г. с ИП Зверьков Н.И. (далее - контракт №4 от 04.06.2018 г.) основанием для заключения контрактов указан п. 4 ч. 1 ст. 95 Федерального закона № 44 – ФЗ, фактически основанием заключения контрактов должен быть указан п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44 – ФЗ (осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должно превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей).

#### **Выводы и предложения по Акту:**

1. По результатам проверки составов административных правонарушений для направления материалов в Министерство финансов Республики Бурятия для привлечения виновных должностных лиц к административной ответственности не выявлено.

2. Руководителю Автономного учреждения Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» В.Н. Молокову:

2.1. В соответствии с положениями части 6 статьи 38 Федерального закона № 44 –ФЗ обеспечить получение работником контрактной службы, контрактным управляющим высшего образования или дополнительного профессионального образования в сфере закупок.

2.2. В соответствии со статьей 39 Федерального закона № 44 –ФЗ создать комиссию по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)

2.3. Устранить замеченные замечания в заключенных контрактах.

Консультант юридического отдела,  
руководитель инспекции

Сидоров  
Виктор Геннадьевич

Заместитель начальника отдела  
экономического планирования,  
заместитель руководителя  
инспекции

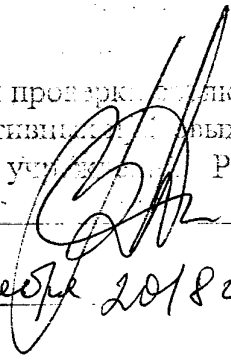
Павлов  
Лева Левович

Ведущий инженер-юридического  
отдела

Цырендоржиева  
Анастасия Павловна

Консультант отдела экономического  
планирования

Цыбикова  
Ирина Баировна

С Актом проверки исполнения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в Автономном учреждении Республики Бурятия «Курумканский лесхоз» ознакомлен:  /И.И. Молоков/

«27» ноября 2018г