

**ОТЧЁТ**  
**о результатах проведения плановой проверки в сфере закупок**  
**за период 2017-2018 годы**

г. Салехард

«19» апреля 2018 года

**Основание для проведения проверки:** приказ департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 05 марта 2018 года № 105 «О проведении плановой проверки в сфере закупок за период 2017-2018 годы».

Проверка проведена в соответствии со статьёй 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 25 декабря 2013 года № 1141-П «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ямало-Ненецкого автономного округа».

**Предмет проведения проверки:**

1. исполнение обязанностей по планированию и осуществлению закупок (план закупок, план-график размещения заказов);
2. совокупный годовой объем закупок, осуществляемых у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций согласно план-графику.
3. соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.
4. соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения подведомственного заказчика.
5. Исполнение обязанностей по планированию и осуществлению закупок в соответствии с частью 4 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ.
6. исполнение государственных контрактов, в том числе фактическая передача и качество закупленных товаров, работ, услуг за 2017 год.
7. применение подведомственным заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта за 2017 год.

**Цель проведения проверки:** Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов заказчиками, подведомственными департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа.

**Проверяемый период:** 2017-2018 годы.

**Дата начала и окончания проверки:** 12 марта - 06 апреля 2018 года.

Проверка проведена комиссией департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа в составе:

- Галка Наталья Владимировна – начальник управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, председатель комиссии;

- Остяков Александр Анатольевич – заместитель начальника управления финансового и правового обеспечения – начальник отдела правовой и кадровой работы департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, член комиссии;

- Тарков Андрей Валерьевич – начальник отдела прогнозирования и экономического анализа управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, член комиссии.

- Варченко Юлия Тахировна – начальник отдела бухгалтерского учёта и отчётности управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, член комиссии.

### **Настоящей проверкой установлено следующее:**

#### **I. Государственный заказчик - государственное казённое учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Информационно-аналитический центр».**

В ходе проверки были рассмотрены:

- план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов (версия 0) (далее – план закупок) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок;

- план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год (версия 0) (далее – план-график) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок;

- контракты (договоры), заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2017 году;

- первичные учетные документы и иные документы, связанные с исполнением контрактов (договоров), в том числе документы, подтверждающие приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги за 2017 год;

- регистры бухгалтерского учета (журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4, инвентарные карточки учета нефинансовых активов) за 2017 год.

По результатам проверки установлено следующее:

1. План закупок утверждён приказом учреждения от 25.12.2017 г. № 87-ОД с итоговым объемом финансового обеспечения, предусмотренного на заключение контрактов:

- на 2018 год в размере 3 874,0 тыс.руб.;
- на 2019 год в размере 3 795,0 тыс.руб.;
- на 2020 год в размере 3 795,0 тыс.руб.

План-график утверждён приказом учреждения от 29.12.2017 г. № 88-ОД с итоговым объемом финансового обеспечения для осуществления закупок в размере 3 874,0 тыс.руб.

Таким образом, объем финансового обеспечения согласно план-графику на 2018 год соответствует предусмотренному объему финансового обеспечения плана закупок на 2018 год.

Лимиты бюджетных обязательств на 2018 год (уведомление о лимитах бюджетных обязательств (бюджетных ассигнованиях) от 15.12.2017 г. № 499) были доведены до учреждения письмом департамента культуры автономного округа от 18.12.2017 г. № 2301-16/2886.

Таким образом, план закупок и план-график утверждены учреждением в сроки установленные подпунктом «а» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утвержденного постановлением Правительства автономного округа от 25.12.2015 г. № 1304-П и подпунктом «а» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утвержденного постановлением Правительства автономного округа от 14.11.2014 г. № 892-П, а именно в течение 10 рабочих дней после доведения до учреждения объема прав в денежном выражении на исполнение обязательств.

2. Утвержденные план закупок и план-график размещены учреждением в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) 25.12.2017 г. и 29.01.2017 г. соответственно.

Таким образом, учреждением обеспечено соблюдение сроков, установленных п.9 ст.17 и п.15 ст.21 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон), а именно размещение плана закупок и план-графика в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения.

3. В соответствии с Федеральным законом, учреждение обязано осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком, рассчитанного с учетом ч.1.1 ст.30 Федерального закона.

Согласно план-графику, учреждением запланирован общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в 2018 году в рамках осуществления закупок, предусмотренных ч. 1.1 ст. 30 Федерального закона в размере 3 874,0 тыс.руб. и соответствует итоговому объему финансового обеспечения для осуществления закупок.

Таким образом, учреждением сформирован план-график в соответствии с нормами ст.30 Федерального закона.

4. Согласно утверждённой бюджетной сметы учреждения на 2018 год и доведенного до учреждения уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитов бюджетных обязательств на 2018 год, сумма совокупного годового объема закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, за исключением расходов на оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда, прочих компенсационных выплат, налогов и сборов составляет 3 874,0 тыс.руб.

Таким образом, в план-график включены все расходы на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, предусмотренные бюджетной сметой учреждения на 2018 год.

По результатам анализа бюджетной сметы учреждения на 2018 год, установлено соответствие предусмотренных расходов нормативным затратам на обеспечение функций учреждения, утверждённых приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 20.05.2016 г. № 211.

5. В соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, учреждение имеет право осуществлять закупки у единственного поставщика на сумму, не превышающую 100 тыс.руб. При этом совокупный годовой объем таких закупок, не должен превышать 2 000,0 тыс.руб. или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика.

Согласно план-графика годовой объём закупок у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона запланирован в размере 1 584,0 тыс.руб. Таким образом, учреждением соблюдены нормы Федерального закона.

6. В проверяемом периоде учреждение осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 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», приказа Минфина РФ от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», приказа Минфина России от 01.07.2013 г. № 65н «Указания о порядке применения бюджетной классификации РФ».

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг по заключенным муниципальным контрактам, договорам (контрактам) с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: товарные накладные, счета-фактуры, акты выполненных работ (оказанных услуг), журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками.

7. В ходе выборочной проверки первичных документов нарушений не выявлено.

8. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

9. По вопросу применения подведомственным заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в 2017 году в ходе выборочной проверки контрактов (договоров), нарушений поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов (договоров) не установлено.

**II. Государственный заказчик - государственное бюджетное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямало-Ненецкий окружной музейно-выставочный комплекс имени И.С. Шемановского».**

В ходе проверки были рассмотрены:

- план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов (версия 0) (далее – план закупок) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок;

- план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год (версия 0) (далее – план-график) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок;

- контракты (договоры), заключенные с использованием конкурентных способов в 2017 году;

- контракты (договоры), заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2017 году;

- первичные учетные документы и иные документы, связанные с исполнением контрактов (договоров), в том числе документы, подтверждающие приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги за 2017 год;

- регистры бухгалтерского учета (журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4, инвентарные карточки учета нефинансовых активов) за 2017 год.

По результатам проверки установлено следующее:

1. План закупок утверждён приказом учреждения от 26.12.2017 г. № 139 с итоговым объемом финансового обеспечения, предусмотренного на заключение контрактов:

- на 2018 год в размере 33 780,5 тыс.руб.;
- на 2019 год в размере 37 634,9 тыс.руб.;
- на 2020 год в размере 37 634,9 тыс.руб.

План-график утверждён приказом учреждения от 27.12.2017 г. № 140 с итоговым объемом финансового обеспечения для осуществления закупок в размере 33 780,5 тыс.руб.

Таким образом, объем финансового обеспечения согласно план-графику на 2018 год соответствует предусмотренному объему финансового обеспечения плана закупок на 2018 год.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020) по состоянию на 01.01.2018 г. утверждён 22.12.2017 г.

Таким образом, план закупок и план-график утверждены учреждением в сроки установленные подпунктом «б» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утверждённого постановлением Правительства автономного округа от 25.12.2015 г. № 1304-П и подпунктом «б» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утверждённого постановлением Правительства автономного округа от 14.11.2014 г. № 892-П, а именно в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

2. Утверждённые план закупок и план-график размещены учреждением в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) 27.12.2017 г. и 09.01.2018 г. соответственно.

Таким образом, учреждением обеспечено соблюдение сроков, установленных п.9 ст.17 и п.15 ст.21 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон), а именно размещение плана закупок и план-графика в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения.

3. В соответствии с Федеральным законом, учреждение обязано осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком, рассчитанного с учетом ч.1.1 ст.30 Федерального закона, что составляет не менее 239,25 тыс.руб.

Согласно план-графику годовой объём закупок, осуществляемых у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций запланирован учреждением в размере 1 595,00 тыс.руб.

Таким образом, учреждением сформирован план-график в соответствии с нормами ст.30 Федерального закона.

4. Согласно приложению 2.1 к плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020) по состоянию на 01.01.2018 г. утверждённого 22.12.2017 г., выплаты по расходам на закупку товаров, работ, услуг на 2018 год составляют 33 780,5 тыс.руб.

Таким образом, итоговый объем финансового обеспечения для осуществления закупок в 2018 году, установленный план-графиком соответствует

расходам на закупку товаров, работ, услуг согласно плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020).

5. В соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, учреждение имеет право осуществлять закупки у единственного поставщика на сумму, не превышающую 100 тыс.руб. При этом совокупный годовой объем таких закупок, не должен превышать 2 000,0 тыс.руб. или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика.

Также в соответствии п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, учреждение имеет право осуществлять закупки у единственного поставщика на сумму, не превышающую 400 тыс.руб. При этом совокупный годовой объем таких закупок, не должен превышать 20 000,0 тыс.руб. или не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика.

Согласно план-графика годовой объём закупок у единственного поставщика в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона запланирован в размере 19 372,98 тыс.руб. Закупки у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона учреждением не предусмотрены. Таким образом, учреждением соблюдены нормы Федерального закона.

6. В проверяемом периоде учреждение осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон № 402-ФЗ), приказа Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 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» (далее – Инструкция №157н), приказа Минфина РФ от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», приказа Минфина РФ от 16.12.2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», приказа Минфина России от 01.07.2013 г. № 65н «Указания о порядке применения бюджетной классификации РФ».

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг по заключенным муниципальным контрактам, договорам (контрактам) с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: товарные накладные, счета-фактуры, акты выполненных работ (оказанных услуг), журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками.

7. В ходе выборочной проверки первичных документов выявлены следующие нарушения:

- в нарушение пункта 32 Инструкции № 157н учреждением не отражены на забалансовом счете 01 материальные объекты, полученные в пользование по заключенным договорам аренды нежилых помещений (от 29.12.2016 г. № 3-УР-ГЗ, № 6-УР-ГЗ), жилого помещения (от 01.01.2017 г. № 1-ДН);

- в нарушение пункта 385 Инструкции № 157н учреждением не осуществлялся учет специальной одежды, выданной работникам для выполнения должностных обязанностей. На основании государственных контрактов от 12.05.2017 г. № 10-ГК приобретена обувь (валенки, ботинки зимние), от 12.05.2017 г. № 09-ГК приобретена специальная одежда (костюмы зимние, костюмы хлопчатобумажные). В ходе проверки нарушение устранено;

- в нарушение статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ принятие к учету товароматериальных ценностей осуществляется датой, не соответствующей дате первичного документа или дате принятия товароматериальных ценностей указанных в первичных документах. Так согласно товарной накладной от 01.11.2017 г. № 14 (дата принятия товароматериальных ценностей не указана) осуществлена поставка контроллеров по государственному контракту от 18.10.2017 г. № 16-ГК. Товароматериальные ценности приняты к бухгалтерскому учету 14.11.2017 г. по дате оплаты товароматериальных ценностей на основании платежного поручения от 14.11.2017 г. № 2016, а не на основании первичного документа. Аналогичные нарушения по договорам от 27.10.2017 г. № 98-ТМЦ, от 24.10.2017 г. № 95-ТМЦ;

- в нарушение пункта 99 Инструкции № 157н приобретенный на основании договора от 08.06.2017 г. № 77/6-УР «дверной блок стальной» балансовой стоимостью 85 000,00 рублей отнесен в состав основных средств. Так же включен в состав основных средств, приобретенный за наличный расчет на основании товарного чека от 14.11.2017 г. № 00127833 «унитаз-компакт» балансовой стоимостью 7 900,00 рублей. Данные товароматериальные ценности следует отнести в состав материальных запасов;

- на актах об оказании услуг по поставке воды указана подпись ответственного лица (Филипнов А.С.) о том, что услуги оказаны в полном объеме. В целях подтверждения количества потребленных услуг в соответствии с подписанными актами об оказании услуг, у ответственного лица запрошена информация о показаниях приборов учета воды за август, октябрь 2017 года, данные, указанные в информации не соответствуют данным, указанным в актах. Ответственным лицом (Филипновым А.С.) представлена пояснительная записка, что счета за воду АО «Салехардэнерго» представлялись из расчета среднемесячного потребления ввиду отсутствия поверки счетчиков;

- по контракту от 23.08.2017 г. № 23/01/08/13-УР на оказание услуг по модернизации корпоративного сайта для ГБУ «МВК» в приложение № 2 к контракту – спецификации указана услуга «подключение и настройка модуля «Онлайн продажа билетов», срок оказания данной услуги с 27 ноября по 01 декабря 2017 года, на момент проверки функция «Онлайн продажа билетов» не активна. Начальником отдела автоматизации ГБУ «МВК» (Сегеда И.В.) представлена пояснительная записка о том, что условия контракта соблюдены, запуск обновленного сайта будет осуществлен в апреле 2018 года.



8. В целях проверки фактического использования поставленного товара осуществлен осмотр приобретенных в 2017 году основных средств:

- на момент проверки **отсутствует** приобретенная на основании договора от 14.11.2016 г. № 1 16/1-ТМЦ-М «Витрина» балансовой стоимостью 56 000,00 рублей;

- приобретенные на основании государственного контракта от 04.12.2017 г. № 18-ГК «Моноблоки» в количестве 3 штук, источники бесперебойного питания в количестве 2 штук, не используются, находятся в 119 кабинете, стоят на столе, отключенные от электрической сети;

- приобретенный на основании договора от 27.03.2017 г. № 17-ТМЦ «принтер Epson Stylus Photo P50» находится на складе, не используется;

- приобретенные на основании договора от 24.04.2017 г. № 27-ТМЦ счетчики для воды находятся в 107 кабинете, лежат на полке и не используются.

9. По вопросу применения подведомственным заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в 2017 году в ходе выборочной проверки контрактов (договоров), нарушений поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов (договоров) не установлено.

### **III. Государственный заказчик – государственное бюджетное учреждение культуры Ямало-Ненецкого автономного округа «Окружной Дом ремёсел».**

В ходе проверки были рассмотрены:

- план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов (версия 0) (далее – план закупок) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок;

- план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год (версия 0) (далее – план-график) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок;

- контракты (договоры), заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2017 году;

- первичные учетные документы и иные документы, связанные с исполнением контрактов (договоров), в том числе документы, подтверждающие приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги за 2017 год;

- регистры бухгалтерского учета (журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4, инвентарные карточки учета нефинансовых активов) за 2017 год.

По результатам проверки установлено следующее:

1. План закупок утверждён приказом учреждения от 29.12.2017 г. № 68-А с итоговым объемом финансового обеспечения, предусмотренного на заключение контрактов:

- на 2018 год в размере 22 676,0 тыс.руб.;
- на 2019 год в размере 19 716,0 тыс.руб.;
- на 2020 год в размере 19 716,0 тыс.руб.

План-график утверждён приказом учреждения от 19.01.2018 г. № 14-А с итоговым объемом финансового обеспечения для осуществления закупок в размере 18 721,4 тыс.руб.

Таким образом, объем финансового обеспечения согласно план-графику на 2018 год **не соответствует** предусмотренному объему финансового обеспечения плана закупок на 2018 год.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020) по состоянию на 01.01.2018 г. утверждён 26.12.2017 г.

Таким образом, учреждением **нарушен** срок установленный подпунктом «б» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утверждённого постановлением Правительства автономного округа от 14.11.2014 г. № 892-П, а именно план-график утвержден в срок более 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

2. Утверждённые план закупок и план-график размещены учреждением в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) 11.01.2018 г. и 19.01.2018 г. соответственно.

Таким образом, учреждением обеспечено соблюдение сроков, установленных п.9 ст.17 и п.15 ст.21 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон), а именно размещение плана закупок и план-графика в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения.

3. В соответствии с Федеральным законом, учреждение обязано осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком, рассчитанного с учетом ч.1.1 ст.30 Федерального закона, что составляет не менее 129,0 тыс.руб.

Согласно план-графику годовой объём закупок, осуществляемых у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций запланирован учреждением в размере 860,00 тыс.руб.

Таким образом, учреждением сформирован план-график в соответствии с нормами ст.30 Федерального закона.

4. Согласно приложению 2.1 к плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-

2020) по состоянию на 01.01.2018 г. утвержденного 26.12.2017 г., выплаты по расходам на закупку товаров, работ, услуг на 2018 год составляют 55 604,45 тыс.руб.

Таким образом, итоговый объем финансового обеспечения для осуществления закупок в 2018 году, установленный план-графиком **не соответствует** расходам на закупку товаров, работ, услуг согласно плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020).

5. В соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, учреждение имеет право осуществлять закупки у единственного поставщика на сумму, не превышающую 100 тыс.руб. При этом совокупный годовой объем таких закупок, не должен превышать 2 000,0 тыс.руб. или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика.

Также в соответствии п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, учреждение имеет право осуществлять закупки у единственного поставщика на сумму, не превышающую 400 тыс.руб. При этом совокупный годовой объем таких закупок, не должен превышать 20 000,0 тыс.руб. или не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика.

Согласно план-графика годовой объем закупок у единственного поставщика в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона запланирован в размере 13 000,00 тыс.руб. Закупки у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона запланированы в размере 2 000,0 тыс.руб. Таким образом, учреждением соблюдены нормы Федерального закона.

6. Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020) и утвержденным лимитам объемов потребления коммунальных услуг учреждением на 2018 год (по состоянию на 01.01.2018 г.) на оказание услуг электроснабжения предусмотрены объёмы финансирования в размере 1 108,54 тыс.руб. Предусмотренные план-графиком расходы на приобретение услуг электроснабжения объектов составляют 2 038,54 тыс.руб.

Таким образом, объёмы финансирования план-графика на указанные услуги **не соответствуют** утвержденным лимитам финансирования на 2018 год.

7. В проверяемом периоде учреждение осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 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» (далее – Инструкция № 157н), приказа Минфина РФ от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными

(муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», приказа Минфина РФ от 16.12.2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», приказа Минфина России от 01.07.2013 г. № 65н «Указания о порядке применения бюджетной классификации РФ».

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг по заключенным муниципальным контрактам, договорам (контрактам) с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: товарные накладные, счета-фактуры, акты выполненных работ (оказанных услуг), журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками.

8. В ходе выборочной проверки первичных документов выявлены следующие нарушения:

- в нарушение пункта 66 Инструкции № 157н учреждением не отражена в регистрах бухгалтерского учета информация о нематериальных активах, полученных в пользование на сумму 41 808,20 рублей. В ходе проверки нарушение устранено.

- учреждение применило при постановке на бухгалтерский учет основных средств, приобретенных за счет средств от приносящей доход деятельности отмененный ОКОФ (на основании Приказа Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст (в редакции от 28.09.2016 года, с изменениями, вступающими в силу с 01.01.2017 года), в ходе проверки Учреждением предоставлены измененные инвентарные карточки с ОКОФ.

9. В целях проверки фактического использования поставленного товара осуществлен осмотр приобретенных в 2017 году основных средств:

- на момент проверки основные средства «сканер ручной» в количестве 4 штук, приобретенные по договору от 05.12.2017 г. № 119/17/2-152 не используются, согласно представленной пояснительной записке учреждения использование данных основных средств будет осуществлено по технической готовности базы данных программы «Управление торговлей 1С».

10. По вопросу применения подведомственным заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в 2017 году в ходе выборочной проверки контрактов (договоров) установлено следующее.

В соответствии с частями 4-8 статьи 34 Федерального закона в контракт включается обязательное условие об ответственности поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

В случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается контрактом в размере, определенном в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, но не менее чем одна трехсотая действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от цены контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом и фактически исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Штрафы начисляются за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом. Размер штрафа устанавливается контрактом в виде фиксированной суммы, определенной в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.

Согласно пункту 3 части 1 статьи 94 Федерального закона исполнение контракта включает в себя применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Вместе с тем, в нарушение вышеуказанных положений Федерального закона учреждением в случаях нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, указанных в приложении к настоящему Отчёту, не применялись меры ответственности к ним.

#### **IV. Государственный заказчик – государственное бюджетное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа».**

В ходе проверки были рассмотрены:

- план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов (версия 0) (далее – план закупок) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок;

- план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год (версия 0) (далее – план-график) и обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок;

- контракты (договоры), заключенные с использованием конкурентных способов в 2017 году;

- контракты (договоры), заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2017 году;

- первичные учетные документы и иные документы, связанные с исполнением контрактов (договоров), в том числе документы, подтверждающие приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги за 2017 год;

- регистры бухгалтерского учета (журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4, инвентарные карточки учета нефинансовых активов) за 2017 год.

По результатам проверки установлено следующее:

1. План закупок утверждён приказом учреждения от 29.12.2017 г. № 93-П с итоговым объемом финансового обеспечения, предусмотренного на заключение контрактов:

- на 2018 год в размере 6 810,06 тыс.руб.;
- на 2019 год в размере 6 033,50 тыс.руб.;
- на 2020 год в размере 6 033,50 тыс.руб.

План-график утверждён приказом учреждения от 11.01.2018 г. № 5-П с итоговым объемом финансового обеспечения для осуществления закупок в размере 6 810,06 тыс.руб.

Таким образом, объем финансового обеспечения согласно план-графику на 2018 год соответствует предусмотренному объему финансового обеспечения плана закупок на 2018 год.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020) по состоянию на 01.01.2018 г. утверждён 22.12.2017 г.

Таким образом, план закупок и план-график утверждены учреждением в сроки установленные подпунктом «б» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утверждённого постановлением Правительства автономного округа от 25.12.2015 г. № 1304-П и подпунктом «б» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утверждённого постановлением Правительства автономного округа от 14.11.2014 г. № 892-П, а именно в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

2. Утверждённые план закупок и план-график размещены учреждением в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) 29.12.2017 г. и 12.01.2018 г. соответственно.

Таким образом, учреждением обеспечено соблюдение сроков, установленных п.9 ст.17 и п.15 ст.21 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон), а именно размещение плана закупок и план-графика в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения.

3. В соответствии с Федеральным законом, учреждение обязано осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально

ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком, рассчитанного с учетом ч.1.1 ст.30 Федерального закона, что составляет не менее 50,10 тыс.руб.

Согласно план-графику годовой объём закупок, осуществляемых у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций запланирован учреждением в размере 334,00 тыс.руб.

Таким образом, учреждением сформирован план-график в соответствии с нормами ст.30 Федерального закона.

4. Согласно приложению 2.1 к плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020) по состоянию на 01.01.2018 г. утверждённого 22.12.2017 г., выплаты по расходам на закупку товаров, работ, услуг на 2018 года составляют 6 810,06 тыс.руб.

Таким образом, итоговый объем финансового обеспечения для осуществления закупок в 2018 году, установленный план-графиком соответствует расходам на закупку товаров, работ, услуг согласно плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020).

5. В соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, учреждение имеет право осуществлять закупки у единственного поставщика на сумму, не превышающую 100 тыс.руб. При этом совокупный годовой объем таких закупок, не должен превышать 2 000,0 тыс.руб. или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика.

Также в соответствии п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, учреждение имеет право осуществлять закупки у единственного поставщика на сумму, не превышающую 400 тыс.руб. При этом совокупный годовой объем таких закупок, не должен превышать 20 000,0 тыс.руб. или не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика.

Согласно план-графика годовой объём закупок у единственного поставщика в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона запланирован в размере 3 405,00 тыс.руб. Закупки у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона запланированы в размере 1 862,74 тыс.руб. Таким образом, учреждением соблюдены нормы Федерального закона.

6. В проверяемом периоде учреждение осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 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» (далее – Инструкция № 157н), приказа Минфина РФ от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского

учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», приказа Минфина РФ от 16.12.2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», приказа Минфина России от 01.07.2013 г. № 65н «Указания о порядке применения бюджетной классификации РФ».

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг по заключенным муниципальным контрактам, договорам (контрактам) с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: товарные накладные, счета-фактуры, акты выполненных работ (оказанных услуг), журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками.

7. В ходе выборочной проверки первичных документов выявлены следующие нарушения:

- в нарушение пункта 66 Инструкции № 157н учреждением не отражена в регистрах бухгалтерского учета информация о нематериальных активах, полученных в пользование на сумму 195 505,05 рублей. В ходе проверки нарушение устранено;

- в нарушение пункта 15 части 1 Приказа Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н выведенный на бумажные носители журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 за 2017 год не сброшюрован в хронологическом порядке, не пронумеровано количество листов за год, не заверен подписями руководителя и главного бухгалтера, не скреплен печатью учреждения. В ходе проверки нарушение устранено;

- в нарушение пункта 38 Инструкции № 157н учреждением не приняты объекты (информационные стенды - 8 шт., вывеска уличная - 1 шт., вывеска уличная с подсветкой - 1 шт., табличка кабинета - 28 шт., табличка номера кабинета - 26 шт.) в качестве основных средств, срок полезного использования которых составляет более 12 месяцев и предназначены для постоянного использования.

8. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

9. По вопросу применения подведомственным заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в 2017 году в ходе выборочной проверки контрактов (договоров) установлено следующее.

В соответствии с частями 4-8 статьи 34 Федерального закона в контракт включается обязательное условие об ответственности поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

В случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства),



предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается контрактом в размере, определенном в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, но не менее чем одна трехсотая действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от цены контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом и фактически исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Штрафы начисляются за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом. Размер штрафа устанавливается контрактом в виде фиксированной суммы, определенной в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.

Согласно пункту 3 части 1 статьи 94 Федерального закона исполнение контракта включает в себя применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Вместе с тем, в нарушение вышеуказанных положений Федерального закона государственным учреждением в случаях нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, указанных в приложении к настоящему Отчёту, не применялись меры ответственности к ним.

## **V. Исполнение обязанностей по планированию и осуществлению закупок в соответствии с частью 4 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ.**

Государственным автономным учреждениям, подведомственным департаменту культуры автономного округа в 2017 году не предоставлялись субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности.

### **Выводы и рекомендации:**

1. По результатам проверки установлено неудовлетворительное качество исполнения обязанностей ГБУК ЯНАО «Окружной Дом ремесел» по планированию закупок (план закупок, план-график размещения заказов), а именно:

1.1. нарушение сроков утверждения план-графика, установленного подпунктом «б» пункта 2.1 раздела II Порядка формирования, утверждения и

ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ямало-Ненецкого автономного округа, утверждённое постановлением Правительства автономного округа от 14.11.2014 г. № 892-П;

Согласно статьи 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, указанное нарушение влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до тридцати тысяч рублей.

1.2. несоответствие итогового объема финансового обеспечения для осуществления закупок в 2018 году, установленных планом закупок и план-графиком, расходам на закупку товаров, работ, услуг согласно плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020);

1.3. несоответствие итогового объема финансового обеспечения для осуществления закупок в 2018 году, установленных план-графиком, предусмотренному объему финансового обеспечения плана закупок на 2018 год;

1.4. несоответствие объёмов финансирования по позициям план-графика на 2018 год утверждённым лимитам финансирования по позициям согласно плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 финансовый год (и плановый период 2019-2020).

2. По результатам выборочной проверки контрактов (договоров) установлены нарушения положений Федерального закона, допущенные ГБУ ЯНАО «Национальная библиотека ЯНАО» и ГБУК ЯНАО «Окружной Дом ремёсел», в части неприменения мер ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) в случаях нарушения ими условий контрактов (договоров).

3. По результатам выборочной проверки первичных документов установлено:

3.1. нарушение пункта 32 Инструкции № 157н учреждением не отражены на забалансовом счете 01 материальные объекты, полученные в пользование по заключенным договорам аренды (ГБУ ЯНАО «Ямало-Ненецкий окружной музейно-выставочный комплекс имени И.С. Шемановского»);

3.2. нарушение пункта 66 Инструкции № 157н учреждениями не отражена в регистрах бухгалтерского учета информация о нематериальных активах (ГБУ ЯНАО «Национальная библиотека ЯНАО» и ГБУК ЯНАО «Окружной Дом ремёсел»), в ходе проверки нарушение устранено;

3.3. нарушение пункта 385 Инструкции № 157н учреждением не осуществлялся учет специальной одежды, выданной работникам для выполнения должностных обязанностей (ГБУ ЯНАО «Ямало-Ненецкий окружной музейно-выставочный комплекс имени И.С. Шемановского»), в ходе проверки нарушение устранено;

3.4. нарушение пункта 99 Инструкции № 157н приобретенные материальные запасы отнесены в состав основных средств (ГБУ ЯНАО «Ямало-Ненецкий окружной музейно-выставочный комплекс имени И.С. Шемановского»);

3.5. нарушение пункта 15 части 1 Приказа Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н выведенный на бумажные носители журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 за 2017 год не сброшюрован в хронологическом порядке, не пронумеровано количество листов за год, не заверен подписями руководителя и главного бухгалтера, не скреплен печатью учреждения (ГБУ ЯНАО «Национальная библиотека ЯНАО»), в ходе проверки нарушение устранено;

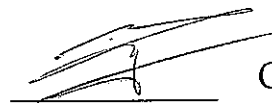
3.6. нарушение пункта 38 Инструкции № 157н учреждением не приняты объекты в качестве основных средств, срок полезного использования которых составляет более 12 месяцев и предназначены для постоянного использования (ГБУ ЯНАО «Национальная библиотека ЯНАО»);

3.7. выявлена недостача нефинансовых активов в ГБУ ЯНАО «Ямало-Ненецкий окружной музейно-выставочный комплекс имени И.С. Шемановского»;

3.8. закупленные услуги по модернизации корпоративного сайта учреждения на момент проверки не применяются в ГБУ ЯНАО «Ямало-Ненецкий окружной музейно-выставочный комплекс имени И.С. Шемановского».

4. Заказчикам, подведомственным департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа необходимо в течение 7 рабочих дней с даты получения настоящего отчёта, предоставить в адрес департамента культуры автономного округа информацию по устранению замечаний.

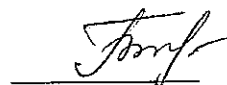
И.о. директора департамента культуры  
Ямало-Ненецкого автономного округа

  
(подпись)

С.А. Чернавских

С отчетом ознакомлены:

Начальник управления финансового  
и правового обеспечения департамента  
культуры Ямало-Ненецкого  
автономного округа, председатель  
комиссии

  
(подпись)

Н.В. Галка

Заместитель начальника управления  
-начальник отдела правовой и кадровой  
работы департамента культуры  
Ямало-Ненецкого автономного округа,  
член комиссии

  
(подпись)

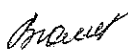
А.А. Остяков

Начальник отдела прогнозирования  
и экономического анализа управления  
финансового и правового обеспечения  
департамента культуры Ямало-  
Ненецкого автономного округа, член  
комиссии

  
(подпись)

А.В. Тарков

Начальник отдела бухгалтерского учёта  
и отчётности управления финансового и  
правового обеспечения департамента  
культуры Ямало-Ненецкого  
автономного округа, член комиссии.

  
\_\_\_\_\_  
(подпись) Ю.Т. Варченко

Один экземпляр отчета получен для  
ознакомления:

Директор ГБУ ЯНАО «Ямало-  
Ненецкий окружной музейно-  
выставочный комплекс  
имени И.С. Шемановского»

\_\_\_\_\_  
(подпись) Т.В. Копцева

Директор ГБУК ЯНАО  
«Окружной Дом ремесел»

\_\_\_\_\_  
(подпись) С.С. Захаревич

Директор ГБУ ЯНАО  
«Национальная библиотека ЯНАО»

\_\_\_\_\_  
(подпись) Н.А. Сихвардт

Директор ГКУ ЯНАО  
«Информационно-аналитический  
центр»

\_\_\_\_\_  
(подпись) А.И. Солодовниченко

Приложение  
к Отчёту о результатах проведения плановой  
проверки в сфере закупок за период 2017-2018  
годы

## ПЕРЕЧЕНЬ

контрактов (договоров) по которым в случаях нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта  
подведомственными заказчиками не применялись меры ответственности к ним

№ п/п	Поставщик (подрядчик, исполнитель)	Сведения о контракте			Информация об исполнении контракта поставщиком (подрядчиком, исполнителем)				
		Дата и номер	Предмет	Цена (руб.)	Срок исполнения	Документ, подтверждающий исполнение	Дата исполнения	Количество дней несвоевременного исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1. ГБУ ЯНАО «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа»									
1.1.	ИП Ильина И.А.	от 10.02.2017 № 72	приобретение ростовой куплы	30 000,00	15.03.2017	товарная накладная от 27.03.2017 № 8	27.03.2017	12	
1.2.	ИП Спиридонова А.М.	от 23.08.2017 № 11/0817	поставка мебели	244 405,00	27.10.2017	акт приемки- передачи	30.10.2017	3	
1.3.	ИП Спиридонова А.М.	от 23.08.2017 № 8/0817	поставка мебели	275 000,00	27.10.2017	акт приемки- передачи	30.10.2017	3	
1.4.	ИП Спиридонова А.М.	от 23.08.2017 № 9/0817	поставка мебели	395 210,00	27.10.2017	акт приемки- передачи	30.10.2017	3	
1.5.	ИП Колбаев Р.Ж.	от 27.11.2017 № 84-17	поставка товаров	30 000,00	28.11.2017	товарная накладная от 04.12.2017 № 1588	04.12.2017	6	
2. ГБУК ЯНАО «Окружной Дом ремёсел»									
2.1.	Савицкий И.Я.	от 09.10.2017 № 2-123	купля-продажа товаров	80 000,00	20.10.2017	акт приема-передачи от 19.10.2017	30.10.2017	10	
2.2.	ООО «Фабрика подарков»	от 24.10.2017 № 154/2.129/1	изготовление продукции	76 080,00	16.11.2017	товарная накладная от 04.12.2017 № 197	18.12.2017	32	