

Муниципальное образование «Томский район»
Администрация Томского района
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

Акт № 14

плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг

г. Томск

11 марта 2022 г.

Основания проверки: статья 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; план проведения Управлением образования Администрации Томского района (далее – Управление образования) проверок соблюдения подведомственными образовательными учреждениями требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг на первое полугодие 2022 года, утвержденный приказом Управления образования от 20.01.2022 № 13; приказ Управления образования от 01.02.2022 № 39 «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Новоархангельская средняя общеобразовательная школа» Томского района требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ и услуг.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Срок проведения проверки: с 10.02.2022 по 11.03.2022.

Период времени, за который проверена деятельность: с 01.01.2021 по 31.01.2022.

Субъект проверки: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Новоархангельская средняя общеобразовательная школа» Томского района (далее – Заказчик, учреждение), адрес: 634564, Томская область, Томский район, с. Новоархангельское, ул. Строительная, 8, ИНН 7014032132.

Форма и объем проверки: камеральная, выборочная.

Проверка проведена ведущим специалистом по внутреннему контролю Управления образования Администрации Томского района Шаминым Александром Николаевичем.

Проверка проведена выборочным методом путем непосредственного изучения документов, представленных Заказчиком, а также путем изучения и анализа информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок по адресу <http://zakupki.gov.ru> (далее – ЕИС) и в информационной системе «Автоматизированный центр контроля – Муниципальный заказ» (далее – АЦК – Муниципальный заказ).

Выводы по результатам проверки:

1. В действиях (бездействии) Заказчика выявлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг:

1.1. В нарушение ч.6 ст.38 Закона № 44-ФЗ с 01.01.2017, включая проверяемый период, функции контрактного управляющего в учреждении осуществляются лицом, не соответствующим квалификационным требованиям по уровню образования;

1.2. В учреждении создана Единая комиссия по осуществлению закупок, однако в нарушение ч.2 ст. 39 Закона № 44-ФЗ не определен порядок ее работы;

1.3. В нарушение ч.7, п.2 ч.8 ст.16 Закона № 44-ФЗ и п.12, пп. «а» п.22 Положения № 1279 изменения объема финансового обеспечения закупок по планам финансово-хозяйственной

деятельности не всегда вносились в планы-графики закупок либо изменения в планы-графики вносились безосновательно; допущено 4 (четыре) случая нарушения срока утверждения новой версии плана-графика закупок с внесенными в него изменениями;

1.4. В нарушение ч.1 ст.16 Закона № 44-ФЗ в 2021 году заключены 4 (четыре) договора с единственным поставщиком на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ при отсутствии в планах-графиках на 2021 год финансирования закупок по данному основанию;

1.5. Нарушение требований ч.1 ст.23 Закона № 44-ФЗ - идентификационный код закупки не указан в 15 (пятнадцати) договорах, заключенных в феврале-ноябре 2021 г.;

1.6. В нарушение положений п.1 ст.432 Гражданского кодекса РФ 4 (четыре) договора на поставку продуктов питания заключены Заказчиком без надлежащего согласования их существенного условия - предмета;

1.7. В нарушение положений п.1 ст.432 Гражданского кодекса РФ и ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ договор от 24.01.2022 № ТС-084СР с ООО «Тепломер-Сервис» на выполнение работ по обслуживанию приборов учета тепловой энергии заключен без надлежащего согласования существенного условия - цены договора;

1.8. Нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ - условие о твердой цене договора отсутствует в 4 (четырех) проверенных договорах;

1.9. В нарушение положений ст.457, п.1 ст.708, ст.783 Гражданского кодекса РФ в 11 (одиннадцати) заключенных Заказчиком договорах не содержатся условия о сроках поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг; в нарушение ст.425 Гражданского кодекса РФ договор от 27.04.2021 № 229539 с ООО «Киржачская типография» на поставку защищенной полиграфической продукции не содержит условие об окончании срока действия договора, в этом же договоре срок поставки продукции определен неконкретно;

1.10. Нарушение ч.13.1 ст.34 Закона № 44-ФЗ:

1.10.1. В 10 (десяти) договорах сроки оплаты Заказчиком товаров, работ, услуг определены в рабочих или банковских днях, в том числе в 9 (девяти) договорах с превышением предельного срока, составляющего 30 календарных дней;

1.10.2. Заказчиком допущено 12 (двенадцать) случаев нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги по 8 (восемью) исполненным договорам;

1.11. В нарушение ч.3 ст.94 Закона № 44-ФЗ экспертиза результатов исполнения контракта своими силами Заказчиком не проводится;

1.12. В нарушение ч.3 ст.7, п.п.10 и 13 ч.2, ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ, п.п. «к», «н» п.2 и абз.3 п.12 Правил № 1084:

- при исполнении договора теплоснабжения от 25.05.2021 № 03, реестровый номер 3701403213221000001, документ о приемке и информация о количестве оказанных услуг размещены в реестре контрактов ЕИС в виде информации об исполнении (расторжении) контракта № 2 от 04.06.2021, с нарушением установленного срока на 3 рабочих дня;

- при исполнении договора теплоснабжения от 12.10.2021 № 04, реестровый номер 3701403213221000002, информация об оплате, документы о приемке и информация о количестве оказанных услуг размещены в реестре контрактов ЕИС одновременно в виде информации о расторжении контракта 37014032132 21 000002 0003 от 08.12.2021, с нарушением установленных сроков от 1 (одного) до 24 (двадцати четырех) рабочих дней; в эту информацию (раздел I) включены недостоверные сведения относительно документа о приемке – Акте выполненных работ № 896 от 07.12.2021 на сумму 292 234,01 руб., хотя такого документа о приемке не существует;

- при исполнении договора теплоснабжения от 13.12.2021 № 04, реестровый номер 3701403213221000003, в реестре контрактов ЕИС не размещена информация о приемке оказанных услуг на основании Акта № 180 от 27.12.2021 на сумму 179 564,79 руб., Акта № 8 от 26.01.2022 на сумму 182 705,07 руб. с приложением документа о приемке, информация о количестве оказанных услуг, а также информация об оплате оказанных услуг по платежному поручению № 538172 от 31.01.2022 на сумму 179 564,79 руб. и по платежному поручению № 538171 от 31.01.2022 на

сумму 182 705,07 руб., хотя с дней приемки и оплаты услуг на основании данных документов прошло более 5 рабочих дней.

1.13. В нарушение ч.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ при исполнении договоров от 15.02.2021 № 634 и от 15.02.2021 № 2030463 (оба заключены с ПАО «Ростелеком», срок оказания услуг – с 01.12.2020 по 30.11.2021) все акты приемки услуг Заказчиком не подписаны, исполнителю не направлялся письменный мотивированный отказ от их подписания; по обоим договорам отсутствуют акты приемки услуг за декабрь 2020 г. и частично за январь 2021 г.; услуги оплачены за весь период;

1.14. В проверяемом периоде Заказчиком исполнялся трехсторонний долгосрочный договор от 16.02.2016 № 432, заключенный при отсутствии предусмотренных законом оснований и с существенными нарушениями действующего законодательства, по которому в пользу Исполнителя ФГУП (ныне АО) «Почта России» осуществлено 12 платежей, тем самым допущено неправомерное расходование средств бюджетного учреждения в размере 3 377,19 руб.;

1.15. В нарушение ч.6 ст.34 Закона 44-ФЗ Заказчиком при исполнении 3 (трех) договоров не направлялись контрагентам требования об уплате неустойки (пени) за нарушение ими сроков исполнения обязательств.

2. В действиях (бездействии) Заказчика выявлены следующие недостатки:

2.1. Должностная инструкция контрактного управляющего не соответствует актуальной редакции Закона № 44-ФЗ и требует внесения изменений;

2.2. Порядок проведения приемки товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по государственным (муниципальным) контрактам, утвержденный приказом от 25.12.2013 № 75-ОД, не применяется; приемочная комиссия деятельность не осуществляет, документы о её работе отсутствуют;

2.3. Не назначено должностное лицо, уполномоченное на подписание электронных документов и размещение информации в Единой информационной системе в сфере закупок, а также должностное лицо, ответственное за эксплуатацию информационной системы «АЦК – Муниципальный заказ»;

2.4. В проверяемом периоде номенклатурное дело о закупках товаров, работ, услуг в учреждении не велось и не ведется в 2022 году;

2.5. Реестр закупок (договоров) на бумажном носителе не соответствует требованиям п.2 ст.73 Бюджетного кодекса РФ, а также содержит многочисленные недостатки; в реестр закупок на бумажном носителе и в реестр договоров в АЦК-Муниципальный заказ Заказчиком внесены недостоверные сведения о заключении 12 договоров с УФПС Томской области ФГУП «Почта России» на уплату почтового сбора за оказание услуг по приему платежей от населения, хотя во всех этих случаях исполнялся трехсторонний договор от 16.02.2016 № 432;

2.6. Договор от 01.06.2021 № 07-Д с ИП Сергун Р.Т. на поставку продуктов питания исполнен сторонами частично, и срок его действия истек 20.12.2021. В АЦК-Муниципальный заказ внесена информация о расторжении данного договора 24.01.2022. Однако письменное соглашение о расторжении договора не заключено, файл этого соглашения к информации не прикреплен;

2.7. Ряд заключенных договоров с единственным поставщиком в соответствии с пунктами 4 и 5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ не содержат важных условий: о качестве (гарантиях качества) товаров, работ, услуг; о порядке приемки товаров, работ, услуг; об ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по договору.

3. Руководителю учреждения необходимо принять меры по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проведения проверки, и недопущению в дальнейшем нарушений и недостатков.

4. По фактам выявленных нарушений, содержащих признаки составов административных правонарушений, предусмотренных частью 2 статьи 7.31 и частью 1 статьи 7.32.5 КоАП РФ, необходимо направить материалы в орган, уполномоченный рассматривать дела об административных правонарушениях, для принятия решения о возбуждении дела об административном правонарушении.

5. За ненадлежащую организацию работы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг (отсутствие контрактного управляющего, соответствующего квалификационным требованиям, установленным ч.6 ст.38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», бездействие приемочной комиссии, непроведение собственными силами экспертизы результатов исполнения контракта, отсутствие номенклатурного дела о закупках товаров, работ, услуг), за многочисленные нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при заключении и исполнении договоров, в том числе при исполнении договоров, внесенных в реестр контрактов Единой информационной системы в сфере закупок, а также за неправомерное расходование в период с 01.01.2021 по 31.01.2022 средств бюджетного учреждения в размере 3 377,19 руб. в виде выплат комиссионного вознаграждения за принимаемые от населения платежи в пользу АО (ранее ФГУП) «Почта России» директора муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Новоархангельская средняя общеобразовательная школа» Томского района Белоногову З.А. необходимо привлечь к дисциплинарной ответственности в порядке, предусмотренном Трудовым кодексом РФ.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах на 20 листах.

Подпись лица, проводившего проверку:

Ведущий специалист по внутреннему контролю

Управления образования Администрации Томского района _____ А.Н. Шамин

С актом проверки ознакомлен(а), 1 (один) экземпляр акта со всеми приложениями получил(а):

(Ф.И.О., должность руководителя, иного должностного лица)