

Муниципальное образование «Томский район»  
Администрация Томского района  
**УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ**

**Акт № 16**

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

г. Томск

19 мая 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 20.04.2022 № 186 «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования «Детско–юношеская спортивная школа № 2» 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 28.04.2022 по 19.05.2022.

**Период времени, за который проверена деятельность:** с 01.01.2021 по 31.03.2022.

**Субъект проверки:** муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Детско–юношеская спортивная школа № 2» Томского района (далее – Заказчик, учреждение), адрес: 634515, Томская область, Томский район, с. Зоркальцево, ул. Тракторная, 29, ИНН 7014039226.

**Форма и объем проверки:** камеральная, сплошная.

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

Проверка проведена сплошным 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. Численный состав комиссии по осуществлению закупок, созданной приказом от 31.01.2022 № 9, не соответствует ч.3 ст.39 Закона № 44-ФЗ (комиссия состоит из двух человек, а должно быть не менее трех);

1.2. В нарушение п.1 ч.1 и ч.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ Заказчиком не назначено должностное лицо (должностные лица), ответственное (ответственные) за приемку товаров, работ, услуг;

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;

1.4. В нарушение положений ст.73 Бюджетного кодекса РФ реестр закупок, осуществляемых без заключения контрактов, на бумажном носителе и (или) в электронном виде не велся;

1.5. Нарушение требования ч.1 ст.23 Закона № 44-ФЗ - идентификационный код закупки (ИКЗ) не указан в двух договорах: от 09.03.2021 № Ю-МЕД/21-Д-17 с ООО «Ю-МЕДИКО» и от 29.10.2021 № 3023812721 с АО «СОГАЗ»; в нарушение п.5 Приказа Минфина России от 10.04.2019 № 55н все иные заключенные Заказчиком договоры в ИКЗ не содержат кода вида расходов (разряды 34-36), вместо него показаны нули;

1.6. В нарушение п.1 ст.432 ГК РФ и ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ договор от 16.01.2022 № 100 с ПАО «Ростелеком» на оказание услуг телефонной связи заключен Заказчиком без согласования его существенного условия - цены.

В нарушение положений п.1 ст.432 ГК РФ договоры на поставку запасных частей для автобуса от 30.09.2021 № 3 и от 30.09.2021 № 4, в обоих случаях с ИП Тюменцевым А.М., а также договор от 11.10.2021 № 11/10/2021 с ООО «Издательство «Демос на изготовление и поставку полиграфической продукции заключены Заказчиком без надлежащего согласования их существенного условия – предмета;

1.7. Нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ: в договоры от 09.03.2021 № Ю-МЕД/21-Д-17 и от 10.01.2022 № Ю-МЕД/22-Д-17 (оба заключены с ООО «Ю-МЕДИКО») включены условия, предусматривающие право Исполнителя при исполнении договора изменить стоимость услуги (цену договора);

1.8. В нарушение положений ст.457, п.1 ст.708, ст.783 ГК РФ в 9 (девяти) заключенных договорах не содержатся условия о сроках поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг;

1.9. В нарушение порядка авансирования, установленного пунктом 28 Приложения к решению Думы Томского района от 23.12.2021 № 98 «Об утверждении бюджета Томского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», при исполнении договора от 22.03.2022 № Гз0006251 с ООО «ГазОйл» на поставку бензина Заказчик выплатил Поставщику аванс в размере 100% суммы договора, в то время как размер аванса мог составлять не более 30% суммы договора.

2. В действиях Заказчика выявлены следующие недостатки:

2.1. Не назначено должностное лицо, имеющее право на подписание электронных документов и размещение информации в ЕИС, а также должностное лицо, ответственное за эксплуатацию информационной системы АЦК – Муниципальный заказ;

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

2.3. В ЕИС размещена недостоверная информация о том, что план-график закупок версии 1 от 05.03.2022 взаимосвязан с планом финансово-хозяйственной деятельности от 03.03.2022 № 2, плана ФХД с такими реквизитами не существует;

2.4. В реестр договоров в АЦК – Муниципальный заказ необоснованно включены 5 фактов выдачи денежных средств в отчет руководителю учреждения Матасову Ю.Г. для приобретения ГСМ в период служебных командировок без заключения гражданско-правовых договоров, а также внесены недостоверные сведения о датах расторжения двух договоров;

2.5. Ряд заключенных договоров с единственным поставщиком на основании пунктов 4 и 5 ст.93 Закона № 44-ФЗ не содержат важных условий: условий о качестве (гарантиях качества) товаров, работ, услуг; о порядке приемки товаров, работ, услуг; о порядке и сроках оплаты 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.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах на 11 (одиннадцати) 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)*