

Муниципальное образование «Томский район»
Администрация Томского района
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

Акт № 17

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

г. Томск

14 октября 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 сентябрь-декабрь 2022 года, утвержденный приказом Управления образования от 18.08.2022 № 422; приказ Управления образования от 30.08.2022 № 437 «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Октябрьская средняя общеобразовательная школа» Томского района требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг» (в редакции приказа Управления образования от 03.10.2022 № 497).

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 08.09.2022 по 14.10.2022.

Период времени, за который проверена деятельность: с 01.07.2021 по 31.08.2022.

Субъект проверки: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Октябрьская средняя общеобразовательная школа» Томского района (далее – Заказчик, учреждение), адрес: 634583, Томская область, Томский район, с. Октябрьское, ул. Железнодорожная, 29б, ИНН 7014030128.

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.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 2 (два) случая нарушения срока утверждения новой версии плана-графика закупок с внесенными в него изменениями;

1.2. Нарушение требования ч.1 ст.23 Закона № 44-ФЗ - договор от 01.02.2022 с ООО «Инфотех» заключен Заказчиком без указания ИКЗ;

1.3. В нарушение п.1 ст.432 ГК РФ договор от 28.01.2022 № 66/КЛ с ЗАО НПФ «Сибнефтекарт» на поставку нефтепродуктов заключен Заказчиком без надлежащего согласования его существенного условия - предмета договора.

1.4. Нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ: в 2 (двух) заключенных договорах отсутствует обязательное условие о том, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора;

1.5. В нарушение положений ст.457, п.1 ст.708, ст.783 ГК РФ в 10 (десяти) заключенных договорах не содержатся условия о сроках поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг;

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

1.6.1. В 2 (двух) договорах сроки оплаты Заказчиком товаров, работ, услуг определены в 30 рабочих дней, т.е. с превышением предельного срока, составляющего 30 календарных дней;

1.6.2. Заказчиком допущено 24 (двадцать четыре) случая нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги по 18 (восемнадцати) завершенным исполнением договорам;

1.7. В нарушение положений ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ, при отсутствии оснований, предусмотренных пунктом 1.2 и иными пунктами ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ при исполнении договора от 01.12.2021 № ПС 012-12/21 с ООО «Служба пожарного мониторинга-70» и договора от 01.02.2022 № 01 с ООО «Октябрьское» Заказчиком допущено произвольное изменение существенного условия договора – цены договора;

1.8. В нарушение ч.3 ст.94 Закона № 44-ФЗ экспертиза результатов исполнения контракта своими силами проводится Заказчиком редко, в единичных случаях;

1.9. В нарушение ч.3 ст.7, п.п.10 и 13 ч.2, ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ, п.11 Правил № 60:

- по договору теплоснабжения от 06.12.2021 № 20-03/15/22-1п, реестровый номер 3701403012821000001, сведения об оплате по платежному поручению № 591346 от 11.02.2022 на сумму 219 226,57 руб. размещены в виде информации об исполнении (о расторжении) контракта № 4 от 02.03.2022, с нарушением срока на 7 рабочих дней;

- по контракту от 28.12.2021 № 1.2021., реестровый номер 3701403012821000002, предъявленное подрядчику требование Заказчика об уплате неустойки № 186/0128 от 14.07.2022 размещено в виде информации об исполнении (о расторжении) контракта № 1 от 26.07.2022, с нарушением срока на 3 рабочих дня

1.10. Нарушение правил приемки товаров, работ, услуг, предусмотренных п.1 ч.1, ч.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ, и условий договоров:

1.10.1. При исполнении договора от 01.10.2021 № 670000025703 с ПАО «Ростелеком» на оказание услуг сети широкополостного доступа (срок оказания услуг по нему с 01.10.2021 по 30.11.2021), Заказчиком на основании по счетов исполнителя фактически приняты и оплачены услуги за сентябрь 2021 г. на сумму 4 959,01 руб., не предусмотренные договором (в сентябре 2021 г. исполнялся предыдущий договор с тем же исполнителем на оказание тех же услуг от 20.12.2020). При этом акт приемки услуг за сентябрь 2021 г. не составлялся и исполнителю не направлялся письменный мотивированный отказ от его подписания;

1.10.2. При исполнении договоров от 25.08.2021 № 25АО-08/21 с ИП Трубиным В.А., от 24.03.2022 № 24АО-03/22 с ИП Трубиным В.А. (оба на поставку расходных материалов для офисной техники), от 21.02.2022 № 1022022М с ИП Хайбуллиным И.К. на поставку мясной продукции Заказчиком приняты и оплачены товары, не предусмотренные условиями этих договоров, в результате чего допущено неправомерное расходование денежных средств учреждения на общую сумму 7 744,00 руб.

1.11. В нарушение порядка авансирования, установленного пунктом п.30 Приложения к решению Думы Томского района от 22.12.2020 № 22 «Об утверждении бюджета Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» п.3.2 договора от 02.08.2021 № 159/2021 с ООО «Сибирские Инновационные Системы» на оказание услуг по замене блока СКЗИ тахографа содержит условие о выплате Заказчиком исполнителю аванса в размере 100% стоимости услуг.

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 22.01.2022 № 66/КЛ с ЗАО НПФ «Сибнефтекарт» на поставку нефтепродуктов Заказчик выплатил Поставщику аванс в размере 100% суммы договора, в то время как размер аванса мог составлять не более 30% суммы договора;

1.12. В нарушение ч.6 ст.34 Закона 44-ФЗ Заказчиком при исполнении 2 (двух) 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 содержит редакционные недостатки и требует их устранения;

2.2. Положение о приемке, утвержденное приказом от 15.02.2021 № 38, Заказчиком практически не применяется. Регламентируемый Положением о приемке порядок приемки не соблюдается. Ответственные лица (инициаторы закупки), указанные в приложении № 2 к названному приказу, в приемке товаров, работ, услуг не задействованы. Приемку ТРУ и подписание документов о приемке осуществляет только руководитель учреждения. Положение о приемке чрезмерно усложнено, содержит внутреннюю несогласованность отдельных пунктов и нуждается в изменении;

2.3. В проверяемом периоде номенклатурное дело о закупках товаров, работ, услуг в учреждении не велось и не ведется на момент окончания проверки;

2.4. 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;

2.5. В реестр договоров на бумажном носителе и в АЦК-Муниципальный заказ внесены недостоверные сведения о датах расторжения 3 (трех) договоров;

2.6. Договор от 01.12.2021 № 20-04/15/22-1п с МУП «ЖКХ Октябрьское» на оказание услуг горячего водоснабжения исполнен сторонами частично и срок его действия истек 30.06.2022, однако в установленном порядке он не расторгнут;

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 4 статьи 7.32, 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 (неприменение Положения приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг для нужд МБОУ «Октябрьская СОШ» Томского района, утвержденного приказом от 15.02.2021 № 38, отсутствие номенклатурного дела о закупках товаров, работ, услуг), за многочисленные нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при планировании закупок, заключении и исполнении договоров, в том числе при приемке и оплате товаров, работ, услуг, а также за неправомерное расходование в проверяемый период средств бюджетного учреждения на общую сумму 7 744,00 руб. на оплату товаров, не предусмотренных условиями договоров, директора муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Октябрьская средняя общеобразовательная школа» Томского района Шабанову В.К. необходимо привлечь к дисциплинарной ответственности в порядке, предусмотренном Трудовым кодексом РФ.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах на 22 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):

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