

Муниципальное образование «Томский район»
Администрация Томского района
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

Акт № 18

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

г. Томск

23 ноября 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 сентябрь-декабрь 2022 года, утвержденный приказом Управления образования от 18.08.2022 № 422; приказ Управления образования от 17.10.2022 № 517 «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад «Ромашка» п. Копылово» 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 25.10.2022 по 23.11.2022.

Период времени, за который проверена деятельность: с 01.07.2021 по 30.09.2022.

Субъект проверки: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад «Ромашка» п. Копылово» Томского района (далее – Заказчик, учреждение), адрес: 634537, Томская область, Томский район, п. Копылово, ул. 1 Мая, 10, ИНН 7014034980.

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;

1.2. В нарушение п.1 ст.432 ГК РФ и ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ при заключении договора от 03.12.2021 № 01-22 с ООО «Оверс Плюс» сторонами надлежащим образом не согласовано существенное условие договора - цена договора;

1.3. Вследствие несоблюдения положений п. 1 ст. 433, ст.443 ГК РФ при заключении 4 (четырёх) договоров неправильно определена дата заключения договора и вступления его в силу;

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

1.5. Нарушение ч.13.1 ст.34 Закона № 44-ФЗ: Заказчиком допущено 4 (четыре) случая нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги по 2 (двум) завершенным исполнением договорам;

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

1.6.1 При исполнении договора от 12.10.2021 № 57 с ИП Шакуло М.Б. на поставку продуктов питания Заказчиком приняты и оплачены товары, не предусмотренные условиями этих договоров, а по отдельным позициям в количестве, превышающем условия договора, чем допущено неправомерное расходование денежных средств учреждения на сумму 13 059,14 руб.;

1.6.2 При исполнении договора от 03.12.2021 № 01-22 с ООО «Оверс Плюс» на поставку молочной продукции Заказчиком приняты и оплачены товары по отдельным позициям в количестве, превышающем условия договора, чем допущено неправомерное расходование денежных средств учреждения на сумму 6 898,00 руб.;

1.6.3 Заказчиком принимались услуги в порядке исполнения не имеющего юридической силы и несуществующего на бумажном носителе договора № 367 от 09.01.2013 с УФПС Томской области, по которому произведено 2 (два) платежа на суммы 694,80 руб. и 1 035,00 руб., чем допущено неправомерное расходование денежных средств учреждения на сумму 1 729,80 руб.;

1.7. 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 Заказчика выявлены следующие недостатки:

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

2.2. Положение о приемке, утвержденное приказом от 07.09.2020 № 46-од, 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. В реестр закупок на бумажном носителе и в реестр договоров в АЦК-Муниципальный заказ внесены недостоверные сведения о заключении 2 (двух) договоров с УФПС Томской области на уплату почтового сбора за оказание услуг по приему платежей от населения, а также в АЦК-Муниципальный заказ внесены недостоверные сведения о датах расторжения 4 (четырёх) договоров.

2.5. Ряд заключенных договоров с единственным поставщиком в соответствии с пунктом 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, в том числе по возмещению материального ущерба, причиненного неправомерным расходованием денежных средств, и недопущению в дальнейшем нарушений и недостатков.

4. По фактам выявленных нарушений, содержащих признаки составов административных правонарушений, предусмотренных 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 (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 планировании закупок и исполнении договоров, в том числе при приемке и оплате товаров, работ, услуг, что повлекло неправомерное расходование в проверяемый период средств бюджетного учреждения и причинение материального ущерба на общую сумму 21 686,94 руб., руководителя муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад

«Ромашка» п. Копылово» Томского района Семенюту Е.В. необходимо привлечь к дисциплинарной ответственности в порядке, предусмотренном Трудовым кодексом РФ.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах на 13 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)