

Муниципальное образование «Томский район»
Администрация Томского района
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

Акт № 22

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

г. Томск

17 октября 2023 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 второе полугодие 2023 года, утвержденный приказом Управления образования от 19.06.2023 № 400; приказ Управления образования от 29.08.2023 № 489 «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Межениновская 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 19.09.2023 № 529).

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 19.09.2023 по 16.10.2023.

Период времени, за который проверена деятельность: с 01.07.2022 по 31.08.2023.

Субъект проверки: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Межениновская средняя общеобразовательная школа» Томского района (далее – Заказчик, учреждение), адрес: 634520, Томская область, Томский район, с. Межениновка, ул. Первомайская, 21, ИНН 7014016123.

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 также АЦК – Муниципальный заказ, АЦК-МЗ).

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 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, при неизменности объема финансового обеспечения на закупки товаров, работ, услуг, либо не соответствовали изменению показателей планов ФХД;

1.2. Нарушение требования ч.1 ст.23 Закона № 44-ФЗ - договор от 01.12.2022 № 106 с ПАО «Ростелеком» и договор от 01.12.2022 № 577 с ФГКУ «УВО ВНГ России по Томской области» заключены Заказчиком без указания ИКЗ;

1.3. В нарушение ч.1 ст.31 Закона № 44-ФЗ единые требования к участникам закупки не установлены Заказчиком в 4 (четырёх) заключенных договорах;

1.4. В нарушение положений п.1 ст.432 ГК РФ и ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ договор от 20.10.2022 № 14 с ИП Минкиным В.А. на выполнение работ по ремонту ворот в ограждении здания заключен Заказчиком без надлежащего согласования его существенных условий – предмета и цены договора, а договор от 01.12.2022 № ТКО-00031493 с УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами – без надлежащего согласования существенного условия – цены договора;

1.5. В нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ обязательное условие о твердой цене договора отсутствует в договоре от 08.02.2023 № 374/ЗП с ООО «Томюс-К» на поставку нефтепродуктов;

1.6. В нарушение положений ст.457, п.1 ст.708, ст.783 ГК РФ в 4 (четырёх) заключенных договорах не содержатся условия о сроках поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг;

1.7. Вследствие несоблюдения положений п. 1 ст. 433, ст.443 ГК РФ при заключении 3 (трех) договоров неправильно определена дата заключения договора и вступления его в силу;

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

1.6.1. В 4 (четырёх) договорах сроки оплаты Заказчиком товаров, работ, услуг определены с превышением предельного срока, составляющего 10 рабочих дней;

1.6.2. Заказчиком допущено 48 (сорок восемь) случаев нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги по 9 (деяти) завершенным исполнением и исполняемым договорам;

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

1.8. Нарушение ч.3 ст.7, п.п.9, 10, 11 и 13 ч.2, ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ, п.п.10, 11, пп. «а» п.13 Правил № 60:

- информация о заключении договора теплоснабжения от 01.12.2022 № 02/23 с МУП Межениновского сельского поселения «ЖКХ ВодСервис», реестровый № 3701401612322000002, направлена Заказчиком в реестр контрактов ЕИС 12.12.2022 и размещена в нем 15.12.2022, направлена с нарушением установленного срока на 2 рабочих дня;

- информация о расторжении контракта от 10.03.2023 № [0165300010123000009](#) с ИП Никифоренко И.В., реестровый № 3701401612323000001, на основании соглашения от 27.06.2023 б/н направлена заказчиком в реестр контрактов ЕИС 05.07.2023, размещена в нем в виде информации о расторжении контракта № 1 от 05.07.2023, с нарушением срока на 1 рабочий день;

- при исполнении договора теплоснабжения от 01.12.2022 № 02/23, реестровый № 3701401612322000002, Заказчиком допущены следующие нарушения сроков размещения в реестре контрактов ЕИС информации об исполнении контракта:

а) сведения об оплате по платежному поручению № 73131 от 23.03.2023 на сумму 253 964,35 руб. размещены в виде информации об исполнении (о расторжении) контракта № 6 от 06.04.2023, с нарушением срока на 5 рабочих дней;

б) сведения об оплате по платежному поручению № 119066 от 10.04.2023 на сумму 181 956,02 руб. размещены в виде информации об исполнении (о расторжении) контракта № 9 от 19.04.2023, с нарушением срока на 2 рабочих дня;

- при исполнении контракта от 10.03.2023 № [0165300010123000009](#) с ИП Никифоренко И.В., реестровый № 3701401612323000001, Заказчиком допущено нарушение срока размещения в реестре контрактов ЕИС информации об исполнении контракта: сведения об оплате по платежному поручению № 305305 от 26.06.2023 на сумму 48 588,80 руб. и по платежному поручению № 305306 от 26.06.2023 на сумму 30 330,80 руб. размещены в составе информации о расторжении контракта № 1 от 05.07.2023, с нарушением срока на 2 рабочих дня;

1.9. При исполнении договора от 01.07.2022 № 6 с ИП Давидяном П.В. на поставку хлеба и хлебобулочных изделий в нарушение условий договора об оплате товаров 3 документа о приемке

товаров оплачены Заказчиком повторно, чем допущено неправомерное расходование денежных средств учреждения на общую сумму 6 252,30 руб.;

1.10. В нарушение ч.6 ст.34 Закона 44-ФЗ Заказчиком при исполнении договора от 04.10.2022 № 08/05 с ООО «Торговый дом Сибирь» на поставку хозяйственных товаров не направлено поставщику требование об уплате неустойки (пени) за нарушение срока поставки товара.

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

2.1. Должностная инструкция контрактного управляющего содержит редакционные недостатки и требует их устранения;

2.2. На проверку представлена выписка из номенклатуры с индексом 09, к которой относится часть документов о закупках товаров, работ, услуг (без указания года действия). Утвержденная в установленном порядке сводная номенклатура дел по учреждению на 2022-2023 года на проверку не представлена;

2.3. Реестры закупок (договоров) на бумажном носителе не в полной мере соответствуют требованиям п.2 ст.73 БК РФ (отсутствуют сведения о местонахождении поставщиков, подрядчиков, исполнителей), а также содержат некоторые недостатки: во всех случаях по договорам, заключенным с физическими лицами, не указывается их статус индивидуального предпринимателя; по некоторым позициям закупок не указывается краткое конкретное наименование товаров, вместо этого содержится фраза «поставка товара в соответствии со спецификацией»; по ряду позиций наименование работ и услуг, напротив, описывается чрезмерно подробно; реестр закупок за 2023 год ведется не в хронологическом, а в случайном порядке; в реестры закупок не внесены сведения о расторжении 2 (двух) договоров;

2.4. Сведения о расторжении 5 (пяти) договоров в их учетные карточки в АЦК-Муниципальный заказ внесены несвоевременно, по истечении продолжительного времени;

2.5. Некоторые договоры, заключенные 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;

2.6. Договор от 22.09.2022 № 1 с ИП Юлутлиным М.М. на поставку продуктов питания на сумму 113 359,05 руб. исполнен сторонами частично на сумму 112 220,68 руб., и срок его действия истек 30.11.2022. Однако в установленном порядке, путем заключения соглашения, договор 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 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.

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):

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