

Муниципальное образование «Томский район»
Администрация Томского района
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

Акт № 23

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

г. Томск

28 ноября 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 03.10.2023 № 561 «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Наумовская 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 15.11.2023 № 680).

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 18.10.2023 по 28.11.2023.

Период времени, за который проверена деятельность: с 01.07.2022 по 30.09.2023.

Субъект проверки: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Наумовская средняя общеобразовательная школа» Томского района (далее – Заказчик, учреждение), адрес: 634581, Томская область, Томский район, с. Наумовка, ул. Советская, 12а, ИНН 7014025720.

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. Заказчиком нарушены правила нормирования: превышены нормативы потребления коммунальных услуг по отоплению и вывозу ТБО на 2023 финансовый год, установленные Постановлением Администрации Томского района от 28.09.2022 № 379-П «Об установлении нормативов потребления коммунальных услуг по муниципальным образовательным учреждениям, подведомственным Управлению образования Администрации Томского района, на очередной финансовый год и плановый период»;

1.3. В нарушение требований ст.73 Бюджетного кодекса РФ реестры закупок на бумажном носителе и (или) в электронном виде Заказчиком не ведутся;

1.4. Нарушение требования ч.1 ст.23 Закона № 44-ФЗ: 38 (тридцать восемь) договоров заключены Заказчиком без указания ИКЗ;

1.5. В нарушение ч.1 ст.31 Закона № 44-ФЗ единые требования к участникам закупки не установлены Заказчиком в 37 (тридцати семи) заключенных договорах;

1.6. В нарушение положений п.1 ст.432 ГК РФ и ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ договор от 09.01.2023 № 68983410 с ООО «Т2 Мобайл» на оказание услуг подвижной радиотелефонной связи, телематических и иных услуг связи и договор от 11.01.2023 № ТКО-00012271 с УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами заключены Заказчиком без надлежащего согласования существенного условия – цены договора;

1.7. Договор от 13.01.2023 № 670000000060 с ПАО «Ростелеком» и договор от 31.01.2023 № 23-2216-1785 с АО «ГЛОНАСС» не заключены с соблюдением порядка, предусмотренного п.2 ст.434 ГК РФ, и не вступили в силу, однако исполняются сторонами, в частности, Заказчиком осуществляется их оплата;

1.8. В нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ в 8 (восьми) заключенных договорах отсутствует обязательное условие о том, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора;

1.9. 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;

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

1.10.1. В 23 (двадцати трех) договорах сроки оплаты Заказчиком товаров, работ, услуг определены с превышением предельного срока, составляющего 10 рабочих дней, а еще в 4 (четырёх) договорах срок оплаты не установлен;

1.10.2. Заказчиком допущено 51 (пятьдесят один) случай нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги по 13 (тринадцати) завершенным исполнением и исполняемым 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.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ при исполнении договора от 09.01.2023 № 68983410 с ООО «Т2 Мобайл» на оказание услуг связи оказанные за февраль 2023 г. услуги Заказчиком не принимались: документ о приемке услуг не оформлялся и не подписывался; исполнителю не направлялся письменный мотивированный отказ от его подписания;

1.13. Нарушение ч.3 ст.7, п.п.9, 10 и 13 ч.2, ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ, п.п.10, 11 Правил № 60:

1) информация о заключении договора от 07.09.2022 № 3 с МУП Наумовского сельского поселения «Наумовское» на оказание услуг теплоснабжения, реестровый номер 3701402572022000001, направлена Заказчиком в реестр контрактов ЕИС 29.09.2022 и размещена в нем 30.09.2022, направлена с нарушением установленного срока на 11 рабочих дней;

2) информация о заключении договора от 01.12.2022 № 70060170001279 с АО «Томская энергосбытовая компания» на оказание услуг энергоснабжения, реестровый номер 3701402572023000001, направлена Заказчиком в реестр контрактов ЕИС 23.01.2023 и размещена в нем 24.01.2023, направлена с нарушением установленного срока на 27 рабочих дней;

3) информация о заключении договора от 13.12.2022 № 3 с МУП Наумовского сельского поселения «Наумовское» на оказание услуг теплоснабжения, реестровый номер

3701402572022000002, направлена Заказчиком в реестр контрактов ЕИС и размещена в нем 29.12.2022, направлена с нарушением установленного срока на 7 рабочих дней;

4) информация о заключении договора от 22.03.2023 № 3 с МУП Наумовского сельского поселения «Наумовское» на оказание услуг теплоснабжения, реестровый номер 3701402572023000002, направлена Заказчиком в реестр контрактов ЕИС и размещена в нем 30.03.2023, направлена с нарушением установленного срока на 1 рабочий день;

5) при исполнении договора теплоснабжения от 07.09.2022 № 3, реестровый № 3701402572022000001, Заказчиком допущены следующие нарушения сроков размещения в реестре контрактов ЕИС информации об исполнении контракта:

а) информация о приемке оказанной услуги за сентябрь 2022 г. – Акт № 66 от 30.09.2022 на сумму 82 010,90 руб. и об оплате этой услуги по платежному поручению № 549777 от 10.10.2022 на сумму 82 010,90 руб. размещены в виде информации об исполнении (о расторжении) контракта № 1 от 09.11.2022, с нарушением срока соответственно на 26 и 16 рабочих дней;

б) информация о приемке оказанной услуги за октябрь 2022 г. – Акт № 69 от 17.10.2022 на сумму 246 032,70 руб. и об оплате этой услуги по платежному поручению № 582568 от 21.10.2022 на сумму 246 032,70 руб. размещены в виде информации об исполнении (о расторжении) контракта № 2 от 09.11.2022, с нарушением срока соответственно на 15 и 7 рабочих дней;

в) информация о приемке оказанной услуги за ноябрь 2022 г. – Акт № 84 от 28.11.2022 на сумму 442 858,86 руб. и об оплате этой услуги по платежному поручению № 668548 от 28.11.2022 на сумму 442 858,86 руб. размещены в виде информации об исполнении (о расторжении) контракта № 3 от 29.12.2022, с нарушением срока соответственно на 22 и 18 рабочих дней;

б) при исполнении договора энергоснабжения от 01.12.2022 № 70060170001279, реестровый номер 3701402572023000001, Заказчиком не размещена в реестре контрактов ЕИС информация о приемке и оплате услуг за весь период его исполнения с 01.12.2022 до 30.09.2023, на общую сумму 380 961,26 руб. по данным АЦК-МЗ;

1.14. Нарушение правил приемки товаров, работ, услуг, предусмотренных п.1 ч.1, ч.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ, а также условий договора: при исполнении договора от 27.02.2023 № 5 с ООО «Сибнефтепродукт» на куплю-продажу нефтепродуктов и расходных материалов Заказчиком в течение августа-сентября 2023 г. принимался бензин АИ-92 по цене, превышающей обусловленную договором цену за один литр, чем допущено неправомерное расходование денежных средств на сумму 996,80 руб.;

1.15. В проверяемом периоде Заказчиком исполнялся долгосрочный договор от 09.01.2013 № 379, заключенный при отсутствии предусмотренных законом оснований, по которому в пользу ФГУП (ныне АО) «Почта России» осуществлено 5 платежей, тем самым допущено неправомерное расходование средств учреждения на сумму 2 217,76 руб.;

1.16. В нарушение ч.4 ст.30 Закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у СМП, СОНКО за 2022 год размещен Заказчиком в ЕИС с нарушением установленного срока – 05.04.2023;

1.17. В нарушение ч.2 ст.30.1 Закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок российских товаров за 2022 год размещен Заказчиком в ЕИС с нарушением установленного срока – 05.04.2023.

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

2.1. Не утверждена в установленном порядке должностная инструкция контрактного управляющего;

2.2. Не изданы организационно-распорядительные документы о назначении лица, уполномоченного на подписание электронных документов и размещение информации в ЕИС, и лица, ответственного за эксплуатацию информационной системы «АЦК – Муниципальный заказ»;

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 договоров, заключенных 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. Договор от 02.09.2022 № 8 с ИП Архиповым А.Л. на поставку продуктов питания (хлеба) на сумму 28 865,20 руб. исполнен сторонами частично на сумму 19 219,20 руб., и срок его действия истек 30.12.2022. 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, частью 1 статьи 7.32.5, частью 9 статьи 7.32 и частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ, необходимо направить материалы в орган, уполномоченный рассматривать дела об административных правонарушениях, для принятия решения о возбуждении дела об административном правонарушении.

5. По фактам выявленных нарушений правил нормирования, содержащих признаки двух необоснованных закупок, необходимо направить информацию в орган внутреннего муниципального финансового контроля (Управление финансов Администрации Томского района) для рассмотрения в соответствии с его компетенцией.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах на 21 листе.

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.)