

Муниципальное образование «Томский район»
Администрация Томского района
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

Акт № 24

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

г. Томск

19 декабря 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 15.11.2023 № 681 «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад комбинированного вида д. Нелюбино» 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 29.11.2023 по 19.12.2023.

Период времени, за который проверена деятельность: с 01.07.2022 по 31.10.2023.

Субъект проверки: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад комбинированного вида д. Нелюбино» Томского района (далее – Заказчик, учреждение), адрес: 634517, Томская область, Томский район, д. Нелюбино, ул. Мира, 3, ИНН 7014025713.

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 требований ч.1 ст.23 Закона № 44-ФЗ и п.5 Порядка № 55н: 18 (восемнадцать) договоров заключены Заказчиком без указания кода вида расходов в составе идентификационного кода закупки;

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 договоры от 01.11.2022 № 670000022502 с ПАО «Ростелеком», от 01.12.2022 № 670000009484 с ПАО «Ростелеком», от 01.12.2022 № ТКО-00001569 с УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» заключены Заказчиком без надлежащего согласования их существенного условия – цены договора, а договор от 15.08.2023 № 06/23 с ООО «Агентство Рекламный дайджест» заключен без надлежащего согласования его существенного условия – предмета договора;

1.5. Договор от 01.03.2023 № 097ТО с ООО «Гантал» и договор от 11.04.2023 № 2204/2023 с ООО «Центр Консультаций и Медицинских Осмотров» не заключены с соблюдением правил, предусмотренных п.1 ст. 160, пп. 1 п.1 ст.161, п.2 ст.434 ГК РФ, и не вступили в силу, однако исполнены сторонами, в частности, Заказчиком осуществлена их оплата;

1.6. В нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ в договоре от 18.09.2023 № 2732 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Томской области» отсутствует обязательное условие о том, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора;

1.7. В нарушение положений ст.457, п.1 ст.708, ст.783 ГК РФ в договоре от 11.04.2023 № 2204/2023 с ООО «Центр Консультаций и Медицинских Осмотров» и в договоре от 15.08.2023 № 06/23 с ООО «Агентство Рекламный дайджест» не содержатся условия о сроках поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг;

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

1.8.1. Договор от 01.12.2022 № 7006010000897 с АО «Томская энергосбытовая компания» содержит условие об установлении срока окончательного расчета (платежа) до 23 числа месяца, следующего за расчетным, что при определенных обстоятельствах может превысить предельный срок, составляющий 10 рабочих дней со дня подписания Заказчиком документа о приемке; вопреки указанию данной нормы о том, что основанием для оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги является подписанный заказчиком документ о приемке, предусмотренный частью 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, в договорах от 01.11.2022 № 670000022502 с ПАО «Ростелеком» и от 01.12.2022 № 670000009484 с ПАО «Ростелеком» основанием для такой оплаты указан счет контрагента, и срок оплаты исчисляется со дня выставления счета;

1.8.2. Заказчиком допущено 2 (два) случая нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги по 2 (двум) договорам;

1.9. При исполнении договора от 01.12.2022 № 1/23 с МУП «НОРМА ПЛЮС» на оказание услуг теплоснабжения в нарушение положений ч.2 ст.34, п.1.2 ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ Заказчиком допущено изменение существенного условия договора – увеличение цены договора более чем на десять процентов;

1.10. При исполнении договора от 17.10.2022 № АВ/ОСН000034 с ИП Андросовым В.А. и договора от 08.09.2023 № В-76/23 с ООО «Папирус» в нарушение ч.6 ст.34 Закона 44-ФЗ и условий договоров Заказчиком не направлено контрагентам требование об уплате неустойки (пени) за просрочку поставки товара.

2. В действиях Заказчика выявлены следующие недостатки:

2.1. Отдельные положения должностной инструкции контрактного управляющего не соответствуют законодательству о контрактной системе в сфере закупок и требуют внесения в них изменений;

2.2. Контрактный управляющий учреждения не проходил повышение квалификации в сфере закупок более 9 лет, поэтому Заказчику необходимо в ближайшее время осуществить повышение его квалификации;

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. Реестр закупок (договоров) на бумажном носителе содержит некоторые недостатки: отсутствуют сведения о местонахождении контрагентов; во всех случаях по договорам,

заключенным с физическими лицами, не указывается их статус индивидуального предпринимателя; по некоторым позициям не указывается краткое наименование товаров, вместо этого содержится общая фраза «поставка товара»;

2.5. 2 (два) договора заключены Заказчиком с определением неверной даты;

2.6. Некоторые заключенные договоры с единственным поставщиком в соответствии с пунктами 4 и 5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ не содержат важные условия: 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, и недопущению в дальнейшем нарушений и недостатков.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах на 15 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)