

АКТ

проверки в рамках ведомственного контроля по соблюдению законодательства при осуществлении закупок для муниципальных нужд муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением отдельных предметов № 3»

г. Ханты-Мансийск

«18» октября 2021 года

На основании Плана контрольных мероприятий Департамента образования Администрации города Ханты – Мансийска по ведомственному контролю в сфере закупок на 2021 год, Постановления Администрации города Ханты-Мансийска № 667 от 21.06.2021 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд города Ханты-Мансийска», приказа Департамента образования Администрации города Ханты-Мансийска № 582 от 22 сентября 2021 года проведена плановая камеральная проверка по соблюдению законодательства при осуществлении закупок для муниципальных нужд муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением отдельных предметов № 3» (МБОУ СОШ № 3).

Проверка проведена в целях соблюдения субъектом проверки законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и иных нормативных правовых актов в деятельности учреждения.

Дата начала проверки 04 октября 2021 года, дата окончания проверки 18 октября 2021 года.

Проверяемый период: с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Проверка проведена выборочно.

В соответствии с ч.1 статьи 38 Федерального закона № 44 – ФЗ заказчики, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

Приказом № 591 от 09.10.2017 в учреждение создан отдел закупок и утверждено Положение об отделе закупок.

Положение об отделе закупок от 09.10.2017, должностная инструкция начальника отдела закупок от 09.10.2017, должностная инструкция специалиста по закупкам от 14.10.2019 года предоставлены на проверку контрольно-ревизионной группе без подписей.

Согласно ТК РФ работодатель обязан знакомить работников под роспись с принимаемыми локальными нормативными актами и приказами, непосредственно связанными с их трудовой деятельностью.

При отсутствии в оригиналах выше указанных документов (локальные нормативные акты, документы) подписей сотрудников учреждения, исправить эту погрешность согласно ТК РФ.

В проверяемом периоде функции начальника отдела закупок, специалиста по закупкам исполняли:

Антоненко Ангелина Викторовна – принята приказом № 73-л от 01.08.2016 на ставку менеджера, приказом № 191/2-л от 16.10.2017 должность менеджера переименована на должность начальника отдела закупок;

Воробьева Екатерина Николаевна – принята приказом № 104-л от 28.07.2020 на ставку специалиста по закупкам.

Должностной инструкцией начальника отдела закупок, специалиста по закупкам определены функции, должностные обязанности, права, ответственность и порядок служебного взаимодействия начальника отдела закупок и специалиста по закупкам.

В связи с внесением дополнений и изменений в Федеральный закон № 44-ФЗ с 1 января 2019 года, необходимо внести соответствующие изменения в положение об отделе закупок и в должностную инструкцию начальника отдела закупок (пп. 3.4, 3.9, 3.14...).

В соответствии с ч. 6 ст. 38 Закона 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Согласно п.2.3 Методических рекомендаций по реализации дополнительных профессиональных программ повышения квалификации в сфере закупок, разработанных Минэкономразвития России и Минобрнауки России (письмо Минэкономразвития России № 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России № АК-553/06 от 12.03.2015) минимальный срок освоения Программ повышения квалификации в сфере закупок вне зависимости от используемых технологий составляет не менее 108 часов, для руководителей организаций заказчиков минимальный срок обучения по таким Программам может быть снижен до 40 часов.

Согласно п. 2.8 вышеуказанных Методических рекомендаций обучение в сфере закупок рекомендуется проводить по мере необходимости, но не реже, чем каждые три года для всех категорий обучающихся.

Нарушений по повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, принимающих непосредственное участие в организации и осуществлении закупочной деятельности для нужд МБОУ СОШ № 3 по предоставленным документам актуальным по состоянию на 15.10.2021 года не выявлено.

В ходе проверки установлено, что информация о планируемых закупках в проверяемом периоде с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года МБОУ СОШ № 3 размещались в Единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС), изменения в план-график закупок вносились 34 раза, в ЕИС размещена 34 версия - 25.12.2020 года.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год (на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов) утверждена руководителем учреждения 17.01.2020 года.

Первоначальная версия плана-графика (202003873001142001) согласно журналу событий на официальном сайте, была опубликована заказчиком - 23.01.2020 года.

Согласно п. 7 статьи 16 ФЗ № 44-ФЗ «План-график ...утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий».

Заказчики и лица ...формируют, утверждают и размещают планы-графики в единой информационной системе или посредством информационного взаимодействия единой информационной системы с региональными и муниципальными информационными системами в сфере закупок.

Размещение ...плана-графика в единой информационной системе осуществляется автоматически после осуществления контроля в порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ, в случае соответствия контролируемой информации требованиям части 5 указанной статьи Федерального закона, а также форматно-логической проверки информации, содержащейся в плане-графике, на соответствие настоящему Положению...(п. 20-21 Постановления Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279 (ред. от 27.05.2021) "Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок...»).

Таким образом, нарушений по размещению первоначальной версии план-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 год (далее - план-график) в ЕИС у субъекта проверки не выявлено.

1. ИКЗ 193860100912286010100100730033530000, закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пункту 8 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, договор № 18 на отпуск тепловой энергии от 16.12.2019 (далее-договор) с АО «УТС» на цену договора 2 478 224,98 рублей, в т.ч. НДС 20% (п.4.2 договора).

16.12.2019 года между сторонами подписан Протокол разногласий к договору об изменении срока оплаты за оказанные услуги, с указанием источника финансирования и с уточнением некоторых пунктов договора, размещен в ЕИС вместе с договором 16.12.2019 года.

16 апреля 2020 года между сторонами заключено Дополнительное соглашение № 1 к договору о праве на внесение авансовых платежей (два и более месяца) в счет будущих расчетных периодов, размещено в ЕИС 21.04.2020 года.

11 июня 2020 года между сторонами заключено Дополнительное соглашение № 2 к договору об изменении срока оказания услуг до 30.11.2020 года, размещено в ЕИС 17.06.2020 года.

18 декабря 2020 года между сторонами заключено Соглашение о расторжении договора на сумму исполненных обязательств в размере 1 476 153, 17 рублей, размещено в ЕИС 18.12.2020 года.

Согласно части 13 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, в том числе с учетом положений части 13 статьи 37 настоящего Федерального закона, о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, о порядке и сроках оформления результатов такой приемки, а также о порядке и сроке предоставления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обеспечения гарантийных обязательств в случае установления в соответствии с частью 4 статьи 33 настоящего Федерального закона требований к их предоставлению. В случае, если контрактом предусмотрены его поэтапное исполнение и выплата аванса, в контракт включается условие о размере аванса в отношении каждого этапа исполнения контракта в виде процента от размера цены соответствующего этапа.

Согласно абз. 5 п. 4.1 Договора «Оплата за фактически потребленную в истекшем месяце тепловую энергию с учетом средств, ранее внесенных потребителем в качестве оплаты за тепловую энергию в расчетном периоде, осуществляется до 10-го числа месяца, следующего за месяцем, за который осуществляется оплата...».

Согласно Протокола разногласий к договору от 16.12.2019 года «...Оплата осуществляется в течении 30 (тридцати) дней с даты подписания заказчиком акта выполненных работ (услуг)».

Стороны договорились, что пункты договора, перечисленные в протоколе разногласий, принимаются в редакции Абонента.

По договору за период с 01.01.2020 по 30.11.2020 исполнителем АО «УТС» оказано услуг на сумму 1 476 153, 17 руб., с учетом НДС.

По договору за период с 01.01.2020 по 30.11.2020 Заказчиком оплачена сумма в размере 1 476 153, 17 руб., с учетом НДС.

По договору нарушений по срокам оплаты за оказанные услуги с момента заключения контракта по 30.11.2020 год не выявлено.

2. ИКЗ 193860100912286010100100400028010000, контракт заключен с соблюдением требований Федерального закона № 44-ФЗ и на основании протокола подведения итогов открытого конкурса в электронной форме № 12 экс/и от 10.01.2020, контракт № 01-20 на оказание услуг по физической охране объекта от 22.01.2020 года (далее-контракт) на цену контракта 873, 600 руб., НДС не облагается с ООО «Частная охранная организация «Легион», размещен в ЕИС 22.01.2020 года.

По контракту за период с 01.02.2020 года по 31.12.2020 года исполнителем ООО «Частная охранная организация «Легион» оказано услуг на сумму 873 600,00 руб., НДС не облагается.

По контракту за период с 01.02.2020 года по 31.12.2020 года заказчиком оплачена сумма в размере 873 600,00 руб., НДС не облагается.

По данным ЕИС статус контракта – исполнение завершено, цена контракта - 873 600,00 руб., стоимость исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств - 873 600,00 руб., фактически оплачено - 873 600,00 руб.

Согласно ч.3 ст. 103 44-ФЗ регламентированный срок размещения информации в ЕИС в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты подписания контракта обеими сторонами, изменения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Информация о заключенном договоре (контракте) размещена Заказчиком в ЕИС в срок.

Согласно п.2.4.4 контракта «Расчет за фактически оказанные услуги осуществляется.... в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания акта оказанных услуг, на основании представленных Исполнителем счета и/или счета-фактуры. Расчет за декабрь осуществляется не позднее 25.12.2020 года».

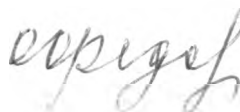
Согласно части 3 статьи 94 Закона N 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом N 44-ФЗ.

Экспертиза оказанных услуг по договору проведена Заказчиком 10.03.2020, 08.04.2020, 30.04.2020, 02.06.2020, 30.06.2020, 31.07.2020, 02.10.2020, 02.10.2020, 02.11.2020, 01.12.2020, 11.01.2020.

С учетом проведенной внутренней экспертизы со стороны Заказчика по договору и на основании предоставленных документов нарушений по срокам оплаты за оказанные услуги с момента заключения контракта по 31.12.2020 год не выявлено.

По результатам выборочной проверки и на основании предоставленных документов нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, по которым возможно привлечение должностных лиц к административной ответственности в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001г. № 195-ФЗ. не выявлено.

И.о. директора

 О.А. Федорова