

А К Т

плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд

Наименование органа ведомственного контроля в сфере закупок: министерство культуры Саратовской области (далее – Министерство).

Номер, дата и место составления акта: № 03-24, составлен 16 сентября 2024 года, г. Саратов, ул. Московская, д. 72, стр.3.

Даты и номера приказов о проведении проверки: приказы Министерства от 12.01.2024 № 01-01-06/16, от 09.08.2024 № 01-01-06/509.

Основание и цели проведения проверки:

статья 100 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон); постановление Правительства Саратовской области от 31 декабря 2013 года № 790-П «Об утверждении Положения о порядке осуществления государственными органами области, органами управления государственными внебюджетными фондами области ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных им заказчиков»; план проверок в сфере осуществления закупок в отношении подведомственных заказчиков Министерства на 2024 год, утвержденный приказом Министерства от 12.01.2024 № 01-01-06/16, и в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Срок проведения проверки: с 26 августа 2024 по 09 сентября 2024 года.

Проверяемый период: с 01 августа 2023 по 25 августа 2024 года.

Предмет проверки: соблюдение государственным бюджетным учреждением дополнительного образования «Детская школа искусств с. Перелюб Саратовская область» (ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб Саратовская область»), а также созданными им контрактной службой (контрактным управляющим), комиссиями по осуществлению закупок и их членами требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Фамилии, имена, отчества, наименования должностей членов контрольной группы, проводивших проверку: руководитель контрольной группы – Корогодина Ирина Базарбаевна – референт отдела материально-технического обеспечения и закупок организационно-технического управления министерства культуры области; член контрольной группы: Шишкин Дмитрий Сергеевич – эксперт по закупкам отдела материально - технического обеспечения и закупок организационно - технического управления министерства культуры области.

Наименование, адрес местонахождения Субъекта проверки: государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств с. Перелюб Саратовская область» (ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб Саратовская область») (далее – Учреждение, Заказчик): ИНН 6424000196; место нахождения Учреждения: 412975, Саратовская область, Перелюбский р-н, с. Перелюб, ул. Ленина, д. 108.

Учреждение в проверяемом периоде осуществляло свою деятельность на основании Устава. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет Министерство. Организационно-правовая форма и тип Учреждения – государственное бюджетное.

Учреждение является юридическим лицом, от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде.

В силу п. 7 ст. 3 Закона Учреждение является Заказчиком. Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями Закона.

В ходе проверки были изучены:

Устав Учреждения; нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок конкурентными способами, у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Учреждением в проверяемом периоде; реестры закупок.

В результате проверки нормативных документов установлено:

В проверяемом периоде руководителем Учреждения является директор Учреждения Локтионова Надежда Владимировна (трудовой договор от 14.07.2023 г.).

В целях исполнения требований Закона приказом Учреждения от 31.01.2023 № 10 назначен специалист по закупкам Учреждения – Линькова В.В. (с 20.09.2023 смена фамилии на Скукина).

Лицо ответственное за осуществление закупок исполняет свои обязанности в Учреждении на основании утвержденной директором Учреждения должностной инструкции (должностная инструкция специалиста по закупкам (контрактного управляющего) от 1 февраля 2023 года).

В проверяемом периоде приказом Учреждения от 17.07.2023 № 02-01/56.2 «О создании Комиссии по осуществлению закупок» в Учреждении создана Комиссия по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при проведении конкурентных процедур для нужд ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» (далее – Комиссия по осуществлению закупок) в следующем составе:

- председатель комиссии – директор ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Локтионова Надежда Владимировна;
- член комиссии – специалист в сфере закупок Администрации Перелюбского МР Батанова Алия Абдул-Хамитовна;
- секретарь комиссии с правом голоса – специалист в сфере закупок ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Скукина Валентина Владимировна;
- член комиссии – преподаватель ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Урашева Лилия Евгеньевна;
- член комиссии – преподаватель ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Коваценок Наталья Анатольевна и утверждено «Положение о Комиссии по осуществлению закупок». Комиссия по осуществлению закупок руководствовалась данным положением по 27 августа 2024 года.

Специальную переподготовку по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на момент проверки прошли 3 из 5 членов комиссии Учреждения, что составляет более 50% от состава Комиссии.

В соответствии с приказом Учреждения от 28 августа 2024 года № 02-01/58 «о создании Комиссии по осуществлению закупок» признан утратившим силу приказ от 17.07.2023 № 02-01/56.2, создана новая комиссия по осуществлению закупок и утвержден ее состав со следующими полномочиями:

- председатель комиссии – директор ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Локтионова Надежда Владимировна;

- член комиссии – специалист в сфере закупок Администрации Перелюбского МР Батанова Алия Абдул-Хамитовна;

- секретарь комиссии с правом голоса – специалист в сфере закупок ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Скукина Валентина Владимировна;

- член комиссии – преподаватель ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Урашева Лилия Евгеньевна;

- член комиссии – преподаватель ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Коваценко Наталья Анатольевна.

Для приемки и экспертизы поставленных товаров, выполненных работ или оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта в проверяемом периоде приказом Учреждения от 17 июля 2023 года № 02-01/56.3 «О создании комиссии по приемке и экспертизе поставляемого товара, выполняемых работ и оказываемых услуг для нужд ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб Саратовская область» в Учреждении создана комиссия в следующем составе:

- председатель комиссии – директор ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Локтионова Надежда Владимировна;

- член комиссии – специалист в сфере закупок Администрации Перелюбского МР Батанова Алия Абдул-Хамитовна;

- член комиссии – специалист в сфере закупок ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Скукина Валентина Владимировна;

- член комиссии – преподаватель ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Урашева Лилия Евгеньевна;

- член комиссии – преподаватель ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб» Коваценко Наталья Анатольевна.

Комиссия в своей работе руководствуется Положением о комиссии по приемке и экспертизе поставляемого товара, выполняемых работ и оказываемых услуг для нужд ГБУ ДО «ДШИ с. Перелюб Саратовская область».

В соответствии с Положением, результаты приемки и экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг оформляются документом о приемке (протокол приемки поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги)), который подписывается всеми членами приемочной комиссии.

1. Планирование

Проверка проведена по информации и документам, размещенным в единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС).

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Заказчика на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (далее – План-график на 2023 год) сформирован в форме электронного документа, утверждён и размещен в ЕИС 01 февраля 2023 года в установленные Постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2019 года № 1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок...» (далее-Постановление) сроки (в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения (26.01.2023)).

В течение 2023 года Заказчиком внесено 11 изменений в План-график на 2023 год.

Выборочно проверены 4 версии Плана-графика на 2023 год:

- версия «0» утверждена и размещена в ЕИС 01.02.2023 Кравцовой Л.С. директором Учреждения;

- версия «4» утверждена и размещена в ЕИС 28.04.2023 Кравцовой Л.С. директором Учреждения;

- версия «7» утверждена и размещена в ЕИС 29.12.2023 Локтионовой Н.В. директором Учреждения;

- версия «8» утверждена и размещена в ЕИС 15.01.2024 Локтионовой Н.В. директором Учреждения.

Версии подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью в ЕИС Кравцовой Л.С., Локтионовой Н.В. директорами Учреждения.

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Заказчика на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – План-график на 2024 год) сформирован в форме электронного документа, утверждён и размещен в ЕИС 23 января 2024 года в установленные Постановлением сроки (19.01.2024).

За период январь – июль 2024 года Заказчиком внесено 4 изменения в План-график на 2024 год.

Выборочно проверены 2 версии Плана-графика на 2024 год:

- версия «0» утверждена и размещена в ЕИС 23.01.2024 Локтионовой Н.В. директором Учреждения;

- версия «4» утверждена и размещена в ЕИС 28.08.2024 Локтионовой Н.В. директором Учреждения.

Версии подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью в ЕИС Локтионовой Н.В. директором Учреждения.

2. Анализ и эффективность закупок.

2.1. Всего в 2023 году Учреждением осуществлено закупок на сумму 1 228 тыс. руб., из которых:

- по электронным аукционам- 0 тыс. руб.

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – 75 тыс. руб. по контрактам, заключенным на основании п. п. 8,29 ч. 1 ст. 93 Закона;

- стоимость закупок по п.4, п.5 ч.1 ст. 93 Закона – 1 153 тыс. руб.

2.2. Всего в 2024 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 578,8 тыс. руб., осуществлено закупок на сумму 430 тыс. руб. (77% годового объема) из которых:

- по электронным аукционам – 0 тыс. руб.

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – 148 тыс. руб. по контрактам, заключенным на основании п. п. 8,29 ч. 1 ст. 93 Закона;

- стоимость закупок по п.4, п.5 ч.1 ст. 93 Закона – 282 тыс. руб.

По итогам 2023 года учреждением с использованием электронного магазина проведено закупок «малого объема» на 963 тыс. руб., что составляет 46% от стоимости закупок по п. п. 4,5 ч.1 ст. 93 Закона (не исполняется).

Доля закупок «малого объема», осуществляемых у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) с использованием электронных магазинов, установленная приказом министерства экономического развития области от 06.09.2022 № 860 «О внесении изменений в приказ министерства экономического развития Саратовской области от 20.12.2016 № 2966» должна составлять не менее 60% совокупного годового объема закупок «малого объема».

Стоимость закупок «малого объема», осуществленных Учреждением с использованием электронных магазинов за период январь-август 2024 года составила 843 тыс. руб. (95% от стоимости закупок по п. п. 4,5 ч.1 ст. 93 Закона, исполняется).

3. Осуществление закупок конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и исполнение контрактов по результатам конкурентных закупок.

В проверяемом периоде закупки конкурентными способами не осуществлялись.

4. Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии со ст. 93 Закона.

Проведена выборочная проверка следующих закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. п. 4,5,8 ч. 1 ст. 93 Закона, в ходе которой установлено:

4.1. По закупке на поставку принтера (договор № 05-2024 от 07.05.2024):

1) Нарушение пп. 3.10.1. п. 3.10. раздела 3 приказа № 567: запрос на предоставление ценовой информации, направляемый потенциальному поставщику не содержит подробное описание объекта закупки.

2) Неотъемлемой частью контракта является техническое задание, которое не содержит описание товара, необходимого Учреждению. Из описания закупки неясно как проводилась проверка на соответствие характеристикам, качеству товаров, так как характеристики товаров не указаны в контракте.

3) Нарушение пп. 3.10.1. п. 3.10. раздела 3 приказа № 567: запрос на предоставление ценовой информации, направляемый потенциальному поставщику не содержит основные условия исполнения контракта (договора), включая требования к порядку поставки продукции, порядок оплаты, предполагаемые сроки заключения контракта (договора), требования к гарантийному сроку товара, и (или) объема предоставлений гарантий их качества.

4.2. По закупке на поставку хозяйственных товаров (договор № 01-2024 от 14.03.2024):

1) Нарушение пп. 3.10.1. п. 3.10. раздела 3 приказа № 567: запрос на предоставление ценовой информации, направляемый потенциальному исполнителю не содержит подробное описание объекта закупки.

2) Неотъемлемой частью контракта является техническое задание, которое не содержит описание товаров, необходимых Учреждению. Из описания закупки неясно как проводилась проверка на соответствие характеристикам, качеству товаров, так как характеристики товаров не указаны в контракте.

3) Нарушение пп. 3.10.1. п. 3.10. раздела 3 приказа № 567: запрос на предоставление ценовой информации, направляемый потенциальному поставщику не содержит основные условия исполнения контракта (договора), включая требования к порядку поставки продукции, порядок оплаты, предполагаемые сроки заключения контракта (договора), требования к гарантийному сроку товара, и (или) объема предоставлений гарантий их качества.

4.3. По закупке на оказание услуг по заправке картриджами (договор № 08 от 28.09.2023):

1) Нарушение пп. 3.10.1. п. 3.10. раздела 3 приказа № 567: запрос на предоставление ценовой информации, направляемый потенциальному поставщику не содержит подробное описание объекта закупки.

4.4. По закупке на поставку газа (договор № 46-1-50466/23 от 24.03.2023, реестровый номер 3642400019623000003):

1) Нарушение п.10 ч.2, ч.3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п.п. «а», «б», «в» п. 11, п.п. «б» п. 15 раздела 2 Правил ведения реестра контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № 60. Заказчиком в реестр контрактов в установленные сроки не направлена информация:

- за февраль 2023: товарная накладная на отпуск газа (далее ТН) № Н-13425 от 28.02.2023, платежное поручение об оплате по данной ТН от 27.03.2023 № 33, экспертиза по ТН проведена 22.03.2024 после оплаты оказанных услуг. Дата размещения в ЕИС вышеуказанных документов 25.03.2024;

- за март 2023: ТН № Н-25015 от 31.03.2023, платежное поручение об оплате по данной ТН от 24.04.2023 № 59, экспертиза по ТН проведена 22.03.2024 после оплаты оказанных услуг. Дата размещения в ЕИС вышеуказанных документов 25.03.2024;

- апрель 2023: ТН № Н-36286 от 30.04.2023, платежное поручение об оплате по данной ТН от 23.05.2023 № 76, экспертиза по ТН проведена 22.03.2024 после оплаты оказанных услуг. Дата размещения в ЕИС вышеуказанных документов 25.03.2024;

- октябрь 2023: счет-фактура (далее СФ) № 423348 от 31.10.2023, платежное поручение об оплате по данной СФ от 04.12.2023 № 229, экспертиза по СФ проведена 22.03.2024 после оплаты оказанных услуг. Дата размещения в ЕИС вышеуказанных документов 25.03.2024;

- ноябрь 2023: ТН № Н-75364 от 30.11.2023, платежное поручение об оплате по данной ТН от 22.12.2023 № 260, экспертиза по ТН проведена 22.03.2024 после оплаты оказанных услуг. Дата размещения в ЕИС вышеуказанных документов 25.03.2024;

- декабрь 2023: СФ № 466834 от 21.12.2023, платежное поручение об оплате по данной СФ от 12.01.2024 № 1, экспертиза по СФ проведена 22.03.2024 после оплаты оказанных услуг. Дата размещения в ЕИС вышеуказанных документов 25.03.2024.

Таким образом, в действиях Заказчика содержатся признаки нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

ВЫВОДЫ:

По итогам проведения плановой проверки контрольной группой выявлены следующие нарушения:

1. При обосновании НМЦК:

По договорам № 05-2024 от 07.05.2024, № № 01-2024 от 14.03.2024, № 08 от 28.09.2023 нарушены требования пп. 3.10.1. п. 3.10 раздела 3 приказа № 567, а именно: запросы на предоставление ценовой информации, направляемый потенциальным поставщикам (исполнителям) не содержит подробное описание объекта закупки, основные условия исполнения договора, включая требования к порядку поставки продукции, порядок оплаты, предполагаемые сроки заключения договора, требования к гарантийному сроку товара, и (или) объема предоставлений гарантий их качества.

2. При заключении и исполнении контракта:

По договору № 46-1-50466/23 от 24.03.2023, реестровый номер 3642400019623000003 нарушены п.10 ч.2, ч.3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п.п. «а», «б», «в» п. 11, п.п. «б» п. 15 раздела 2 Правил ведения реестра контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № 60. Заказчиком в реестр контрактов в установленные сроки не направлена информация об исполнении договора.

По итогам проведения плановой проверки контрольная группа пришла к выводу:

1. О необходимости разработки и утверждения в срок не позднее 4 октября 2024 года плана устранения выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (далее - план устранения выявленных нарушений).

Ответственные за разработку плана устранения выявленных нарушений - члены контрольной группы.

План устранения выявленных нарушений разрабатывается при участии должностных лиц Учреждения.

2. О направлении материалов проверки в министерство экономического развития Саратовской области для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении.

Настоящий акт составлен на 7 листах.


Руководитель контрольной группы:

референт отдела материально-технического обеспечения и закупок организационно-технического управления министерства культуры области


И.Б. Корогодина

Член контрольной группы:

эксперт по закупкам отдела материально - технического обеспечения и закупок организационно - технического управления министерства культуры области


Д.С. Шишкин