

Акт № 71

проведения плановой проверки соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» государственным казенным учреждением Новосибирской области «Центр социальной поддержки населения Мошковского района»

г. Новосибирск

24.11.2021

Министерством труда и социального развития Новосибирской области (далее - министерство) в соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), постановлением Правительства Новосибирской области от 16.12.2019 № 476-п «О Порядке осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок государственными органами в отношении подведомственных им заказчиков» (далее – постановление Правительства НСО № 476-п), приказом министерства от 15.11.2021 № 958 «О проведении проверки», проведена плановая проверка соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ государственного казенного учреждения Новосибирской области «Центр социальной поддержки населения Мошковского района».

Проверяемое учреждение: государственное казенное учреждение Новосибирской области «Центр социальной поддержки населения Мошковского района» (далее - ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района, учреждение).

Юридический адрес и местонахождение учреждения: 633131, Новосибирская область, Мошковский район, р.п. Мошково, улица Пушкина, д.7а.

Директор учреждения: Калитина Ольга Васильевна, в должности с 04.12.2018 (Приказ Министерства труда и социального развития Новосибирской области «Калитиной О.В.» от 04.12.2018 № 171-л).

Проверка проведена специалистами:

- Бугровской Ариной Сергеевной - консультантом отдела внутриведомственного контроля министерства труда и социального развития Новосибирской области;

- Грачевой Ларисой Борисовной – главным специалистом отдела внутриведомственного контроля министерства труда и социального развития Новосибирской области.

Цель проведения проверки: предупреждение нарушений требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Основание для проведения проверки: приказ министерства труда и социального развития Новосибирской области от 15.11.2021 № 958 «О проведении проверки».

Проверяемый период: 2020 год.

Срок проведения проверки: с 15.11.2021 по 26.11.2021

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов.

Метод проверки: выборочный.

Проверка проведена по документам, представленным учреждением и размещенным в сети «Интернет» на официальном сайте Единой информационной системы закупок - www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС), на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях – www.bus.gov.ru (далее – Официальный сайт).

В ходе проведения проверки были изучены сведения и документы, размещенные в Единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС), а также сведения и документы, предоставленные ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района:

- приказ «О назначении ответственного лица» от 30.12.2018 № 9/1. (Приложение № 1);

- приказ «Об утверждении порядка приемки (экспертизы) товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по государственным (муниципальным) контрактам, заключенным для нужд ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района, а также отдельных этапов поставки (экспертизы) товаров, выполнения работ, оказания услуги, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом» от 20.01.2020 № 2/2. (Приложение № 2);

- документация о закупках, контракты, заключенные ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района в проверяемом периоде, а также документы, связанные с исполнением контрактов (акты, заключения).

При проверке руководствовались:

- Конституцией Российской Федерации;
- Гражданским кодексом Российской Федерации (далее - ГК РФ);
- Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ);
- Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ);

- Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- постановление Правительства НСО № 476-п;

- иными нормативными правовыми актами в сфере закупок.

Общие сведения о проверяемом учреждении:

ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района действует на основании Устава от

05.12.2018 № 1324, изменения в Устав утверждены приказами департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области и согласованы министерством труда и социального развития Новосибирской области.

ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности (предмет деятельности учреждения):

Предоставление в случаях и порядке, установленных действующим законодательством, государственных услуг в сфере социальной поддержки населения, в том числе:

- по назначению и выплате ежемесячного пособия по уходу за ребенком;
- по назначению ежемесячных компенсационных выплат нетрудоустроенным женщинам, имеющим детей в возрасте до 3 лет, уволенным в связи с ликвидацией организации;
- по назначению и выплате единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью;
- по назначению и выплате единовременного пособия женщинам, вставшим на учет в медицинских организациях в ранние сроки беременности;
- по назначению и выплате пособия по беременности и родам;
- по назначению и выплате единовременного пособия при рождении ребенка;
- по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;
- по назначению и выплате единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;
- по предоставлению выплаты молодой семье дополнительного пособия при рождении ребенка;
- по оказанию государственной поддержки молодым семьям в форме предоставления за счет средств областного бюджета Новосибирской области денежной выплаты на оплату за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных организациях Новосибирской области;
- по назначению и выплате ежемесячной выплаты на питание детей-инвалидов с онкологическими, гематологическими заболеваниями и инсулинозависимой формой сахарного диабета и детей с наследственными заболеваниями: целиакией, муковисцидозом, фенилкетонурией;
- по предоставлению ежемесячной социальной выплаты гражданам, имеющим ребенка-инвалида, и ежемесячной выплаты гражданам, имеющим ВИЧ-инфицированного ребенка (детей);
- по предоставлению пособия на ребенка в Новосибирской области;
- по выдаче сертификата на областной семейный капитал;
- по выдаче, продлению действия, замене, признанию недействительным удостоверения многодетной семьи;
- по предоставлению многодетным семьям ежегодной денежной выплаты на приобретение одежды обучающихся для обучающихся в образовательных

организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам начального, общего, основного общего и среднего общего образования;

- по реализации права распоряжения средствами (частью средств) областного семейного капитала;

- по предоставлению ежемесячной денежной выплаты в размере прожиточного минимума для детей, установленного на территории Новосибирской области;

- по компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, выплачиваемой родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования;

- по предоставлению компенсаций расходов на оплату жилого помещения и (или) коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих на территории Новосибирской области;

- по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- по предоставлению ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям граждан в Новосибирской области;

- по предоставлению единовременной денежной выплаты отдельным категориям граждан, имеющих право на меры социальной поддержки, в Новосибирской области;

- по назначению и выплате денежной компенсации лицам, подвергшимся политическим репрессиям в виде лишения свободы, помещения на принудительное лечение в психиатрические лечебные учреждения и реабилитированным в установленном порядке;

- по назначению и выплате денежной компенсации за установку квартирного телефона лицам, подвергшимся политическим репрессиям и признанным реабилитированными;

- по возмещению затрат, связанных с погребением умерших реабилитированных лиц;

- по выплате возмещения стоимости незаконно конфискованного, изъятого или вышедшего иным путем из владения в связи с политическими репрессиями имущества или выплате денежной компенсации;

- по назначению и выплате денежной компенсации расходов за проезд лицам, подвергшимся политическим репрессиям и признанным реабилитированными;

- по выдаче удостоверений о праве на меры социальной поддержки, установленные для бывших несовершеннолетних узников концлагерей, гетто, других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй мировой войны;

- по выдаче удостоверения ветерана Великой Отечественной войны;

- по выдаче удостоверения инвалида Отечественной войны или

удостоверения инвалида о праве на льготы;

- по назначению и выплате ежемесячной денежной выплаты гражданам, потерявшим родителей в годы Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов;

- по выдаче удостоверения члена семьи погибшего (умершего) инвалида войны, участника Великой Отечественной войны и ветерана боевых действий;

- по компенсации части расходов на проведение кадастровых работ отдельным категориям граждан, проживающих на территории Новосибирской области;

- по назначению и выплате ежемесячного денежного пособия лицам, ставшим инвалидами вследствие ранения, контузии или увечья, полученных при исполнении обязанностей военной службы в ходе боевых действий;

- по назначению ежемесячной денежной компенсации, установленной частями 9, 10 и 13 статьи 3 Федерального закона от 07.11.2011 № 306-ФЗ «О денежном довольствии военнослужащих и предоставлении им отдельных выплат», военнослужащим, гражданам, призванным на военные сборы, и членам их семей, пенсионное обеспечение которых осуществляется Пенсионным фондом Российской Федерации;

- по предоставлению членам семей погибших (умерших) военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти компенсационных выплат в связи с расходами по оплате жилых помещений, коммунальных и других видов услуг;

- по назначению и выплате единовременных денежных пособий родителям и вдовам (вдовцам) погибших военнослужащих;

- по назначению и выплате ежемесячных денежных пособий членам семей погибших военнослужащих;

- по назначению пособий на проведение летнего оздоровительного отдыха детей отдельных категорий военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти, погибших (умерших), пропавших без вести, ставших инвалидами в связи с выполнением задач в условиях вооруженного конфликта немеждународного характера в Чеченской Республике и на непосредственно прилегающих к ней территориях Северного Кавказа, отнесенных к зоне вооруженного конфликта, а также в связи с выполнением задач в ходе контртеррористических операций на территории Северо-Кавказского региона, пенсионное обеспечение которых осуществляется Пенсионным фондом Российской Федерации;

- по назначению ежемесячного пособия детям отдельных категорий военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти, погибших (умерших), пропавших без вести при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей), пенсионное обеспечение которых осуществляется Пенсионным фондом Российской Федерации;

- по обеспечению проведения ремонта индивидуальных жилых домов,

принадлежащих членам семей военнослужащих, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, учреждений и органов уголовно-исполнительной системы, федеральной противопожарной службы Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, таможенных органов Российской Федерации, потерявшим кормильца;

- по выплате единовременного пособия гражданам при возникновении у них поствакцинальных осложнений;

- по выплате ежемесячных денежных компенсаций гражданам при возникновении у них поствакцинальных осложнений;

- по ежегодной денежной выплате гражданам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» или нагрудным знаком «Почетный донор СССР»;

- по выплате инвалидам (в том числе детям-инвалидам), имеющим транспортные средства в соответствии с медицинскими показаниями, или их законным представителям компенсации уплаченной ими страховой премии по договору обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- по выплате единовременного пособия в случае смерти (гибели) Героя Советского Союза, Героя Российской Федерации или полного кавалера ордена Славы;

- по выплате компенсации расходов на оплату пользования домашним телефоном отдельным категориям граждан;

- по выплате ежемесячной денежной компенсации расходов на автомобильное топливо отдельным категориям граждан;

- по возмещению расходов на сооружение надгробия на могиле умершего (погибшего) Героя Советского Союза, Героя Российской Федерации и полного кавалера ордена Славы, Героя Социалистического Труда и полного кавалера ордена Трудовой Славы;

- по возмещению расходов на захоронение умершего (погибшего) Героя Советского Союза, Героя Российской Федерации и полного кавалера ордена Славы, умершего Героя Социалистического Труда и полного кавалера ордена Трудовой Славы;

- по предоставлению ежемесячной денежной компенсации на приобретение продовольственных товаров гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне;

- по предоставлению единовременной компенсации за вред здоровью отдельным категориям граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- по предоставлению ежемесячной денежной компенсации на приобретение продовольственных товаров отдельным категориям граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- по предоставлению ежемесячной денежной компенсации (ежемесячной денежной суммы) в возмещение вреда, причиненного здоровью граждан,

подвергшихся воздействию радиации;

- по предоставлению ежемесячной денежной компенсации гражданам, проживавшим в 1949 - 1956 годах в населенных пунктах, подвергшихся радиоактивному загрязнению вследствие сбросов радиоактивных отходов в реку Теча;

- по предоставлению ежемесячного пособия по уходу за ребенком в возрасте от полутора до трех лет в двойном размере гражданам, подвергшимся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС;

- по предоставлению ежегодной компенсации детям, потерявшим кормильца из числа отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- по предоставлению оплаты дополнительного оплачиваемого отпуска и выплаты единовременной компенсации на оздоровление, предоставляемой одновременно с дополнительным оплачиваемым отпуском гражданам, подвергшимся воздействию радиации;

- по предоставлению оплаты дополнительного оплачиваемого отпуска гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне;

- по предоставлению ежегодной компенсации на оздоровление гражданам, подвергшимся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, аварии в 1957 году на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча, гражданам из подразделений особого риска;

- по предоставлению единовременной компенсации семьям, потерявшим кормильца, родителям погибшего из числа отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- по предоставлению пособия на погребение членам семей или лицам, взявшим на себя организацию похорон граждан, погибших в результате катастрофы на Чернобыльской АЭС, умерших вследствие лучевой болезни и других заболеваний, возникших в связи с чернобыльской катастрофой, а также умерших граждан из числа инвалидов вследствие чернобыльской катастрофы;

- по предоставлению ежемесячной компенсации семьям за потерю кормильца из числа отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- по предоставлению ежегодной компенсации за вред здоровью гражданам, подвергшимся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, аварии в 1957 году на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча, гражданам из подразделений особого риска;

- по предоставлению ежемесячной денежной компенсации на питание детей в дошкольных образовательных организациях (специализированных детских учреждениях лечебного и санаторного типа), а также обучающихся в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях;

- по предоставлению единовременного пособия в связи с переездом на

новое место жительства и компенсации стоимости проезда, а также расходов по перевозке имущества отдельным категориям граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- по предоставлению выплаты в размере среднего заработка на период обучения новым профессиям и трудоустройства гражданам, эвакуированным и переселенным (переселяемым), а также выехавшим в добровольном порядке на новое место жительства с территории отдельных зон радиоактивного загрязнения вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС;

- по выплате социального пособия на погребение;

- по установлению и выплате региональной социальной доплаты к пенсии;

- по назначению и предоставлению социальной помощи на территории Новосибирской области;

- по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости гарантированного перечня услуг по погребению умерших;

- по заключению социального контракта;

- по предоставлению путевок для отдыха и оздоровления детей;

- по предоставлению компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме отдельным категориям граждан, проживающих на территории Новосибирской области;

- по назначению и осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка.

Учреждение не осуществляет деятельность, приносящую доход.

Реквизиты ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района:

- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 10.12.2018 (ИНН/КПП 5432002477/ 543201001, ОГРН 1185476101051).

Учреждению присвоены: ОКПО 34796983; ОКАТО 50238551000; ОКТМО 50638151051; ОКФС 13; ОКОГУ 2300220; ОКОПФ 75204.

Фактический адрес: 633131, Новосибирская область, Мошковский район, р.п. Мошково, улица Пушкина, д.7а.

На основании приказа учреждения «О назначении ответственного за осуществление закупок» от 30.12.2018 № 9/1, и утвержденной должностной инструкции консультанта отдела выплат ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района, назначен сотрудник, ответственный за осуществление закупок: Высоцкая Ирина Борисовна.

Документы, подтверждающие квалификацию работников в сфере закупок:

- Высоцкая Ирина Борисовна – диплом о профессиональной переподготовке, рег.№ 02-4906 от 07.12.2018. (Приложение № 3).

На основании писем Министерства экономического развития Российской Федерации от 12.03.2015 № 5594-ЕЕ/Д28и, Министерства образования и науки Российской Федерации от 12.03.2015 № АК-553/06 «О направлении методических рекомендаций», согласно подпункта 2.8 пункта 2 «Обучение в

сфере закупок рекомендуется проводить по мере необходимости, но не реже, чем каждые три года для всех категорий обучающихся».

ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района при осуществлении закупок руководствуется Федеральным законом № 44-ФЗ.

Электронная цифровая подпись для осуществления деятельности от лица учреждения в ЕИС в проверяемом периоде имеется у директора – Калитиной Ольги Васильевны.

В ходе проверки установлено, что специалист по закупкам, в нарушение требований Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее – Федеральный закон № 63) осуществлял деятельность в ГИСЗ НСО и ЕИС, на электронной торговой площадке с использованием электронной цифровой подписью Калитиной О.В., а не своей. (Приложение № 4).

Справочные данные:

В проверяемом периоде учреждение самостоятельно осуществляло закупки у единственного поставщика в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ. СГОЗ на 31.01.2020 составил 1 640 726,00 руб.

В проверяемом периоде учреждением заключено 57 контрактов. Совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района составил 1 640 726,00 руб., с единственным поставщиком заключены контракты на всю сумму, из которых:

- объем финансового обеспечения для оплаты 2 контракта, заключенного согласно пункту 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 110 869,75 руб.

- объем финансового обеспечения для оплаты 5 контрактов, заключенного согласно пункту 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 65 636,11 руб.

- объем финансового обеспечения для оплаты 49 контрактов, заключенных согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 1 252 707,14 руб., в том числе через электронный магазин заключено контрактов на сумму 804 840,75 руб.

- объем финансового обеспечения для оплаты 1 контракта, заключенного согласно пункту 32 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 211 513,00 руб.

Рассмотрены следующие вопросы:

1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством в сфере закупок.

Статья 14 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривает, что правительство РФ выпускает нормативные правовые акты, запрещающие допуск иностранной продукции, работ и услуг, которые исполняют иностранные лица:

Программное обеспечение — постановление № 1236 от 16.11.2015.

Программно-аппаратные комплексы систем хранения данных — постановление Правительства РФ № 1746 от 21.12.2019.

Промышленная продукция — постановление Правительства РФ № 616 от 30.04.2020.

В ходе проверки установлено, что учреждением не заключались договоры подобного характера. Нарушений не выявлено.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

Обоснование закупки осуществляется учреждением при формировании плана-графика закупок и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенных с учетом положений статьи 13 Федерального закона № 44-ФЗ, а также законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

Планирование закупок Заказчиком в проверяемом периоде осуществлялось в соответствии с положением статьи 16 Федерального закона № 44-ФЗ посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков.

Закупки товаров (работ, услуг) осуществлялись в учреждении в проверяемом периоде за счет средств бюджета Новосибирской области на основании бюджетной сметы.

Исполнение учреждением установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок.

План-график закупок формируется учреждением в соответствии с требованиями бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации» в проверяемом периоде было размещено 10 версий плана-графика закупок. (Приложение № 5)

В соответствии с требованиями части 2 статьи 72 БК РФ «Государственные (муниципальные) контракты в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств...» все контракты заключены в соответствии с планом-графиком. Нарушений не установлено.

При формировании плана-графика закупок обоснованию подлежат объект и (или) объекты закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели

осуществления закупки, определенной с учетом положений статьи 13 Федерального закона № 44-ФЗ, и установленных в соответствии со статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ требований к закупаемым заказчиком товару, работе, услуге (в том числе предельной цены товара, работы, услуги) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов.

Фактов необоснованного включения объектов закупок в сформированный план-график закупок учреждения в проверяемом периоде не установлено.

При проверке способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок нарушений не выявлено.

При определении и обосновании начальной (максимальной) цены контракта, учреждение руководствовалось требованиями статьи 22 «Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» Федерального закона № 44-ФЗ (далее – НМЦК). Коммерческие предложения по определению НМЦК по контрактам, заключенным по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, представлены к проверке не в полном объеме.

При осуществлении закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую 600 000,00 руб., ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района руководствовалось требованием пункта 4 статьи 93 Федерального закона № 44 - ФЗ.

В проверяемом периоде учреждением заключены 6 контрактов, которые были размещены в Единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС). Согласно требованиям статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ учреждение обязано в течение пяти рабочих дней с даты заключения контрактов направить указанную информацию в ЕИС. В ходе проверки установлено, что 4 контракта из 6 размещены несвоевременно.

- договор от 15.06.2020 № ВС-11 с МУП «Теплосервис», услуги по удалению сточных отходов на сумму 4 919,63 руб. размещен 30.06.2020;

- договор от 09.01.2020 № 01 с Администрацией рабочего поселка Мошково Мошковского района Новосибирской области, услуги по аренде нежилых помещений на сумму 211 513,00 руб. размещен 23.01.2020;

- договор от 15.06.2020 № 4/Т с МУП «Теплосервис», услуги по отоплению на сумму 21 131,82 руб. размещен 02.07.2020;

- договор от 16.01.2020 № 4/Т с МХ ООО «Теплосервис», услуги по отоплению на сумму 28 737,39 руб. размещен 24.01.2020. (Приложение № 6)

3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

В ходе проведения проверки соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ, проверено

соблюдение требований к закупкам, установленным главным распорядителем бюджетных средств, утвержденным приказом Министерства труда и социального развития Новосибирской области от 20.02.2018 № 195 «Об утверждении перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых министерством труда и социального развития Новосибирской области, подведомственными министерству труда и социального развития Новосибирской области государственными бюджетными и казенными учреждениями Новосибирской области».

Нарушений при нормировании закупок не выявлено.

4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

В проверяемом периоде Заказчик для обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) применял метод сопоставимых цен.

Нарушений в выборе метода обоснования НМЦК в проверяемом периоде не обнаружено.

В проверяемом периоде учреждением включены в планы-графики закупок и осуществлены закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1, 8, 32 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

В ходе проверки установлено отсутствие документов, подтверждающих правильность и обоснованность расчета начальной максимальной цены контрактов (коммерческие предложения, прайсы и т.д.). На основании письма Минэкономразвития РФ от 06.05.2016 № ОГ-Д28-6303 наиболее объективные источники информации для расчета НМЦК прайс-листы.

В учреждение отсутствуют документы, подтверждающие факт направления запроса о предоставлении ценовой информации потенциальным поставщикам.

5. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками.

Согласно пункту 1 статьи 73 БК РФ получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения

государственных или муниципальных контрактов. В соответствии с пунктом 2 статьи 73 БК РФ реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения: краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг; наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг; цена и дата закупки.

Учреждением реестр контрактов, заключенных с целью осуществления деятельности, не соответствует требованиям статьи 73 БК РФ. Отсутствует информация о местонахождении поставщика. В ходе проверки учреждением сформирован реестр контрактов, который полностью соответствует требованиям статьи 73 БК РФ. (Приложение № 7)

При проверке процесса планирования в 2020 году все закупки учреждения, были внесены в план-график в соответствии с требованиями статьи 16 Федерального закона № 44-ФЗ.

План-график закупок формируется учреждением в процессе составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. Бюджетная смета на 2020 год утверждена директором учреждения 01.01.2020.

Версия плана-графика № 0 утверждена приказом учреждения от 14.01.2020 № 1 «О внесении изменений в план – график закупок товаров, (работ, услуг» и опубликована в ЕИС 15.01.2020, что соответствует требованиям пункта 12 постановления Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 (далее – ПП № 1279). (Приложение № 8).

В соответствии с частью 1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки или приглашением принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документацией о закупке, заявкой, окончательным предложением участника закупки, с которым заключается контракт, за исключением случаев, в которых в соответствии с настоящим Федеральным законом извещение об осуществлении закупки или приглашение принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документация о закупке, заявка, окончательное предложение не предусмотрены. Следовательно, Заказчик обязан включить в контракт данные об источнике финансирования. В нарушение части 1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ учреждением информация об источнике финансирования указана не во всех контрактах. Так, например,

- государственный контракт от 01.08.2020 № ГК-1285-П с АО «Новосибирскэнергосбыт» на сумму 18 869,75 руб., по поставке электроэнергии;

- договор от 07.07.2020 № 12-2020 с РМУП «ППАБП» на сумму 3 573,97 руб., на подготовку проектно-сметной документации;
- договор от 21.07.2020 № М 212 с ООО «МЦД» на сумму 12 000,00 руб. на оказание услуг по профилактической дезинфекции;
- договор от 16.12.2020 № 39-2020 с ООО «СтройРесурс» на сумму 10 000,00 руб., на оказание услуг по сборке мебели;
- договор от 15.12.2020 № 399244643 с ООО «МЦФЭР-пресс» на сумму 26 136,00 руб., на оказание услуг по подписке на периодические издания;
- контракт от 11.12.2020 № 80 с ООО «Развитие Образования» на сумму 7 600,00 руб., на оказание информационно-консультационных услуг;
- договор розничной купли-продажи с ИП Кадола А.П. от 11.12.2020 № 38-2020 на сумму 17 168,04 руб., на поставку хозяйственных товаров;
- договор от 09.12.2020 № 36-2020 с ИП Зинкевич В.В. на сумму 1 802,00 руб., на оказание услуг по установке вычислительной техники и настройке программного обеспечения;
- договор от 07.12.2020 № 34-2020 с АНО «НОЦОТ» на сумму 500,00 руб., на оказание услуг по обучению по пожарно-техническому минимуму;
- договор от 03.11.2020 № 30-2020 с ООО «Межрайонный центр дезинфекции» на сумму 12 000,00 руб., на оказание услуг по профилактической дезинфекции;
- договор от 27.10.2020 № КПК/042/20 с АНО ДПО «Центр непрерывного образования «МЫСЛЬ» на сумму 9 800,00 руб., на обучение по программе дополнительного профессионального образования.

Согласно части 1 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ идентификационный код закупки (далее – ИКЗ) указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, в документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ. Исключений для каких-либо категорий контрактов данной нормой не предусмотрено. Учреждением, в представленных договорах, ИКЗ указан не во всех. Например, ИКЗ не указан в следующих контрактах (договорах):

- государственный контракт от 01.08.2020 № ГК-1285-П с АО «Новосибирскэнергосбыт» на сумму 18869,75 руб., по поставке электроэнергии;
- договор от 07.07.2020 № 12-2020 с РМУП «ППАБП» на сумму 3 573,97 руб., на подготовку проектно-сметной документации;
- договор от 21.07.2020 № М 212 с ООО «МЦД» на сумму 12 000,00 руб., на оказание услуг по профилактической дезинфекции;
- договор от 16.12.2020 № 39-2020 с ООО «СтройРесурс» на сумму 10 000,00 руб., на оказание услуг по сборке мебели;
- договор от 15.12.2020 № 399244643 с ООО «МЦФЭР-пресс» на сумму 26 136,00 руб., на оказание услуг по подписке на периодические издания;
- контракт от 11.12.2020 № 80 с ООО «Развитие Образования» на сумму 7 600,00 руб., на оказание информационно-консультационных услуг;
- договор от 09.12.2020 № 36-2020 с ИП Зинкевич В.В. на сумму 1 802,00

руб., на оказание услуг по установке вычислительной техники и настройке программного обеспечения;

- контракт от 09.12.2020 № 35-2020 с ГАПОУ НСО НКПиИТ на сумму 4 000,00 руб., на оказание услуг по изготовлению информационной таблички

- договор от 07.12.2020 № 34-2020 с АНО «НОЦОТ» на сумму 500,00 руб., на оказание услуг по обучению по пожарно-техническому минимуму;

- контракт от 02.12.2020 № 33-2020 с ООО «Комус-Сибирь» на сумму 23 831,96 руб., на поставку канцелярских и хозяйственных товаров;

- контракт от 26.11.2020 № ИТС 32-2020 с ООО «ЦифраПлюс» на сумму 16 248,00 руб., на оказание услуг по доступу к информационно-технологическим сервисам;

- договор от 03.11.2020 № 30-2020 с ООО «Межрайонный центр дезинфекции» на сумму 12 000,00 руб., на оказание услуг по профилактической дезинфекции;

- договор от 27.10.2020 № КПК/042/20 с АНО ДПО «Центр непрерывного образования «МЫСЛЬ» на сумму 9 800,00 руб., на обучение по программе дополнительного профессионального образования;

- контракт от 09.09.2020 № 26-2020 с ООО «Компания Грант Сервис» на сумму 47 000,00 руб., на поставку оргтехники.

Каждый контракт, в том числе заключаемый по пункту 4 или пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, должен включать в свой собственный текст, индивидуальный ИКЗ.

В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ учреждением заключены контракты с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) без указания на то, что цена контракта (договора) является твердой, и определяется на весь срок исполнения контракта (договора):

- договор от 16.12.2020 № 39-2020 с ООО «СтройРесурс» на сумму 10 000,00 руб. на оказание услуг по сборке мебели;

- договор от 15.12.2020 № 399244643 с ООО «МЦФЭР-пресс» на сумму 26 136,00 руб. на оказание услуг по подписке на периодические издания;

- договор розничной купли-продажи с ИП Кадола А.П. от 11.12.2020 № 38-2020 на сумму 17 168,04 руб., на поставку хозяйственных товаров;

- договор от 07.12.2020 № 34-2020 с АНО «НОЦОТ» на сумму 500,00 руб., на оказание услуг по обучению по пожарно-техническому минимуму;

- договор от 03.11.2020 № 30-2020 с ООО «Межрайонный центр дезинфекции» на сумму 12 000,00 руб., на оказание услуг по профилактической дезинфекции;

- договор от 27.10.2020 № КПК/042/20 с АНО ДПО «Центр непрерывного образования «МЫСЛЬ» на сумму 9 800,00 руб., на обучение по программе дополнительного профессионального образования; (Приложение №9)

6. Предоставление уголовно-исполнительной системы, учреждениям и организациям и предприятиям инвалидов

преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги.

В 2020 году учреждением не проводились закупки товаров, работ, услуг, при которых устанавливаются преференции учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 14.07.2014 № 649 «О порядке предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимуществ, в отношении предлагаемой ими цены контракта», а также с организациями инвалидов.

7. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно части 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства (далее – СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (далее — СОНКО) в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок.

Федеральным законом № 44-ФЗ установлено, что закупки у СМП, СОНКО осуществляются путем:

– проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только СМП, СОНКО. При этом начальная (максимальная) статья контракта не должна превышать 20 млн. рублей;

– осуществления закупок с учетом положений части 5 статьи 30 Закона № 44-ФЗ (путем установления в извещении об осуществлении закупки требования к поставщику (подрядчику, исполнителю), не являющемуся СМП или СОНКО, о привлечении к исполнению контракта субподрядчиков, соисполнителей из числа СМП, СОНКО).

В проверяемом периоде учреждение не проводило закупки путем проведения электронных процедур.

Фактически закупки у СМП, социально ориентированных некоммерческих организаций составили 0 тыс. руб., что соответствует требованиям вышеуказанной статьи. Нарушений не установлено.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНКО и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет учреждение включает информацию о заключенных контрактах с СМП, СОНКО, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием СМП, СОНКО. Форма отчета утверждена постановлением

правительства РФ от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования».

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций утвержден руководителем 30.03.2020 и размещен. (Приложение № 10)

8. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

В проверяемом периоде контракты (договоры) заключались учреждением в соответствии с частью 15 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, в которой установлено, что при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ контракт (договор) может быть заключен в любой форме, предусмотренной ГК РФ для совершения сделок.

Учреждением достигнуты показатели, предусмотренные «Дорожной картой» достижения целевых значений показателей мероприятий по содействию развития конкуренции на территории Новосибирской области, утверждённой постановлением Губернатора Новосибирской области от 20.12.2019 № 287 (далее – Дорожная карта), так как электронные процедуры в проверяемом периоде не проводились. В ходе проверки установлено, что Приложение № 3 к отчету об исполнении Дорожной карты заполнено не верно. (Приложение № 11)

9. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В 2020 году в контракты, заключенные учреждением, не включены условия об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, что не соответствует требованиям части 4 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ. Например,

- договор от 07.07.2020 № 12-2020 на подготовку проектно-сметной документации с ГМУП «Мошковское ППАПБ» на сумму 3 573,97 руб.;

- договор от 21.07.2020 № М 212 на оказание услуг по профилактике дезинфекции с ООО «МЦД» на сумму 12 000,00 руб.;

- договор от 03.11.2020 № 30-2020 на оказание услуг по профилактике дезинфекции с ООО «МЦД» на сумму 12 000,00 руб.;
- договор от 11.12.2020 № 38-2020 на поставку хозяйственных товаров с ИП Кадоло А,П.на сумму 17 168,04 руб.;
- договор от 07.12.2020 № 34-2020 возмездного оказания услуг по пожарно-техническому минимуму с АНО «НОЦОТ» на сумму 500,00 руб.

10. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В проверяемом периоде все закупки осуществлялись учреждением у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктами 1,4, 8, 32 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ учреждением в проверяемом периоде приёмка и экспертиза товара, выполненной работы или оказанной услуги проводилась своими силами без привлечения экспертов, экспертных организаций.

Порядок проведения приемки товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по контрактам, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом утвержден приказом директора от 20.01.2020 № 2/2 «Об утверждении порядка приемки (экспертизы) товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по государственным (муниципальным) контрактам, заключенным для нужд ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района, а также отдельных этапов поставки (экспертизы) товаров, выполнения работ, оказания услуги, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом».

Положение об экспертизе результатов исполнения контрактов (этапов исполнения контрактов) не утверждено в учреждении.

На основании Письма Минфина России от 06.02.2018 № 24-03-08/6839 в случае если заказчик не привлекает экспертов, экспертные организации для приемки товаров, работ, услуг, документом, подтверждающим проведение экспертизы силами сотрудников заказчика, является оформленный и подписанный заказчиком документ о приемке товара, работы, услуги.

Приемка поставленных товаров (работ, услуг) на соответствие условиям контрактов (договоров) возложены на ведущего специалиста-эксперта Лопата С.В.

В ходе выборочной проверки установлено, что ответственным специалистом по приемке и экспертизе товаров (работ, услуг) не подписываются документы по приемке услуг и работ. Специалистом приемка осуществлялась только товаров, что не соответствует требованиям части 13 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

11. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

При выборочной проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги выявлены следующие нарушения.

Выявлено превышение сроков оплаты учреждением за поставленный товар (выполненной работы, оказанной услуги) по контрактам (договорам), что не соответствует требованиям части 13.1 статьи 34 и части 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ, а также условиям самих контрактов. Так, например,

- договор от 03.11.2020 № 30-2020 с ООО «Межрайонный центр дезинфекции» на оказание услуг по профилактической дезинфекции. Услуга была оказана по акту-приему от 12.11.2020 № 931 на общую сумму 12 000,00 руб. Оплата произведена 16.12.2020, на 34-й день соответственно.

В ходе проверки установлено, что учреждением была произведена предоплата в размере 100% за оказание услуг по изготовлению информационных табличек по контракту от 03.03.2020 № 07-2020 с ГАПОУ НСО «НКПиИТ» в сумме 5 000,00 руб. Оплата произведена по платёжному поручению от 19.03.2020 № 626, согласно первичным документам услуга оказана 25.03.2020, что не соответствует требованиям части 13 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

12. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям контрактов (договоров).

Проверкой соответствия использования поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг целям осуществления закупок нарушений не установлено.

Выводы:

1. Учреждением не во всех контрактах указан ИКЗ, информация об источнике финансирования, что не соответствует требованиям части 1 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ.

2. Контракты, которые были заключены с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) не содержат информации о том, что цена контракта (договора) является твердой, что не соответствует части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

3. Нарушены сроки оплаты учреждением за поставленный товар (выполненной работы, оказанной услуги) по контрактам (договорам), что не

соответствует требованиям части 13.1 статьи 34 и части 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ, а также условиям самих контрактов.

4. Ответственным специалистом по приемке и экспертизе товаров (работ, услуг) не подписываются документы по приемке услуг и работ. Специалистом приемка осуществлялась только товаров, что не соответствует требованиям части 13 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

5. В ходе проверки выявлены нарушения требований статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в части своевременности размещения документов о заключении контрактов и об исполнении контрактов.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 20 листах.

Консультант отдела
внутриведомственного контроля
«24» 11 2021 г.



А.С. Бугровская

Главный специалист отдела
внутриведомственного контроля
«24» 11 2021 г.



Л.Б. Грачева

Директор
ГКУ НСО ЦСПН Мошковского района
«24» 11 2021 г.



О.В. Калитина