

Акт №19

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 бюджетным учреждением Новосибирской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» г. Татарск.

г. Татарск

11.06.2021

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 31.05.2021 № 483 «О проведении проверки», проведена плановая проверка соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ государственным бюджетным учреждением Новосибирской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» г. Татарск.

Проверяемое учреждение: государственное бюджетное учреждение Новосибирской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» г. Татарск (далее - ГБУ НСО СРЦН г. Татарск, учреждение).

Юридический адрес и местонахождение учреждения: 632124, г. Татарск, ул. Татарская, 7.

Директор учреждения: Клинг Юрий Яковлевич – директор учреждения с 08.11.2018 по 07.11.2019 назначенный приказом министерства труда и социального развития Новосибирской области от 08.11.2018 № 99-л «О Клинге Ю.Я.», срок действия трудового договора продлен по 07.11.2022 на основании приказа министерства труда и социального развития Новосибирской области от 07.11.2019 № 97-л.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Грошеву С.В., принятую на должность на основании приказа учреждения от 30.09.2013 № 528-к «О переводе работника на другое место работы».

На момент проверки в учреждении на должность ведущего специалиста в сфере закупок переведена Шайхутдинова Д.Е. на основании приказа от 29.12.2017 № 115-Л «О переводе работника на другое место работы».

(Приложение № 1).

Проверка проведена специалистами:

- Дорофеевым Андреем Анатольевичем, 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 31.05.2021 № 483 «О проведении проверки».

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Срок проведения проверки: с 07.06.2021 по 18.06.2021.

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

Метод проверки: выборочный.

В ходе проведения проверки были изучены сведения и документы учреждения, размещенные в Единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС), а также сведения и документы, предоставленные ГБУ НСО СРЦН г. Татарск:

- приказ «О создании единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей)» от 14.12.2018 № 590-ОД (с изменениями), и утверждено Положение о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей). (Приложение № 2);

- приказ «О составе лиц, ответственных за осуществление приемки товаров (работ, услуг) и проведение внутренней экспертизы по итогам осуществление закупок товаров (работ, услуг)» от 15.01.2019 № 12-ОД (с изменениями), и утверждено Положение о порядке приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в ГБУ НСО СРЦН г. Татарск (Приложение № 3);

- документация о закупках, контракты, заключенные ГБУ НСО СРЦН г. Татарск, в проверяемом периоде, а также документы, связанные с исполнением контрактов (акты, заключения).

При проверке комиссия руководствовалась:

- 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 № 44-ФЗ;
- постановлением Правительства НСО № 476-п;

- иными нормативными правовыми актами в сфере закупок.

Общие сведения о проверяемом учреждении:

Создано постановлением администрации Новосибирской области от 15.06.1994 № 229 «О создании областного социального Приюта для детей и подростков в г.Татарске». На основании постановления администрации Новосибирской области от 13.03.2009 № 99-па «О переименовании государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Новосибирской области «Областной социальный приют для детей и подростков» г. Татарск переименован в государственное бюджетное учреждение Новосибирской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» г.Татарск. (Приложение № 4)

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области от 20.06.2011 № 1245 с последующими изменениями и дополнениями (приказ министерства труда и социального развития Новосибирской области от 19.12.2018 № 1388).

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти Новосибирской области в сфере социальной защиты.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Сведения о регистрации объекта проверки:

- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации (ИНН/КПП 5414102327/545301001) (бланк серия 54 № 003778215);

- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 23.12.2011 ОГРН 1025405019001 (бланк серия 54 № 003996870).

Учреждению присвоены: ОКПО 31515904, ОКТМО 50650101, ОКВЭД 85.90, ОКОГУ 23390, ОКФС 13, ОКАТО 50418000000, ОКОПФ 75203. (Приложение № 5)

ГБУ НСО СРЦН г. Татарск при осуществлении закупок товаров, работ, услуг руководствуется Федеральным законом № 44-ФЗ.

Состав единой комиссии по осуществлению конкурентных закупок товаров, работ, услуг для нужд ГБУ НСО СРЦН г. Татарск утвержден приказом учреждения от 14.12.2018 № 590-ОД (с изменениями) в количестве пяти человек.

Документы, подтверждающие квалификацию работников в сфере закупок:

– Клинг Ю.Я., сертификат от 07.10.2020 по программе «Государственный заказчик - 2020» в объеме 120 часов;

– Грошева С.В., сертификат от 07.10.2020 по программе «Государственный заказчик - 2020» в объеме 120 часов;

– Сорокина Т.В., удостоверение о повышении квалификации от 23.10.2020 по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 162

часа;

– Шайхутдинова Д.Е., удостоверение о профессиональной переработке от 28.11.2017 по программе «Управление закупками для обеспечения государственных, муниципальных и корпоративных нужд» в объеме 288 часов, сертификат от 08.10.2020 по программе «Государственный заказчик – 2020» в объеме 120 часов;

– Алексеенко Е.А., удостоверение о повышении квалификации от 25.10.2019 по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 162 часа (Приложение № 6).

Ведущий специалист по закупкам Шайхутдинова Д.Е. осуществляла деятельность в информационных системах с использованием электронной цифровой подписи руководителя учреждения, что не соответствует требованиям Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

Устранено в ходе проверки. Предоставлен квалификационный сертификат ключа проверки электронной подписи на Шайхутдинову Д.Е. от 08.06.2021 (Приложение № 7).

Справочные данные:

В 2020 году совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) ГБУ НСО СРЦН г. Татарск составил 6 525 145,40 руб.

Объем финансового обеспечения для оплаты контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (электронный магазин) заключен 161 контракт на сумму 1 984 997,93 руб.

Объем финансового обеспечения для оплаты контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) согласно пункту 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 609 156,24 руб.

Объем финансового обеспечения для оплаты контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) согласно пункту 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 118 003,18 руб.

Объем финансового обеспечения для оплаты контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) согласно пункту 25 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 2 064 415,38 руб.

Контракты с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) согласно пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в 2020 году не заключались.

Для нужд ГБУ НСО СРЦН г. Татарск по результатам электронных аукционов в 2020 году было заключено 48 контрактов на сумму 3 812 988,05 руб.

В проверяемом периоде с единственным поставщиком по пунктам 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ было заключено 3 контракта на сумму 727 159,42 руб.

Рассмотрены следующие вопросы:

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

В ходе выборочной проверки соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок в 2020 году в отношении к продукции, происходящей из иностранного государства или группы иностранных государств, к работам, услугам, которые выполняются (оказываются) иностранными лицами при осуществлении заказчиками закупок, нарушений не выявлено.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

Закупки товаров (работ, услуг) осуществлялись в ГБУ НСО СРЦН г. Татарск за счет средств бюджета Новосибирской области.

В соответствии с частью 2 статьи 72 БК РФ «Государственные (муниципальные) контракты в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированными 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...». Нарушений не установлено.

В проверяемом периоде учреждением заключен 51 контракт, которые размещены в ЕИС, согласно требованиям пункта 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ (учреждение обязано в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта направить указанную информацию в ЕИС), нарушений не установлено. (Приложение № 8)

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 в наличии. (Приложение № 9).

3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

При проверке 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 учреждением включены в планы-графики закупок и осуществлены закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 4, 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ. Обязанность обоснования цены контракта, установленная частью 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на случай осуществления закупок, предусмотренные указанными пунктами, не распространяется.

Цена контрактов, заключенных в соответствии с пунктами 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, определена тарифным методом в соответствии со статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

Нарушения не выявлены.

5. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и непревышения 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.

В проверяемом периоде учреждением при проведении закупок у единственного поставщика идентификационный код закупки (ИКЗ) в контрактах (договорах) указывался, что соответствует требованиям части 1 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ.

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.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения утвержден 15.01.2020 с последующими изменениями (окончательный вариант утвержден

16.12.2020).

Версия плана-графика № 0, подписанная руководителем учреждения 16.01.2020, опубликована в ЕИС 16.01.2020, что соответствует требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 № 1279 «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, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» (далее – ПП № 1279).

В проверяемом периоде в план-график вносились изменения 23 раза. (Приложение № 10).

6. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги.

В 2020 году не проводились закупки товаров, работ, услуг, при которых устанавливаются преференции учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы и организациям инвалидов 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».

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

Согласно пункту 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15 % от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ. Фактически закупки согласно пункту 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ, у субъектов малого предпринимательства составили 78,95 % вместо 15% установленных на 2020 год, что соответствует требованиям.

Доля закупок у субъектов малого предпринимательства предусмотренная постановлением Губернатора Новосибирской области от 20.12.2019 № 287 «Об утверждении перечня товарных рынков для содействия развитию конкуренции и плана мероприятий («Дорожной карты») по содействию развитию конкуренции в Новосибирской области» (далее – Постановление № 287) составила 78 % от совокупного годового объема закупок, вместо 40 % установленных на 2020 год, что соответствует требованиям.

Доля малых закупок, размещенных в электронной форме в рамках Федерального закона № 44-ФЗ составила 100 %, вместо 80 % установленных на 2020 год, что соответствует требованиям Постановления № 287.

Доля закупок малого объема совершенных в электронном магазине в рамках Федерального закона № 44-ФЗ составила 62 %, вместо 35 % установленных на 2020 год, что соответствует требованиям Постановления № 287.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 18.09.2019 № 1205 «О внесении изменений в Положение об особенностях участия субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, годовом объеме таких закупок и порядке расчета указанного объема» (далее – ПП РФ № 1205) максимальный срок оплаты поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) сокращен до 15 рабочих дней.

Нарушений ПП РФ № 1205 не установлено.

Согласно требованиям части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ отчет по итогам года об объеме закупок у СМП должен быть размещен в ЕИС до 01.04.2021.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, форма которого утверждена в постановлении 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» за 2020 год размещен 22.03.2021. Учреждением данные требования выполнены. (Приложение № 11)

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

Контракты заключались заказчиком в соответствии с частью 15 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, в которой установлено, что при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 4, 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

В ходе проверки установлено, что учреждением, на основании отчета за 2020 год целевой показатель развития конкуренции в сфере закупок, предусмотренный постановлением Губернатора Новосибирской области от 20.12.2019 № 287 (ред. 05.10.2020) «Об утверждении перечня товарных рынков для содействия развитию конкуренции и плана мероприятий («дорожной карты») по содействию развитию конкуренции в Новосибирской области», а именно «Среднее число участников закупок по результатам конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в

соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ не достигнут и составил 2,709 участника (по «дорожной карте» 2,8 участника). (Приложение № 12).

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

В соответствии с частью 4 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в контракты, заключенные учреждением, включены условия об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

В проверяемом периоде учреждением претензионная работа с поставщиками и подрядчиками по нарушению срока поставки товара не проводилась.

Штрафные санкции за нарушения сроков оплаты к учреждению со стороны поставщиков (подрядчиков) не предъявлялись.

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

10.1. В ходе выборочной проверки соблюдения сроков поставки товаров, оплаты по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг проверены следующие контракты (договоры):

- контракты с ООО «ГРАНИ АЛТАЯ» от 09.03.2020 № 0351200005920000003 на сумму 32 319,00 руб. (поставка печени говяжьей), от 09.03.2020 № 0351200005920000004 на сумму 140 400,00 руб. (поставка мяса говядины);

- контракт от 13.03.2020 № 0351200005920000011 с ИП Молостов Александр Александрович на сумму 98 200,00 руб. (поставка хозяйственных товаров, чистящих и моющих средств);

- контракт от 28.04.2020 № 0351200005920000012 с ИП Мазурова Евгения Николаевна на сумму 14 782,00 руб. (поставка ламп);

- контракт от 29.06.2020 № 0351200005920000023 с ИП Асямова Мария Сергеевна на сумму 20 614,00 руб. (поставка телевизора);

- контракт от 30.06.2020 № 0351200005920000024 с ИП Мороз Павел Иванович на сумму 98 763,00 руб. (поставка мебели);

- контракт от 16.11.2020 № 0351200005920000040 с ГБУЗ НСО «Татарская ЦРБ им. 70 лет. НСО» на сумму 110 200,00 руб. (оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра работников);

- контракт от 04.09.2020 № 0351200005920000036 с ИП Белоголовкин Алексей Анатольевич на сумму 20 037,70 руб. (поставка колбасных изделий);

- контракт от 10.08.2020 № 0351200005920000030 с ООО «Адамас» на сумму 5 600,00 руб. (поставка бесконтактного термометра);

- договор от 29.02.2020 № 2020.120676 с ИП Алекаев Александр Владимирович на сумму 12 900,00 руб. (поставка продуктов питания крахмал);

- договор от 05.02.2020 № 4 с ИП Алекаев Александр Владимирович на сумму 6 240,12 руб. (поставка продуктов питания);

- договор от 15.05.2020 № 2020.363711 с ИП Чуваева Людмила Алексеевна на сумму 5 541,00 руб. (поставка хозяйственных товаров).

Нарушений не установлено (Приложение № 13).

При проведении проверки выявлено нарушение сроков поставки товара по контракту с ООО «Продукты Сибири» на поставку продуктов питания (рыба) общей стоимостью 66 989,25 руб., от 09.03.2020 № 0351200005920000006. Согласно пункту 3.6 Контракта поставка должна быть осуществлена с момента заключения контракта по 31.07.2020. Фактически поставки осуществлялись 13.08.2020, 27.08.2020 (после окончания сроков поставки товара, указанных в контракте). (Приложение № 14)

Установлены нарушения условий договора по всем договорам, заключенным в 2020 году с ООО «ФАРМ» от 27.01.2020 № 01-20, от 31.01.2020 № 03-20, от 13.03.2020 № 08-20 и от 16.03.2020 № 10-20, от 29.04.2020 № 15-20, от 07.05.2020 №16-20, от 19.06.2020 № 19-20, от 19.06.2020 № 20-20, от 25.09.2020 № 29-20, от 25.09.2020 №30-20, от 30.10.2020 № 35-20, от 20.11.2020 № 37-20 и от 09.12.2020 № 39-20 на поставку медикаментов на общую сумму 145 948,00 руб. (далее – Договоры).

Пунктом 3.1 Договоров предусмотрено, что продажа товара осуществляется в срок 1 дня с момента поступления оплаты за товар (предоплата). Пунктом 4.2 Договоров определено, что оплата производится покупателем в течение 3 дней от даты подписания договора.

Фактически медикаменты поступали в учреждение по товарным накладным в день заключения договора, оплачивались по платежным поручениям после поступления товаров (Приложение № 15).

К контракту на оказание услуг для обеспечения нужд Новосибирской области от 05.02.2020 № 3 (услуги по вывозу жидких бытовых отходов) на сумму 244 986,00 руб. приложены платежные поручения со ссылкой на контракт № 3 от 05.02.2019 (платежные поручения от 11.03.2020 № 176, от 03.04.2020 № 284, от 30.04.2020 № 361, от 02.06.2020 №474, от 02.07.2020 № 560, от 09.09.2020 № 749, от 06.10.2020 № 846, от 02.11.2020 № 922, от 03.11.2020 № 927). (Приложение № 16)

10.2. Исполнение учреждением обязательств по пункту 8.5. контракта в части возвращения денежных средств по обеспечению контракта, когда обязательства по контракту исполнены, проверено следующие контракты:

- контракт от 16.11.2020 № 0351200005920000040 с ГБУЗ НСО «Татарская ЦРБ им. 70-лет. НСО» на сумму 110 200,00 руб. (проведение периодического медицинского осмотра работников);

- контракт от 16.11.2020 № 0351200005920000039 с ООО «Панорама» на сумму 147 100,80 руб. (поставка молочных продуктов);

- контракт от 09.12.2020 № 61 с ООО «Кармента» на сумму 21 538,50 руб. (поставка колбасных изделий);

- контракт от 09.12.2019 № 63 ООО «Радуга» на сумму 2360630,00 руб. (поставка фруктов и овощей).

Нарушений не установлено. (Приложение № 17).

В ходе проверки выявлены нарушения срока возврата обеспечения исполнения контракта поставщикам (подрядчикам, исполнителям) со стороны учреждения, в результате нарушена часть 27 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и пункта 8.5 контрактов:

- контракт от 03.12.2019 № 52 с ООО «ПАРТНЕР-НСК» на поставку продуктов питания (сок из фруктов) на сумму 110 812 руб., содержит условия об обеспечении контракта (пункт 8.2 контракта - обеспечение исполнения составляет 5 625,00 руб.). Учреждению перечислены «Поставщиком» денежные средства для обеспечения контракта по платежному поручению от 02.12.2019 № 916 в размере 5 625,00 руб. Исполнение контракта по УПД от 02.10.2020 № 2-10-89. Возврат обеспечения по исполнению контракта учреждением произведен 08.12.2020 по платежному поручению № 1042;

- контракт от 14.03.2020 № 0351200005920000009 с ООО «МОСКАНЦ» на (поставку канцелярских изделий) сумму 67 428,90 руб., содержит условия об обеспечении контракта (пункт 8.2 контракта - обеспечение исполнения составляет 3 371,45 руб.). Учреждению перечислены «Поставщиком» денежные средства для обеспечения контракта по платежному поручению от 11.03.2020 № 432 в размере 5 057,17 руб. Исполнение контракта по товарной накладной от 17.03.2020 № 0HQ/407118. Возврат обеспечения по исполнению контракта учреждением произведен 22.04.2020 по платежному поручению № 318. (Приложение № 18).

10.3. При выборочной проверке условий договоров установлены нарушения статей 314, 425 ГК РФ:

- в договоре на опрессовку систем отопления, заключенном с МУП «Водоканал» от 06.07.2020 № 28 на сумму 9 137,97 руб. отсутствует срок выполнения работ (оказания услуг);

- в договоре на техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, заключенном с ИП Панченко Евгений Васильевич от 09.12.2020 б/н на сумму 2 000,00 руб. отсутствуют срок договора, срок выполнения работ (оказания услуг). (Приложение № 19)

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 установлено следующее:

- Договор от 07.02.2020 № 5 с ООО «Панорама» на сумму 31 359,00 руб. (поставка продуктов питания). Согласно пункту 2.4 договора оплата производится единовременным платежом на основании выставленной счет-фактуры. Учреждению выставлена счет-фактура № ЛГЦ 0011227 от 14.02.2020 на сумму 31 359,00 руб. Оплачено платежным поручением от 18.02.2020 № 111 на сумму 31 359,00 руб. Необходимо было оплатить в срок не более 30 календарных дней с даты выставленной товарной накладной

единовременно (в платежном поручении указано основание счет-фактура № ЛГЦ 0011227 от 14.02.2020, контракт от 07.02.2020 № 10).

Фактически данный платеж является предоплатой за будущие поставки. Поставки производились по УПД от 14.02.2020 №№ ПНЦ0000064 на сумму 8 720,61 руб., ПНЦ0000065 на сумму 4 032,00 руб., от 20.02.2020 № ПНЦ0000068 на сумму 4 413,50 руб., от 28.02.2020 №№ ПНЦ0000092 на сумму 796,50 руб., ПНЦ0000093 на сумму 2 016,00 руб., ПНЦ0000094 на сумму 3 200,75 руб., от 06.03.2020 № ПНЦ 0000104 на сумму 2016,00 руб., от 13.03.2020 № ПНЦ 0000125 на сумму 6 225,00 руб.

Итого на общую сумму 31 420,36 руб., что на 61,36 руб. превышает сумму договора и оплату по платежному поручению. (Приложение № 20)

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

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

В учреждении издан приказ «О составе лиц, ответственных за осуществление приемки товаров (работ, услуг) и проведение внутренней экспертизы по итогам осуществление закупок товаров (работ, услуг)» от 15.01.2019 № 12-ОД (с изменениями), и утверждено Положение о порядке приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в ГБУ НСО СРЦН г. Татарск. На товарных накладных проставляется штамп «Экспертиза проведена» (Приложение № 21).

Выводы: в ходе проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, установлены следующие нарушения:

1) Учреждением целевой показатель развития конкуренции в сфере закупок не достигнут и составил 2,709 участника (по «дорожной карте» 2,8 участника).

2) Выявлено нарушение сроков поставки товара по контракту с ООО «Продукты Сибири» на поставку продуктов питания (рыба) общей стоимостью 66 989,25 руб., от 09.03.2020 № 0351200005920000006. Согласно пункту 3.6 Контракта поставка должна быть осуществлена с момента заключения контракта по 31.07.2020. Фактически поставки осуществлялись 13.08.2020, 27.08.2020 (после окончания срока поставки товара, указанного в контракте)

3) Установлены нарушения условий договора по всем договорам, заключенным в 2020 году с ООО «ФАРМ» на поставку медикаментов на общую сумму 145 948,00 руб. (далее – Договоры).

Пунктом 3.1 Договоров предусмотрено, что продажа товара осуществляется в срок 1 дня с момента поступления оплаты за товар (предоплата). Пунктом 4.2 Договоров определено, что оплата производится покупателем в течение 3 дней от даты подписания договора.

Фактически медикаменты поступали в учреждение по товарным накладным в день заключения договора, оплачивались по платежным поручениям после поступления товаров.

4) В нарушение части 27 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и пункта 8.5 контрактов нарушены сроки возврата обеспечения исполнения контрактов двум поставщикам (подрядчикам, исполнителям) со стороны учреждения.

5) При выборочной проверке условий договоров установлены нарушения статей 314, 425 ГК РФ (отсутствуют срок договора, срок выполнения работ (оказания услуг)).

6) Выявлены нарушения в оформлении документов по оплате контракта на оказание услуг для обеспечения нужд Новосибирской области от 05.02.2020 № 3 (услуги по вывозу жидких бытовых отходов) на сумму 244 986,00 руб. В платежных поручениях указана ссылка на контракт № 3 от 05.02.2019.

7) Выявлены нарушения своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара по Договору № 5 от 07.02.2020 с ООО «Панорама» на сумму 31 359,00 руб. (поставка продуктов питания). Согласно пункту 2.4 договора оплата производится единовременным платежом на основании выставленной счет-фактуры. Учреждению выставлена счет-фактура № ЛГЦ 0011227 от 14.02.2020 на сумму 31 359,00 руб. Оплачено платежным поручением от 18.02.2020 № 111 на сумму 31 359,00 руб. Необходимо было оплатить в срок не более 30 календарных дней с даты выставленной товарной накладной единовременно.

Фактически данный платеж является предоплатой за будущие поставки. Поставки производились с 14.02.2020 по 13.03.2020.

Итого на общую сумму 31 420,36 руб., что на 61,36 руб. превышает сумму договора и оплату по платежному поручению

Акт составлен в 2-х экземплярах на 13 листах.

Консультант отдела
внутриведомственного контроля

А.А. Дорофеев

Главный специалист отдела
внутриведомственного контроля

Л.Б. Грачева

Директор
ГБУ НСО СРЦН г. Татарск

Ю.Я. Клинг

Акт проверки получил

директор
должность

11.06.2021
дата

Клинг Ю.Я.
расшифровка подписи