

Министерство социального развития, опеки и попечительства
Иркутской области

Отдел контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита

АКТ № 19-16/03-07-20-КС

внеплановой документарной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области областным государственным казенным учреждением социального обслуживания «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, Заларинского района»

28.08.2020

г. Иркутск

Нами, консультантами отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (далее – министерство) Раковских Е.А., Аркадьевым Е.Н., Панасенко Н.О. в период с 5 по 28 августа 2020 года на основании распоряжения исполняющего обязанности министра социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 4 августа 2020 года № 21-рм-вк проведена внеплановая документарная проверка по вопросу соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области областным государственным казенным учреждением социального обслуживания «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, Заларинского района» (далее – учреждение, Заказчик).

Проверка проведена в соответствии с подпунктом 3 пункта 13 Положения о порядке осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 23 декабря 2013 года № 611-пп.

Место нахождения и место фактического осуществления деятельности субъекта контроля: 666327, Иркутская область, Заларинский район, село Хор-Тагна, ул. Школьная, д. 12 ИНН 3825002300, ОГРН 1023801910770, КПП 382501001.

Проверяемый период: с 1 января по 30 июня 2020 года.

В ходе проверки подлежали изучению следующие вопросы:

1. Соблюдение учреждением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), на поставку горюче-смазочных материалов, включая проверку документов, подтверждающих полномочия лиц, ответственных за осуществление закупок, в том числе:

- при принятии решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя);

- определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ);

- определение поставщиков, в том числе размещение в единой информационной системе (далее - ЕИС) извещения и документации, соблюдение требований к их содержанию;

- соблюдение требований к порядку заключения, исполнения, контрактов (договоров);

- размещение в ЕИС в сфере закупок документов и сведений, предусмотренных частью 3 статьи 4 Закона № 44-ФЗ.

2. Установление причин и условий совершения нарушений в сфере закупок.

3. Иные вопросы, относящиеся к предмету проверки в пределах полномочий, установленных законодательством.

Общие сведения о субъекте контроля

Учреждение является юридическим лицом, обладает его правами, осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом учреждения, утвержденным распоряжением министра социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 24 декабря 2014 года № 374-мр и согласованного распоряжением министра имущественных отношений Иркутской области от 22 декабря 2014 года № 1827/И с изм. от 6 апреля 2016 года № 53-12-85/16-мр (далее – Устав). (Приложение № 1)

В соответствии с пунктом 2.1 Устава предметом деятельности учреждения является:

- содержание и воспитание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;

- социальное обслуживание совершеннолетних граждан, не достигших 23 лет и завершивших пребывание в организации для детей сирот, у которых отсутствует определенное место жительства;

- социальное обслуживание граждан, признанных нуждающимися в социальном обслуживании в полустационарной форме из числа семей,

находящихся в трудной жизненной ситуации или социально-опасном положении;

- осуществление иной деятельности в целях реализации отдельных задач, функций и полномочий учредителя в соответствии с действующим законодательством.

Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 87.90 - Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая – содержание и воспитание детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации.

Учредителем учреждения является министерство.

Пунктом 3.2 Устава определено, что исполнительным органом учреждения является директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью учреждения.

Распоряжением министра социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 31 августа 2018 года № 1503-рм-л на должность директора назначен – Крицкий Кунц Д.Е. (Приложение № 2)

Финансовое обеспечение учреждения осуществляется за счет средств бюджета Иркутской области на основании бюджетной сметы.

В соответствии с пунктом 5 статьи 3 Закона № 44-ФЗ учреждение относится к государственным заказчикам, которые действуют от имени Российской Федерации или субъекта Российской Федерации, уполномоченные принимать бюджетные обязательства в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации от имени Российской Федерации или субъекта Российской Федерации и осуществляющие закупки, в соответствии с требованиями Закона № 44-ФЗ.

1. Соблюдение учреждением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), на поставку горюче-смазочных материалов, включая проверку документов, подтверждающих полномочия лиц, ответственных за осуществление закупок

Проверкой установлено, в период с 1 января по 30 июня 2020 года учреждением было заключено 40 контрактов/договоров на общую сумму 4379,96 тыс. руб., из них:

27 договоров на общую сумму 1859,08 тыс. руб. в соответствии с п. 4 ч. 1, ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

9 договоров на общую сумму 1493,50 тыс. руб. в соответствии с п. 5 ч. 1, ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

2 контракта на общую сумму 523,25 тыс. руб. в соответствии с п. 8, ч. 1, ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

1 контракт на сумму 254,12 тыс. руб. в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

1 контракт на сумму 250,0 тыс. руб. в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

Из вышеизложенного следует, что все закупки, которые осуществляло учреждение в период с 1 января по 30 июня 2020 года, были осуществлены у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ установлено, что Заказчик вправе осуществлять закупки товара, работы или услуги у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые Заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ Заказчик вправе заключить контракт с единственным поставщиком на закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пять миллионов рублей или не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей.

В целях реализации требований Закона № 44-ФЗ, а также обеспечения планирования и осуществления закупок, товаров, работ, услуг для нужд учреждения назначен контрактный управляющий Кунц О.М. (приказ директора учреждения от 01.11.2013 № 363 «О назначении ответственного лица»), которая прошла профессиональную переподготовку в АНО ДПО «Университет управления и экономики» по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», регистрационный номер диплома о профессиональной переподготовке от 09.10.2019 № 4857/у. *(Приложение № 3)*

Приказом директора учреждения от 01.03.2019 № 84 «О создании комиссии по закупкам» утвержден состав закупочной комиссии учреждения. *(Приложение № 4)*

Приказом директора учреждения от 18.04.2019 № 146/ОД «О создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров» утвержден состав приемочной комиссии учреждения. *(Приложение № 5)*

Квалифицированный сертификат ключа проверки электронной подписи имеет - директор учреждения Крицкий Кунц Д.Е.

В ходе контрольного мероприятия изучены закупки, осуществленные учреждением по договору № 6 от 23 апреля 2020 года на поставку продуктов питания, заключенному с ИП Иващенко Е.Н., по контрактам с реестровыми №№ 2382500230020000005, 2382500230020000004, 2382500230020000001, 2382500230020000002.

Соблюдение срока размещения плана-графика

В соответствии с требованиями ч. 6 ст. 16 Закона № 44-ФЗ и п. 12 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 (ред. от 27.12.2019) (далее – Положение № 1279), план-график заказчика утверждается в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств и подлежит размещению в ЕИС. Размещение плана-графика в ЕИС, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, осуществляется автоматически после осуществления контроля в порядке, установленном в соответствии с ч. 6 ст. 99 Закона № 44-ФЗ.

Проверкой установлено, что:

- план график (№202003342000229001) закупок товаров, работ, услуг учреждения на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов (далее - план-график) был утвержден директором учреждения 10.01.2020 и размещен в ЕИС 13.01.2020;

Соблюдение порядка размещения на официальном сайте плана-графика

В соответствии со ст. 16 Закона № 44-ФЗ, Положением № 1279, планы закупок формируются на срок составления закона Иркутской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Закон Иркутской области от 20.12.2019 № 130-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» был принят постановлением Законодательного Собрания Иркутской области от 13 декабря 2019 года № 25/31-ЗС.

Анализом плана – графика закупок учреждения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов установлено, что план-график закупок составлен в соответствии с перечнем информации, установленным ч. 2 ст. 16 Закона № 44-ФЗ и п. 18 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок.

1.1. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в отношении закупок

Проверкой установлено, что учреждением 23 апреля 2020 года был заключен *договор № 6 на поставку продуктов питания* на общую сумму 226,7 тыс. руб. (далее – договор) с ИП Иващенко Е.Н. (*Приложение № 6*)

Пунктом 1.1 договора установлено, что ИП Иващенко Е.Н. обязуется поставить в учреждение продукты питания, указанные в спецификации к настоящему договору (приложение 1).

Срок действия договора с 23 апреля по 31 декабря 2020 года (п. 5.1 договора).

1) Анализ по сест. договор.

Анализом договора установлено, что в нем отсутствует информация о способе закупки; условиях определения поставщика (исполнителя); в нарушение части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в договоре не прописаны существенные условия договора (не прописано, что количество поставляемого товара и цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора); в договоре не прописаны обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных договором; в договоре не прописаны обязанности поставщика по уплате неустоек (штрафов, пеней) за неисполнение условий договора.

Проверкой установлено, что ИП Иващенко Е.Н. по состоянию на 28 августа 2020 года поставляла, а учреждение приняло продукты питания на общую сумму **258,5 тыс. руб., что на 31,8 тыс. руб. больше, чем предусмотрено договором** (товарные накладные от 28.05.2020 № 22 на сумму 40,96 тыс. руб., от 18.06.2020 № 26 на сумму 63,67 тыс. руб., от 10.07.2020 № 29 на сумму 14,85 тыс. руб., от 15.07.2020 № 30 на сумму 55,71 тыс. руб., от 17.07.2020 № 31 на сумму 65,29 тыс. руб., от 22.07.2020 на сумму 14,5 тыс. руб., от 26.07.2020 № 33 на сумму 3,5 тыс. руб.). (Приложение 7)

2) Не проконтроль. сеств-е цен товаров в смущ. договоре и накладных поставщика

Наименование товара	Цена за единицу (кг, шт.) по договору руб.	Кол-во по договору	Фактическая цена за единицу руб.	Кол-во фактически	Отклонение руб. +/-	Отклонения по кол-ву
Яйцо куриное, свежее 1 категория	8,0	800 шт.	7,0	300 шт.	-1,0	- 140 шт.
			6,90	360 шт.	-1,1	
Курица охлажденная	175,0	50 кг.	217,0	120 кг.	42,0	70 кг.
Молоко натуральное свежее	58,0	200 кг.	98,0	60 кг.	40,0	- 80 кг.
			78,0	60 кг.	20,0	
Молоко сгущенное	138,0	45 кг.	170,0	15,2 кг.	32,0	-29,8 кг.
Масло сливочное, свежее, натуральное	635,0	50 кг.	890,0	36 кг.	255,0	- 14 кг.
Сметана натуральная	230,0	10 кг.	268,0	4,56 кг.	38,0	- 5,44 кг.
Снежок свежий	110,0	12 кг.	0	0	0	- 12 кг.
Сыр плавленый	172,0	6 кг.	0	0	0	- 6 кг.
Творог свежий	360,0	27 кг.	0	0	0	- 27 кг.
Йогурт «нежный»	202,0	40 шт.	208,0	24 шт.	6,0	- 16 шт.
Сыр твердый	600,0	7 кг.	580,0	11,06 кг.	20,0	4,06 кг.

Биоюгурт	113,0	48 кг.	132,0	15,75 кг.	19,0	-32,25 кг.
Колбаса вареная	330,0	14 кг.	304,0	17,6 кг.	-26,0	15,74 кг.
			375,0	6,6 кг.	45,0	
			398,0	5,54 кг.	68,0	
Сосиски молочные	330,0	17 кг.	364,0	14,73 кг.	34,0	-2,27 кг.
Сельдь соленая	175,0	6 кг.	0	0	0	-6 кг.
Горбуша	262,0	12 кг.	0	0		-12 кг.
Сайра натуральная в масле	270,0	20 кг.	390,0	12 кг.	120,0	-8 кг.
Мука	25,0	250 кг.	32,0	395 кг.	7,0	145 кг.
Дрожжи хлебопекарные прессованные	100,0	7 кг.	110,0	2 кг.	-10,0	-2 кг.
			190,0	2 кг.	-90,0	
			120,0	1 кг.	-20,0	
Печенье «Юбилейное»	154,0	23 кг.	148,0	7,5 кг.	6,0	-10 кг.
			164,0	5,5 кг.	-10,0	
Вафли	155,0	11 кг.	178,0	5 кг.	-23,0	-6 кг.
Пряник	130,0	17 кг.	0	0	0	-17 кг.
Мармелад	156,0	9 кг.	0	0	0	-9 кг.
Зефир	190,0	14 кг.	194,0	14 кг.	4,0	0
Конфеты шоколадные	220,0	11 кг.	230,0	20 кг.	10,0	9 кг.
Макаронные изделия	35,0	28 кг.	0	0	0	-28 кг.
Крупа гречневая	48,0	28 кг.	0	0	0	-28 кг.
Крупа перловая	24,0	34 кг.	30,0	5 кг.	6,0	-29 кг.
Крупа рис круглый	55,0	14 кг.	0	0	0	-14 кг.
Крупа манная	30,0	10 кг.	0	0	0	-10 кг.
Крупа пшеничная	38,0	11 кг.	50,0	10 кг.	12,0	-1 кг.
Крупа ячневая	25,0	5 кг.	0	0	0	-5 кг.
Крупа геркулес	25,0	3 кг.	37,0	10 кг.	12,0	7 кг.
Крупа горох	28,0	3 кг.	0	0	0	-3 кг.
Сахар	56,0	57 кг.	47,0	100 кг.	44,0	43 кг.
Повидло	102,0	11 кг.	124,0	9,6 кг.	22,0	-1,4 кг.
Компот вишня	155,0	9 кг.	175,0	8,4 кг.	20,0	-0,6 кг.
Компот персик	155,0	9 кг.	158,0	9,84 кг.	3,0	20,52 кг.
			168,0	19,68 кг.	13,0	
Компот абрикос	155,0	9 кг.	168,0	29,52 кг.	13,0	20,52 кг.
Сок натуральный	72,0	129 кг.	68,0	228 кг.	-4,0	99 кг.

Какао порошок	750,0	3 кг.	235,0	1,6 кг.	-515,0	-1,4 кг.
Кисель сухой	120,0	11 кг.	132,0	6,6 кг.	12,0	- 4,4 кг.
Огурцы соленые	92,0	34 кг.	122,0	68,4 кг.	30,0	34,4 кг.
Томаты маринованные	125,0	34 кг.	122,0	59,85 кг.	- 3,0	25,85 кг.
Томатная паста	177,0	9 кг.	0	0	0	- 9 кг.
Кукуруза консервированная	156,0	45 кг.	189,0	36,72 кг.	33,0	- 24,6 кг.
Горошек консервированный	154,0	34 кг.	165,0	33,6	11,0	- 0,4 кг.
Масло растительное	108,0	34 кг.	0	0	0	- 34 кг.
Яблоки	115,0	68 кг.	175,0	16,4 кг.	60,0	- 33,6 кг.
			210,0	18 кг.	95,0	
Бананы	110,0	85 кг.	128,0	19 кг.	18,0	- 28 кг.
			122,0	19 кг.	12,0	
			132,0	19 кг.	22,0	
Апельсины	145,0	17 кг.	130,0	14,2 кг.	-15,0	26,4 кг.
			188,0	15 кг.	43,0	
			190,0	14,2 кг.	45,0	
Груши	175,0	57 кг.	0	0	0	- 57 кг.
Лимоны	178,0	5 кг.	0	0	0	- 5 кг.
Капуста	52,0	51 кг.	25,0	28,4 кг.	- 27,0	- 22,6 кг.
Свекла	55,0	24 кг.	52,0	20,7 кг.	- 3,0	- 3,3 кг.
Морковь	65,0	22 кг.	72,0	9 кг.	7,0	- 13 кг.
Чеснок	180,0	2 кг.	0	0	0	- 2 кг.
Лук репчатый	43,0	28 кг.	0	0	0	- 28 кг.
Сухофрукты	130,0	3 кг.	110,0	6,1 кг.	- 20	3,1 кг.
Изюм	175,0	1 кг.	202,0	2,1 кг.	27	1,1 кг.

Как видно из таблицы выше по тексту:

по 33 позициям (курица охлажденная, молоко натуральное свежее, молоко сгущенное, масло сливочное, сметана натуральная, йогурт «Нежный», БИО йогурт, колбаса варенная, сосиски молочные, сайра натуральная в масле, мука, дрожжи хлебопекарные, печенье «Юбилейное», вафли, зефир, конфеты шоколадные, крупа перловая, крупа пшенная, крупа геркулес, сахар, повидло, компоты: вишневый, персиковый, абрикосовый, кисель сухой, огурцы соленые, кукуруза консервированная, горошек консервированный, яблоки, бананы, апельсины, морковь, изюм) товар поставлен **по ценам выше, чем предусмотрено договором, что привело к дополнительным расходам бюджетных средств на общую сумму 35,7 тыс. руб.;**

по 14 позициям (курица охлажденная, сыр твердый, колбаса варенная, мука, конфеты шоколадные, крупа геркулес, компоты персиковый,

абрикосовый, сок натуральный, огурцы соленые, томаты маринованные, апельсины, сухофрукты, изюм, сахар) **объем поставленной продукции на 524,7 кг. или на 35,7 тыс. руб. больше, чем предусмотрено договором.**

Изменение условий контракта, в том числе увеличение цен товаров, работ, услуг, если возможность изменения условий контракта не предусмотрена Законом № 44-ФЗ и такое изменение привело к дополнительному расходованию бюджетных средств является предметом административного правонарушения.

Как следует из пояснений контрактного управляющего Кунц О.М., начальная (максимальная) цена на поставляемый товар была определена учреждением без мониторинга цен, из чего следует, что учреждением не соблюден порядок обоснования начальной (максимальной) цены контракта. (Приложение 8)

Кроме того, в нарушение требований приложения 9 «Пищевые продукты, которые не допускается использовать в питании детей» к СанПиН 2.4.1.3049-13 Санитарно-эпидемиологические требования к устройству, содержанию и организации режима работы дошкольных образовательных организаций, утвержденным постановлением Главного санитарного врача Российской Федерации от 15 мая 2013 года № 26, Заказчиком были закуплены 59,85 кг «Томаты маринованные» на общую сумму 7,3 тыс. руб., которые не допускается использовать в питании детей.

При приемке товара приемочной комиссией Заказчика не устанавливалось соответствие поставленных товаров условиям и требованиям заключенного договора, экспертиза товара не проводилась.

В нарушение части 2 статьи 39 Закона № 44-ФЗ положение «О приемочной комиссии и проведении экспертизы» было разработано Заказчиком и утверждено приказом директора учреждения только 17.08.2020 (Приложение № 9)

По состоянию на 1 августа 2020 года учреждением оплачено по договору за поставленный товар **135,59 тыс. руб.** (заявки на расход от 22.05.2020 № 345 на сумму 27,0 тыс. руб., от 18.06.2020 № 426 на сумму 21,0 тыс. руб., от 15.07.2020 № 508 на сумму 87,29 тыс. руб., от 24.07.2020 № 536 на сумму 0,3 тыс. руб.). (Приложение 10)

Проверкой установлено, что в нарушение требований Закона № 44-ФЗ без проведения конкурсных процедур, без заключения контракта (договора) учреждением были приобретены продукты питания у ИП Иващенко Е.Н. на общую сумму **27,9 тыс. руб.**

Наименование товара	Фактическая цена за единицу руб.	Кол-во фактически	Сумма Закупки (руб.)
Лавровый лист	1400,0	0,15 кг.	210,0
Маргарин	170,0	5 кг.	850,0
Говядина тушеная в/с	432,0	20,28 кг.	8760,96

не проконтролировал, записи в договоре
были умышленно сбиты
Томатов
Три мар. м.м. руб.
не установил
в учреждении отсут. положение
не документально оформлен
контроль за приемочной комиссией

Томаты в собственном соку	148,0	23,22 кг.	3436,56
Минтай с/м	158,0	44 кг.	6952,0
Арбузы	44,0	34,5 кг.	1518,0
Нектарины	182,0	14,6 кг.	2657,2
Вода питьевая	234,0	15 бут по 19 л	3510,0

Проверкой закупки:

(реестровый номер 2382500230020000005) электронного аукциона на поставку горюче-смазочных материалов (ГСМ) установлено, что извещение на поставку горюче-смазочных материалов (ГСМ) № 0334200022920000003 было размещено в ЕИС 07.04.2020.

Дата окончания подачи заявок 15.04.2020 (не менее 7 дней, если НМЦК меньше 300,0 млн. руб.), дата окончания срока рассмотрения первых частей заявок участников – 16.04.2020 (не более 1 рабочего дня, если НМЦК меньше 300,0 млн. руб.), дата проведения аукциона в электронной форме – 17.04.2020 (следующий рабочий день после даты окончания срока рассмотрения первых частей заявок).

Размер обеспечения заявки не установлен, размер обеспечения исполнения контракта – 12,70 тыс. руб. или 5 % от НМЦК (НМЦК = 254,12 тыс. руб.).

Платежное поручение от 21.04.2020 № 205503 от плательщика ООО "РН-КАРТ" на сумму 12,70 тыс. руб. в качестве обеспечения исполнения контракта.

Протокол подведения итогов электронного аукциона № 0334200022920000003-0 опубликован 16.04.2020.

Номер заявки	Идентификационный номер заявки	Участник электронного аукциона	Решение о соответствии или о несоответствии заявки требованиям документации
1	107236532	ООО "РН-КАРТ"	Соответствует требованиям

В связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в аукционе подана только одна заявка на участие в нем, на основании ч. 16 ст. 66 Закона № 44-ФЗ, аукцион признается несостоявшимся.

На основании рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч. 1 ст. 71 Закона № 44-ФЗ контракт был заключен с единственным участником ООО "РН-КАРТ", заявка на участие в электронном аукционе которого соответствует требованиям, установленным документацией об электронном аукционе.

Не достать отрезок сумки-се к отрезку за сформированная или пересмич товаров.

Учреждением 28.04.2020 был заключен контракт № 1 на поставку горюче-смазочных материалов на сумму 254,12 тыс. руб., размещен в ЕИС – 08.05.2020.

В соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок заказчики обязаны направлять информацию (сведения) и документы в реестр контрактов, ведение которого, согласно части 1 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, возложено на федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Федеральное казначейство) посредством ЕИС. Исходя из положений части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контрактов направляется заказчиками в Федеральное казначейство в течение пяти рабочих дней с даты их исполнения. Кроме этого, документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги также направляется заказчиком в Федеральное казначейство в течение пяти рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (пункт 13 часть 2 статья 103 Закона № 44-ФЗ).

Проверкой публикации исполнения контракта нарушений не установлено.

На момент проверки 17.08.2020 контракт исполнен на сумму 68,22 тыс. руб. (согласно платежным документам, размещенным в ЕИС);

(реестровый номер 2382500230020000004) в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на энергоснабжение.

В соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ контракт на энергоснабжение от 07.02.2020 № 171 на сумму 250,0 тыс. руб. был заключен с ООО «Иркутскэнергосбыт», размещен в ЕИС – 07.02.2020.

В соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок заказчики обязаны направлять информацию (сведения) и документы в реестр контрактов, ведение которого, согласно части 1 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, возложено на федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Федеральное казначейство) посредством ЕИС. Исходя из положений части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контрактов направляется заказчиками в Федеральное казначейство в течение пяти рабочих дней с даты их исполнения. Кроме этого, документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги также направляется заказчиком в Федеральное казначейство в течение пяти рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (пункт 13 часть 2 статья 103 Закона № 44-ФЗ).

Пунктом 9.2 Контракта его действие распространено на отношения, возникшие с 01.01.2020, однако *нормами Закона № 44-ФЗ не предусмотрено распространение действия контракта на предыдущий период.*

Согласно опубликованным платежным документам в ЕИС, оплата за оказанные услуги по договору началась в мае 2020 года (заявка на расход от 14.05.2020 № 312 на сумму 17,35 тыс. руб.). Расходы на электроэнергию начали оплачиваться в мае 2020 года по причине того, что по состоянию на 01.01.2020 у учреждения, согласно акту сверки задолженности на 31.12.2019, была дебиторская задолженность перед поставщиком на сумму 60,37 тыс. руб. (Приложение №11)

Дебиторская задолженность возникла в связи переплатой оказанных услуг за электроэнергию в 2019 году, что свидетельствует о неправильном планировании расходов Заказчиком.

Согласно платежным документам, размещенным в ЕИС контракт исполнен на сумму 42,55 тыс. руб.

(*реестровый номер 2382500230020000001*) в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на оказание услуг по водоснабжению.

В соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ контракт на предоставление и оплату коммунальных услуг от 27.01.2020 № 2 на сумму 43,9 тыс. руб. был заключен с МБОУ Хор-Тагнинская СОШ, размещен в ЕИС – 29.01.2020.

В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ заявка на расход за оказание услуг по водоснабжению в январе 2020 года на основании контракта на предоставление и оплату коммунальных услуг от 27.01.2020 № 2, акта от 07.02.2020 № 1 на выполнение работ-услуг в ЕИС не опубликована.

Согласно платежным документам, размещенным в ЕИС контракт исполнен на сумму 18,17 тыс. руб.

(*реестровый номер 2382500230020000002*) в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на теплоснабжение.

В соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ контракт на теплоснабжение от 04.02.2020 № 1 на сумму 479,28 тыс. руб. был заключен учреждением с МБОУ Хор-Тагнинская СОШ, размещен в ЕИС – 05.02.2020.

Проверкой публикации исполнения контракта нарушений не установлено.

Пунктом 7.1 контракта его действие распространены на отношения, возникшие с 01.01.2020, однако *нормами Закона № 44-ФЗ не предусмотрено распространение действия контракта на предыдущий период.*

Согласно платежным документам, размещенным в ЕИС по состоянию на 17.08.2020 контракт исполнен на сумму 272,2 тыс. руб.

2. Установление причин и условий совершения нарушений в сфере закупок

Основными причинами нарушений законодательства в сфере закупок, выявленных в ходе контрольного мероприятия, явились:

ненадлежащий контроль директора учреждения Крицкого Кунца Д.Е. за осуществлением закупочной деятельности учреждения;

ненадлежащее исполнение своих должностных обязанностей лицами, ответственными за осуществление закупок.

Выводы:

1. По результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области областным государственным казенным учреждением социального обслуживания «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, Заларинского района» выявлены нарушения, которые содержат признаки за которые предусмотрена административная ответственность:

1) несоблюдение порядка или формы обоснования начальной (максимальной) цены контракта (договора) - ч.2 ст. 7.29.3 КоАП РФ;

2) изменение условий контракта (договора), в том числе увеличение цен товаров, работ, услуг, если возможность изменения условий контракта не предусмотрена Законом № 44-ФЗ и такое изменение привело к дополнительному расходованию бюджетных средств или уменьшению количества поставляемых товаров, объема выполняемых работ, оказываемых услуг – ч. 5 ст. 7.32 КоАП РФ;

3) несоблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок о проведении экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги или отдельных этапов исполнения контракта в случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок к проведению такой экспертизы заказчик обязан привлечь экспертов, экспертные организации – ч. 8 ст. 7.32 КоАП РФ.

2. В целях недопущения нарушений:

1) рассмотреть результаты проверки, в срок до 15 сентября 2020 года подготовить план по устранению выявленных нарушений и направить его в министерство;

2) привлечь виновных лиц к дисциплинарной ответственности;

3) отчет об устранении выявленных нарушений направить в министерство в срок до 1 октября 2020 года.

Министерству руководствуясь пунктом 29 Положения о порядке осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства

Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 23.12.2013 № 611-пп, направляем материалы внеплановой документарной проверки в Службу государственного финансового контроля Иркутской области.

Консультант ОКРР и ВФА
Консультант ОКРР и ВФА

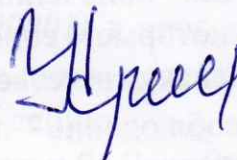
Е.А. Раковских
Е.Н. Аркадьев

Консультант ОКРР и ВФА

Н.О. Панасенко

С актом ознакомлены:

Директор ОГКУСО ««Центр помощи
детям, оставшимся без попечения
родителей, Заларинского района»



Д.Е. Кунц Крицкий

Контрактный управляющий ОГКУСО
««Центр помощи детям, оставшимся
без попечения родителей,
Заларинского района»



О.М. Кунц