

УТВЕРЖДАЮ



Исполняющий обязанности
министра образования
Ставропольского края

Е.Н. Козюра

» апреля 2021 г.

Отчет № 556/21/6

о проведении плановой камеральной проверки государственное бюджетное образовательное учреждение «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи семье и детям»

г. Ставрополь

« 12 » 04 2021 г.

В соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ), порядком осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Ставропольского края, утвержденным постановлением Правительства Ставропольского края от 31 декабря 2013 г. № 539-п, приказом министерства образования Ставропольского края (далее - министерство) от 17 марта 2021 года № 556-пр «О проведении плановой выездной проверки», плановая камеральная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения ГБОУ «Психологический центр» (далее - подведомственный заказчик).

Подведомственный заказчик:

Государственное бюджетное образовательное учреждение «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи семье и детям», ИНН 2618013670, КПП 263201001, адрес места нахождения: 357550 Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Горячеводский, ул. Ясная 4.

Юридический адрес: 357550 Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Горячеводский, ул. Ясная 4.

Сроки проверки с 29.03.2021 г. по 08.04.2021 г.

Период проверки: закупка товаров, работ, услуг за период с 01 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Цель проверки: установление соответствия деятельности подведомственного заказчика требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Проверка действий подведомственного заказчика при осуществлении закупок и размещении информации, предусмотренной действующим законодательством на официальном сайте закупок в ЕИС проводилась:

- Харисовым И.А. – консультантом отдела ведомственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита министерства;

- Семенюк Н.Ю. – главным специалистом отдела ведомственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита министерства.

Для проверки подведомственным заказчиком были предоставлены документы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ:

- План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы согласованный министерством образования Ставропольского края и все изменения в план финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы, утвержденные руководителем подведомственного заказчика;

- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по форме (ОКУД 0503737) за 2020 год;

- Отчет об обязательствах учреждения по форме (ОКУД 0503738) за 2020 год;

- Первоначально утвержденный план-график закупок на 2020 г., с утвержденными изменениями (приказы № 3-ф от 17.01.2020 г., № 44-ф от 27.10.2020 г., № 52/3-ф от 14.12.2020 г.);

- Приказ о назначении на должность директора (приказ отдела образования администрации Предгорного муниципального района Ставропольского края № 52 от 27.01.2005 г.)

- Приказ о переводе главного бухгалтера (приказ № 5-лс от 01.02.2019 г.)

- Приказ о назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (приказ № 93-лс от 17.12.2018 г.);

- должностная инструкция (юрисконсульта) о контрактном управляющем утвержденная руководителем от 23.08.2016 г.;

- Приказ о применении электронной цифровой подписи (приказ № 71-ф от 17.12.2018 г.);

- Приказ о создании единой комиссии (приказ № 100-ф от 30.12.2019 г.);

- Положение о единой комиссии утвержденное руководителем;

- Приказ о создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров, работ, услуг (приказ № 82-ф от 11.11.2019 г.);

- Положение о приемочной комиссии утвержденное приказом руководителя.

В ходе проверки исследованы 4 договора и контракта, заключенных в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ:

В ходе проверки выборочно исследованы 4 контракта и договора по п.4 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ.

1. Контракт на поставку ГСМ № 475654 от 17.07.2020 г., поставщик ООО «ТК Синтез», цена контракта 65 100,00 руб. Дополнительное соглашение № 1 от 25.12.2020 г. на сумму 33 850,00 руб. Предоставлены копии документов, подтверждающие исполнение контракта.

- универсальный передаточный документ № 222 от 31.08.2020 г. (дата получения 03.09.2020 г.), на сумму 3 720,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- платежное поручение № 332 от 03.09.2020 г. на сумму 3 720,00 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- универсальный передаточный документ № 271 от 30.09.2020 г. (дата получения 05.10.2020 г.), на сумму 7 130,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- платежное поручение № 397 от 05.10.2020 г. на сумму 7 130,00 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- универсальный передаточный документ № 318 от 31.10.2020 г. (дата получения 05.11.2020 г.), на сумму 2 070,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- платежное поручение № 451 от 05.11.2020 г. на сумму 2 070,00 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- универсальный передаточный документ № 372 от 31.11.2020 г. (дата получения 02.12.2020 г.), на сумму 6 670,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- платежное поручение № 479 от 02.12.2020 г. на сумму 6 670,00 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- универсальный передаточный документ № 415 от 24.12.2020 г. (дата получения 24.12.2020 г.), на сумму 14 260,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта.

- платежное поручение № 527 от 24.12.2020 г. на сумму 14 260,00 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта.

2. Договор поставки рециркуляторов № 634588 от 24.09.2020 г., поставщик ИП Шульц А.С., цена контракта 108 000,00 руб. Предоставлены копии документов, подтверждающие исполнение договора.

- товарная накладная № 1496 от 28.09.2020 г. (дата получения 28.09.2020 г.), на сумму 108 000,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями договора.

- платежное поручение № 371 от 28.09.2020 г. на сумму 108 000,00 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями договора.

3. Договор поставки ноутбуков № 67 от 16.12.2020 г., поставщик ИП Кравченко А.С., цена контракта 119 850,00 руб. Предоставлены копии документов, подтверждающие исполнение договора.

- товарная накладная № 1854 от 17.12.2020 г. (дата получения 17.12.2020 г.), на сумму 119 850,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями договора.

- платежное поручение № 510 от 17.12.2020 г. на сумму 119 850,00 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями договора.

4. Контракт поставки канцелярских товаров № 72 от 28.12.2020 г., поставщик ООО «БУМАГА-С», цена контракта 54 588,19 руб. Предоставлены копии документов, подтверждающие исполнение контракта.

- универсальный передаточный документ № 31785/1 от 28.12.2020 г. (дата получения 28.12.2020 г.), на сумму 54 588,19 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями договора.

- платежное поручение № 529 от 28.12.2020 г. на сумму 54 588,19 руб. Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями договора.

1. Общие сведения о деятельности подведомственного заказчика при осуществлении закупок в рамках контрактной системы.

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Федерального закона 44-ФЗ, согласно приказу директора подведомственного заказчика № 70-ф от 17.12.2018 г., обязанности контрактного управляющего были возложены на юрисконсульта Белогурову Н.Е., по настоящее время.

В соответствии с п. 3 ч. 1 ст. 4 Федерального закона 44-ФЗ в учреждении от лица подведомственного заказчика используется усиленная квалифицированная электронная подпись (далее - ЭП), владельцем является директор Гайворонская Тамара Борисовна, приказом № 71-ф от 17.12.2018 г., о применении электронной цифровой подписи обязанность по размещению информации в ЕИС возложена на Белогурову Н.Е.

В соответствии с ч. 3 ст. 39 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013 г. подведомственным заказчиком создана единая комиссия.

В состав комиссий входят работники подведомственного заказчика, в составе 5 человек, что соответствует требованиям законодательства.

В соответствии с ч. 5 ст. 39 Федерального закона 44-ФЗ подведомственный заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки. Документы, подтверждающие прохождение профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок представлены, в отношении 3 работников, постоянно включаемых в состав комиссий, что соответствует установленным требованиям.

В состав комиссии на момент проверки вошли:

- председатель комиссии: Бешкарева Виктория Филиповна – главный бухгалтер, имеет высшее образование и удостоверение о повышении квалификации: «Управление государственными и муниципальными закупками. Специалист в сфере закупок» в объеме 108 часов,

№ 262408937695, регистрационный номер 3170 от 01 марта 2019 г., ЧОУ ДПО Ставропольский краевой центр «Знание»;

- члены комиссии:

Белогурова Наталья Евгеньевна – юрисконсульт, контрактный управляющий, имеет диплом о профессиональной подготовке: «Контрактный управляющий. Специалист в сфере закупок» в объеме 260 часов, № 580400000484, регистрационный номер 000459-Д/2016 от 24 ноября 2016 г., ООО «Академия бизнеса»;

Чернова Роза Валерьевна – заместитель директора по организационно методической и психологической работе, имеет высшее образование и удостоверение о повышении квалификации: «Управление государственными и муниципальными закупками. Специалист в сфере закупок» в объеме 108 часов, № 262408937694, регистрационный номер 3169 от 01 марта 2019 г., ЧОУ ДПО Ставропольский краевой центр «Знание»;

Викторова Диана Владимировна – заведующая хозяйством;

Храмова Татьяна Викторовна – администратор.

В соответствии со статьей 94 Федерального закона 44-ФЗ, приказом № 82-ф от 29.12.2019 г. утверждено Положение о приемке товаров, работ, услуг. В соответствии с Положением приемка, включающая в себя экспертизу осуществляется, подведомственным заказчиком, в случаях определенных, действующим законодательством.

2. Проверка осуществления подведомственным заказчиком исполнения требований положений статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

План финансово - хозяйственной деятельности подведомственного заказчика утвержден 14 января 2020 года. План-график закупок № 202003215000001001 на 2020 год размещен на сайте ЕИС 17.01.2020 года <http://zakupki.gov.ru/>.

В 2020 году подведомственным заказчиком закупки были проведены у единственного поставщика, согласно ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ.

Совокупный объем закупок за 2020 год составил 1 952 367,76 руб. в том числе: 1 943 126,78 руб., за счет бюджета Ставропольского края, 9 240,98 руб., за счет приносящей доход деятельности. Всего за 2020 год заключено 73 государственных контракта и договора, в том числе:

- по п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ заключено 70 договоров на сумму 1 217 987,26 руб.;

- по п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ заключено 2 договора на сумму 109 601,67 руб.;

- по п. 8 ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ заключено, 1 контракт на сумму 624 778,83 руб.;

3. Проверка своевременности утверждения и размещения в Единой информационной системе (далее-ЕИС) утвержденного плана-графика закупок.

В соответствии с ч.1 ст. 16 Федерального закона планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены. В ходе проверки нарушений ч. 1 ст. 16 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

В соответствии п.2 ч.8 ст.16 планы-графики подлежат изменению при необходимости приведения их в соответствие в связи с изменением доведенного до заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, изменением показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных учреждений, государственных, муниципальных унитарных предприятий, изменением соответствующих решений и (или) соглашений о предоставлении субсидий. В ходе проверки нарушений п.2 ч. 8 ст. 16 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

В соответствии с п. 3 ст.16 Федерального закона в течение года в план – график закупок вносились изменения, утвержденные приказами подведомственного заказчика, что соответствует требованиям действующего законодательства.

В соответствии с ч. 6 ст. 16 план-график формируется государственным или муниципальным заказчиком в соответствии с требованиями настоящей статьи 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. В ходе проверки нарушений ч. 6 ст. 16 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

4. Проверка формирования и ведения идентификационного кода закупки, каталога товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

В соответствии с ч. 1 ст. 23 Федерального закона идентификационный код закупки указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом. В ходе проверки нарушений ч. 1 ст. 23 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

5. Проверка осуществления закупок подведомственным заказчиком через ОТС- -market.

Выборочно проверены закупки, осуществлённые у единственного поставщика в соответствии с требованиями Распоряжения Правительства Ставропольского края от 19 октября 2017 года № 308-рп и порядком осуществления закупок малого объема посредством использования электронной торговой площадки ОТС-market.

В 2020 году подведомственным заказчиком заключено 18 договоров и контрактов на сумму – 832 265,27 руб. Экономия составила – 36 108,00 руб.

В ходе проверки нарушений требований Распоряжения Правительства Ставропольского края от 19 октября 2017 года № 308-рп не установлено.

6. Соблюдение требований законодательства при осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2020 год.

Согласно части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ путем конкурентных процедур.

Проверкой установлено, что в 2020 году подведомственным заказчиком закупки путем проведения конкурентных процедур не проводились.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. Вышеуказанный отчет за 2020 год был размещен подведомственным заказчиком в ЕИС в установленный законом срок – 17.03 2021 г.

При проверке соблюдения требований ч. 1 и ч. 4. ст.30 Федерального закона 44-ФЗ нарушений не выявлено.

7. Проверка действий подведомственного заказчика при размещении информации о заключении контракта, исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) на официальном сайте закупок.

В соответствии с ч. 2 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов включаются следующие документы и информация: 8) информация об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены; 9) копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика; 10) информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа

исполнения контракта), о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта; 13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В соответствии с ч. 3 ст. 103 Федерального закона 44-ФЗ, сведения о заключении, изменении и исполнении контрактов публикуются заказчиком в ЕИС в течение пяти рабочих дней с даты заключения или исполнения контрактов.

В проверяемом периоде подведомственным заказчиком в ЕИС размещены сведения о государственном контракте, заключенном в соответствии с п. 8 ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ, а именно:

Контракт № 512 от 29.01.2020 г на поставку тепловой энергии с ООО «Пятигорсктеплосервис» (номер реестровой записи контракта 22618013670 20 000001) на сумму 627 586,25 руб.

Контракт заключен своевременно, информация о заключении контракта размещена в реестре контрактов, на официальном сайте закупок в ЕИС в установленные сроки в соответствии с требованиями Федерального закона 44-ФЗ, нарушения требований ст. 103 Федерального закона 44-ФЗ не допущено.

В сведениях об этапах исполнения контракта имеются документы, подтверждающие факт исполнения контракта.

Проверкой установлено, что сведения об исполнении контракта (документы о приемке) вышеуказанных контрактов подведомственным заказчиком размещены в ЕИС с нарушением срока, установленного ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ (Таблица 1):

№ п/п	Номер реестровой записи, №, дата контракта	Информация о несвоевременном направлении сведений об исполнении контрактов в реестр контрактов
1	22618013670 20 000001 № 512 от 29.01.2020	1. Документы приемки: Акты о приемке выполненных работ № 512 от 31.01.2020 г. (получен 07.02.2020 г.) направлен в реестр контрактов 09.03.2020 г., № 512 от 31.05.2020 г. (получен 04.06.2020 г.) направлен в реестр контрактов 11.11.2020 г., № 512/06 от 30.06.2020 г. (получен 09.07.2020 г.) направлен в реестр контрактов 03.12.2020 г., позднее пяти рабочих дней со дня приемки оказанных услуг. 2 1. Информация об оплате по платежному поручению № 202 от 04.06.2020 г. направлена в реестр контрактов 11.11.2020 г., позднее пяти рабочих дней со дня оплаты.

Проверкой установлено, что в исследованном государственном контракте подведомственным заказчиком допущены нарушения требований ч. 3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ.

8. Проверка осуществления подведомственным заказчиком исполнения требований положений статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ.

Проведена выборочная проверка государственных контрактов и договоров, заключенных в 2020 году, в соответствии с п. 4 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ:

1. Контракт на поставку ГСМ № 475654 от 17.07.2020 г., поставщик ООО «ТК Синтез», цена контракта 65 100,00 руб. Дополнительное соглашение № 1 от 25.12.2020 г. на сумму 33 850,00 руб.

2. Договор поставки рециркуляторов № 634588 от 24.09.2020 г., поставщик ИП Шульц А.С., цена контракта 108 000,00 руб.

3. Договор поставки ноутбуков № 67 от 16.12.2020 г., поставщик ИП Кравченко А.С., цена контракта 119 850,00 руб.

4. Контракт поставки канцелярских товаров № 72 от 28.12.2020 г., поставщик ООО «БУМАГА-С», цена контракта 54 588,19 руб.

В вышеуказанных контрактах подведомственным заказчиком указано, что цена контракта должна быть твердой и фиксированной, и определяться на весь срок исполнения контракта. Таким образом, подведомственным заказчиком соблюдены нормы п. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

ВЫВОДЫ:

Проведенной плановой проверкой соблюдения подведомственным заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд установлены нарушения, предусмотренные ч. 3 ст. 103 Федерального закона 44-ФЗ.

Консультант отдела
внутриведомственного финансового
контроля и внутреннего финансового
аудита министерства образования
Ставропольского края



Харисов И.А.

Главный специалист отдела
внутриведомственного финансового
контроля и внутреннего финансового
аудита министерства образования
Ставропольского края



Семенюк Н.Ю.

