

УТВЕРЖДАЮ



исполняющая обязанности

министра образования

Ставропольского края

С.М.Лукиди

2021 года

Отчет № 687/21/7

о проведении плановой камеральной проверки в государственном бюджетном образовательном учреждении «Центр психолого-педагогической реабилитации и коррекции» города – курорта Кисловодска

г. Ставрополь

«22» апреля 2021 года

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон 44 - ФЗ), Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Ставропольского края, утвержденного постановлением Правительства Ставропольского края от 31 декабря 2013 года № 539-п, приказом министерства образования Ставропольского края (далее - министерство) от 08 апреля 2021 года № 687-пр «О проведении плановой проверки», в период с 12 апреля 2021 года по 22 апреля 2021 года, проведена плановая камеральная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении государственного бюджетного образовательного учреждения «Центр психолого-педагогической реабилитации и коррекции» города – курорта Кисловодска.

Период проверки: с 01 января 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.

Общие сведения о подведомственном заказчике:

Официальное наименование заказчика: государственное бюджетное образовательное учреждение «Центр психолого-педагогической реабилитации и коррекции» города – курорта Кисловодска, ИНН 2628043578, КПП 262801001 (далее – заказчик).

Сокращенное наименование: ГБОУ «ЦППРиК» г.-к. Кисловодска.

Организационно-правовая форма: бюджетное учреждение.

Место нахождения: 357700, Ставропольский край, город-курорт Кисловодск, ул. Авиации, 23.

Проверка производилась главным специалистом отдела ведомственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита министерства Козловым А.М.

Срок проведения плановой камеральной проверки – 11 календарных дней.

Проверка начата 12 апреля 2021 года и окончена 22 апреля 2021 года.

Для проверки заказчиком были предоставлены документы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Законом - 44-ФЗ.

В ходе плановой камеральной проверки исследованы следующие документы:

- приказы, регламентирующие осуществление закупочной деятельности, заказчика в проверяемом периоде;
- план финансово – хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы;
- отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год;
- отчет об обязательствах учреждения за 2020 год (ф. 0503738);
- действующая редакция, утвержденного плана-графика закупок подведомственного заказчика на 2020 год;
- реестр контрактов, заключенных и исполненных в 2020 году;
- контракты заключенные на основании статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

1. Наличие и правильность оформления правоустанавливающих документов регламентирующие закупочную деятельность заказчика.

В проверяемом периоде от лица заказчика выступала директор – Старцева-Тарасова Валерия Ивановна (приказ министерства о назначении от 04 июля 2006 года № 111-к).

В соответствии с приказом подведомственного заказчика от 01 ноября 2019 года № 32-л/с на должность специалиста по закупкам назначен Никифоров Алексей Валерьевич.

Также в соответствии с требованиями ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком создана единая комиссия по закупкам (приказ заказчика от 20 февраля 2020 года № 29-од).

В соответствии с п. 3 ч. 1 ст. 4 Федерального закона № 44-ФЗ от лица заказчика используется электронная подпись (далее-ЭП), владельцем которой является директор В.И.Старцева-Тарасова. Правом применения ЭП в единой информационной системе для осуществления закупок (далее – ЕИС) наделяется специалист по закупкам Никифорова А.В. (приказ заказчика от 12 июля 2019 года № 5-од).

Приемка товаров, выполненных работ, оказания услуг (результатов отдельного этапа исполнения контракта) осуществлялась в соответствии с приказом заказчика от 20 февраля 2020 года № 28-од «Об утверждении порядка проведения приемки товаров (работ, услуг) поставляемых (выполняемых, оказываемых) по государственным (муниципальным) контрактам» в соответствии с которым создана комиссия по приемке товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по государственным (муниципальным) контрактам, заключенным для нужд ГБОУ «ЦППРиК» г.-к. Кисловодска, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом.

2. Проверка соблюдения требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок на 2020 год и 2021-2022 финансовые годы планирования, соответствия произведенных закупок подведомственным заказчиком за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года с информацией, размещенной в ЕИС.

Проверкой установлено, что заказчиком разработан план-график закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2020 год и 2021 – 2022 годы планирования, который был утвержден 24 января 2020 года и размещен в ЕИС 27 января 2020 года под уникальным регистрационным номером 202003213000587001, в соответствии с планом финансово – хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденным от 24 января 2020 года, что соответствует требованиям части 7 статьи 16 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с информацией, размещенной в ЕИС в действующей редакции плана-графика закупок товаров, работ услуг по состоянию на 31 декабря 2020 года, утвержденной 14 ноября 2020 года и размещенной в ЕИС 16 ноября 2020 года под уникальным номером 202003213000587001, совокупный годовой объем закупок (далее - СГОЗ) за 2020 год составил 1 020 976 (Один миллион двадцать тысяч девятьсот семьдесят шесть) рублей 68 копеек.

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде закупки производились в соответствии с информацией, размещенной в ЕИС в плане-графике закупок на 2020 год и 2021-2022 финансовые годы планирования и действия заказчика соответствовали требованиям ч. 1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.

Согласно информации, представленной заказчиком в проверяемом периоде заключены контракты на основании пунктов 8, 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на общую сумму 398 388 (Триста девяносто восемь тысяч триста восемьдесят восемь) рублей 05 копеек.

На основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заказчиком в проверяемом периоде осуществлены закупки на общую сумму 534 861 (Пятьсот тридцать четыре тысячи восемьсот шестьдесят один) рубль 82 копейки.

Фактов осуществления закупок в период с 01.01.2020 по 23.04.2020 на сумму, превышающую 300 000,00 рублей, а с 24.04.2020 на сумму, превышающую 600 000,00 рублей по одной сделке, в ходе проверки не установлено.

При исполнении договора от 30.09.2020 № 31 на сумму 36 786 (Тридцать шесть тысяч семьсот восемьдесят шесть) рублей 17 копеек (далее – договор от 30.09.2020 № 31) нарушены требования части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, а именно нарушен срок и порядок оплаты заказчиком по контракту.

Пунктом 2.3 договора от 30.09.2020 № 31 установлено, что заказчик производит расчет за поставленный товар в безналичной форме согласно товарной накладной (счету-фактуре) по факту поставки товара, перечислением денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 2 календарных дней от даты следующей за датой поставки товара заказчику по товарной накладной.

Во исполнение условий договора от 30.09.2020 № 31 заказчиком подписана товарная накладная № 392 от 30.09.2020, поставщиком предоставлен счет на оплату № 485 от 30.09.2020 на сумму 36 786 рублей, 12 копеек, при этом оплата произведена заказчиком платежным поручением № 286 от 28 октября 2020 г., позднее 2 (двух) календарных дней.

3. Проверка действий подведомственного заказчика при размещении информации о заключении, изменении, исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) в ЕИС.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ заказчик направляет информацию о заключении, изменении, расторжении, исполнении (в том числе информацию об оплате контракта), а также документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в течение 5 рабочих дней с даты заключения, изменения, расторжения, исполнения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

На основании части 6 статьи 103 Закона № 44-ФЗ Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» утверждены Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (далее – Правила).

Пунктом 12 указанных Правил установлен аналогичный срок для направления информации об исполнении контракта, а также документов о приемке.

По итогам проверки деятельности заказчика в части соблюдения установленных сроков направления сведений об изменении, исполнении контрактов установлено, что заказчиком нарушен срок, предусмотренный частью 3

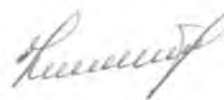
статьи 103 Закона № 44-ФЗ, для направления такой информации (документов) в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Федеральное казначейство).

№ п/п	Номер реестровой записи, №, дата контракта	Информация о не направлении, несвоевременном направлении сведений об исполнении контрактов в реестр контрактов
1	3262804357820000004 № 69 от 07 февраля 2020 года	1. Информация об изменении контракта - дополнительное соглашение № 2 от 29.12.2020 не направлено в реестр контрактов. 2. Информация об оплате по платежному поручению № 354 от 16.12.2020 направлена в реестр контрактов 21.04.2021, позднее пяти рабочих дней со дня оплаты. 3. Информация об исполнении контракта – акты об оказании услуг от 14.07.2020 № 3415/37653/69, от 14.08.2020 № 3415/39198/69 не направлены в реестр контрактов. 4. Информация об исполнении контракта – акт об оказании услуг от 15.12.2020 № 3415/45837/69 размещен в реестре контрактов 21.04.2021, позднее пяти рабочих дней со дня исполнения контракта.
2	3262804357820000003 № Г-02686 от 04.02.2020	1. Информация об оплате по платежному поручению № 360 от 24.12.2020 направлена в реестр контрактов 09.04.2021, позднее пяти рабочих дней со дня оплаты. 2. Информация об исполнении контракта – универсальный передаточный документ от 16.12.2020 № 121386 размещен в реестре контрактов 09.04.2021, позднее пяти рабочих дней со дня исполнения контракта.

Выводы:

При проведении плановой камеральной проверкой соблюдения 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 требований ч. 1 ст. 94, ч. 3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ.

Начальник отдела ведомственного
финансового контроля и внутреннего
финансового аудита министерства



И.А.Кильпа

Главный специалист отдела ведомственного
финансового контроля и внутреннего
финансового аудита министерства



А.М.Козлов