

Отчет № 1277/21/26

о проведении плановой камеральной проверки в отношении государственного казенного общеобразовательного учреждения «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа – интернат № 5»

г. Ставрополь

«18» августа 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 23 июля 2021 года № 1277-пр «О проведении плановой проверки», в период с 26 июля 2021 года по 06 августа 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 казенного общеобразовательного учреждения «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 5».

Период проверки: с 01 января 2020 года по 30 июня 2021 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, в том числе при реализации региональных проектов, направленных на достижение целей, показателей и результатов национального проекта «Образование».

Общие сведения о подведомственном заказчике:

Официальное наименование заказчика: государственное казенное общеобразовательное учреждение «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 5», ИНН 2623013160, КПП 262301001 (далее – заказчик).

Сокращенное наименование: ГКОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 5»

Организационно-правовая форма: казенное учреждение.

Место нахождения: 356205, Ставропольский край, Шпаковский район, с. Сенгилеевское, ул. Ленина, д. 10.

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

Срок проведения плановой камеральной проверки – 12 календарных дней.

Проверка начата 26 июля 2021 года и окончена 06 августа 2021 года.

При проведении выборочной проверки представлены учредительные документы заказчика, копии распорядительных документов о назначении должностных лиц заказчика, информация о заключенных контрактах (договорах).

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

В проверяемом периоде от лица заказчика выступала директор – Скоромная Светлана Ивановна (приказ от 19 августа 2003 года № 63-к).

В соответствии с приказом подведомственного заказчика от 22 января 2020 года № 4/3 на должность контрактного управляющего назначена Карапетян Наталья Федоровна.

Также в соответствии с требованиями ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком создана единая комиссия по осуществлению закупок на основании приказа от 09.01.2017 № 1/1.

Приемка товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с приказом заказчика от 09 января 2018 года № 11/1 «О создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта)».

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 июня 2021 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 30 декабря 2019 года и размещен в ЕИС 30 декабря 2019 года под уникальным регистрационным номером 202003212000291001.

Проверкой установлено, что заказчиком разработан план-график закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2021 год и 2022 – 2023 годы планирования, который был утвержден 13 января 2021 года и размещен в ЕИС 13 января 2021 года под уникальным регистрационным номером 202103212000291001.

В соответствии с информацией, размещенной в ЕИС в действующей редакции плана-графика закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2020 год и 2021 – 2022 годы планирования по состоянию на 30 декабря 2019 года под уникальным номером 202003212000291001, совокупный годовой объем закупок (далее - СГОЗ) за 2020 год составил 6 630 435 (Шесть миллионов шестьсот тридцать тысяч четыреста тридцать пять) рублей 12 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 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на общую сумму 1 152 425 (Один миллион сто пятьдесят две тысячи четыреста двадцать пять) рублей 75 копеек.

На основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заказчиком в проверяемом периоде осуществлены закупки на общую сумму 1 649 579 (Один миллион шестьсот сорок девять тысяч пятьсот семьдесят девять) рублей, 81 копейка.

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.

На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заказчиком в проверяемом периоде осуществлены закупки на общую сумму 4 818 582 (Четыре миллиона восемьсот восемнадцать тысяч пятьсот восемьдесят два) рубля 19 копеек.

Фактов осуществления закупок на сумму, превышающую 600 000,00 рублей по одной сделке, в ходе проверки не установлено.

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 выборочной проверки деятельности заказчика в части соблюдения установленных сроков направления сведений о заключении, об изменении, исполнении контрактов установлено, что заказчиком информация о заключении, об исполнении контрактов направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Федеральное казначейство) с нарушением срока, установленного для направления указанной информации.

| № п/п | Номер реестровой записи, №, дата контракта | Информация о не направлении, несвоевременном направлении сведений об исполнении контрактов в реестр контрактов |
|-------|---|---|
| 1 | 2262301316020000009 № 03212000291200000020001 от 29.12.2020 | Информация об исполнении контракта не направлена в реестр контрактов |
| 2 | 2262301316020000007 № 03212000291200000010001 от 29.12.2020 | 1. Информация об исполнении контракта – информация по оплате платежным поручением № 975 от 31.12.2020 направлена в реестр контрактов 04.08.2021. 2. Информация об исполнении контракта – акт о приемке выполненных работ от 30.12.2020 № 1 направлен в реестр контрактов 04.08.2021. |
| 3 | 2262301316020000008 № 03212000291200000030001 от 29.12.2020 | 1. Информация об исполнении контракта – информация по оплате платежным поручением № 974 от 31.12.2020 направлена в реестр контрактов 04.08.2021. 2. Информация об исполнении контракта – акт о приемке выполненных работ от 30.12.2020 № 1 направлен в реестр контрактов 04.08.2021. |

| | | |
|----|---|--|
| 4 | 2262301316021000010 № 01212000047210004520001 от 15.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004520001 от 15.06.2021 направлена в реестр контрактов 29.06.2021. |
| 5 | 2262301316021000011 № 01212000047210004600001 от 18.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004600001 от 18.06.2021 направлена в реестр контрактов 29.06.2021. |
| 6 | 2262301316021000012 № 01212000047210004690001 от 15.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004690001 от 15.06.2021 направлена в реестр контрактов 29.06.2021. |
| 7 | 2262301316021000013 № 01212000047210004770001 от 11.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004770001 от 11.06.2021 направлена в реестр контрактов 29.06.2021. |
| 8 | 2262301316021000014 № 01212000047210004720001 от 07.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004720001 от 07.06.2021 направлена в реестр контрактов 08.07.2021. |
| 9 | 2262301316021000015 № 01212000047210004560001 от 09.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004560001 от 09.06.2021 направлена в реестр контрактов 08.07.2021. |
| 10 | 2262301316021000017 № 01212000047210004740001 от 11.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004740001 от 11.06.2021 направлена в реестр контрактов 09.07.2021. |
| 11 | 2262301316021000018 № 01212000047210004530001 от 25.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004530001 от 25.06.2021 направлена в реестр контрактов 09.07.2021. |
| 12 | 2262301316021000020 № 01212000047210004700001 от 11.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004700001 от 11.06.2021 направлена в реестр контрактов 09.07.2021. |
| 13 | 2262301316021000021 № 01212000047210004500001 от 11.06.2021 | Информация о заключении контракта № 01212000047210004500001 от 11.06.2021 направлена в реестр контрактов 09.07.2021. |

4. Проверка действий подведомственного заказчика при соблюдении требований законодательства при осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2020 год.

Согласно части 1 статьи 30 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 Закона № 44-ФЗ.

Согласно части 1.1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ при определении объема закупок, предусмотренного частью 1 настоящей статьи, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки:

- для обеспечения обороны страны и безопасности государства;

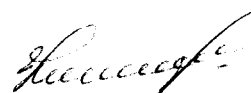
- услуг по предоставлению кредитов;
- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с пунктами 25 - 25.3 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями указанной статьи;
- работ в области использования атомной энергии;
- при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

Заказчиком в 2020 году были проведены 3 электронных аукциона № 0321200029120000001, № 0321200029120000002, № 0321200029120000003, при этом для субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций закупки в 2020 году заказчиком не осуществлялись, что является нарушением части 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ.


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. 3 ст. 103, ч. 1 ст.30 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