

УТВЕРЖДАЮ
Министр образования
Ставропольского края
Е.Н. Козюра
«10» 06 2019 г.

Отчет №
о проведении плановой камеральной проверки в государственном
бюджетном профессиональном образовательном учреждении
«Лермонтовский региональный многопрофильный колледж»

г. Ставрополь

«10» июня 2019 года

В соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 года № 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 года № 539-п, приказом министерства образования Ставропольского края (далее - министерство) от 29 мая 2019 года № 857-пр «О проведении плановой проверки», в период с 06 июня 2019 года по 10 июня 2019 года, произведена 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 профессионального образовательного учреждения «Лермонтовский региональный многопрофильный колледж».

Период проверки: с 01 июля 2018 года по 31 мая 2019 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 производилась главным специалистом отдела

бухгалтерского учета и контроля министерства Харисовым И.А. и специалистом по закупкам юридического отдела государственного казенного учреждения Ставропольского края «Краевой центр обеспечения деятельности в сфере образования» Трубачевой Н.А.

Срок проведения плановой камеральной проверки – 5 календарных дней.

Проверка начата 06 июня 2019 года, окончена 10 июня 2019 года.

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

В ходе плановой камеральной проверки исследовано:

- приказы, регламентирующие осуществление закупочной деятельности, подведомственного заказчика в 2018 – 2019 году;
- утвержденные бюджетные сметы на 2018 - 2019 год;
- план финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы;
- отчет об исполнении плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737, ф. 0503738);
- действующая редакция, утвержденного плана-графика закупок подведомственного заказчика на 2018 год;
- первоначальная и действующая редакция, утвержденного плана закупок подведомственного заказчика на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов;
- первоначальная и действующая редакция, утвержденного плана-графика подведомственного заказчика на 2019 год;
- реестр контрактов, заключенных и исполненных в 2018 и 2019 году.

Общие сведения о подведомственном заказчике: государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Лермонтовский региональный многопрофильный колледж», ОГРН 1022603426251, ИНН 2629000344, КПП 262901001.

Юридический адрес: 357340, Ставропольский край, город Лермонтов, улица Комсомольская, дом 18.

Фактический адрес: 357340, Ставропольский край, город Лермонтов, улица Комсомольская, дом 18.

В проверяемом периоде от лица подведомственного заказчика выступала директор – Тарасенко Марина Николаевна (приказ министерства, от 16 мая 2013 года № 209-лс).

Обязанности контрактного управляющего в период с 01 июля 2018 года по 31 мая 2019 года исполняла специалист по управлению государственными закупками Зинченко Лилия Ивановна (приказ подведомственного заказчика от 06 февраля 2014 года № 5-лс).

В соответствии с требованиями ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ подведомственным заказчиком создана единая комиссия по определению поставщиков, подрядчиков и исполнителей (приказ подведомственного

заказчика от 09 января 2014 года № 38-од, в редакции приказа от 17 января 2019 года № 66.2-од), в соответствии с которым обязанности председателя комиссии возложены на заместителя директора Волкова Ю.П. Обязанности членов комиссии возложены на следующих работников: заместителя директора Демяшкина А.П., заместителя директора Иванову Т.Ю., заместителя директора Ряднову Л.А. Обязанности секретаря возложены на контрактного управляющего Зинченко Л.И.

В соответствии с требованиями ч. 5 ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ единая комиссия сформирована из лиц прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок. Сертификаты о повышении квалификации представлены на всех членов единой комиссии и контрактного управляющего.

В соответствии с п. 3 ч. 1 ст. 4 Федерального закона № 44-ФЗ от лица подведомственного заказчика используется электронная подпись (далее-ЭП), владельцем которой является директор Тарасенко М.Н., сертификат ключей проверки электронной подписи получены в удостоверяющем центре (УФК по Ставропольскому краю). Право использования ЭП от имени подведомственного заказчика, при подписании документов на официальном сайте закупок в проверяемом периоде, было возложено на директора Тарасенко М.Н.

Приемка товаров, выполненных работ, оказания услуг (результатов отдельного этапа исполнения контракта) осуществлялась в соответствии с приказом подведомственного заказчика от 16 января 2014 года № 51-од/а, «О создании приемочной комиссии и проведении внутренней экспертизы» в соответствии с которым создана приемочная комиссия для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, что соответствовало ч. 6 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ.

1. Проверка соответствия произведенных закупок подведомственным заказчиком в 2018 году с информацией, размещенной в планах – графиках закупок на 2018 год, в единой информационной системе (далее – ЕИС).

За период с 01 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года в план-график закупок на 2018 год вносились изменения, утвержденные приказами подведомственного заказчика, что соответствовало требованиям законодательства Российской Федерации.

В соответствии с информацией, размещенной в ЕИС в действующей редакции плана-графика закупок товаров, работ услуг по состоянию на 31 декабря 2018 года, размещенный в ЕИС от 06 декабря 2018 года под уникальным номером 2018032120003110010001, совокупный годовой объем закупок (далее - СГОЗ) за 2018 год составил 13445423,23 руб. Согласно

представленных к проверке реестров государственных контрактов (договоров) за 2018 год кассовое исполнение и принятые денежные обязательства по заключенным государственным контрактам (договорам) за период 2018 года составило 7618434,10 руб. Проверкой установлено, что фактически в 2018 году подведомственным заказчиком были произведены следующие закупки у единственного поставщика:

- на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - закупки товаров, работ и услуг не превышающие 100 тыс. рублей на сумму 1753263,03 руб.;

- на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - закупки товаров, работ и услуг не превышающие 400 тыс. рублей на сумму 2429912,30 руб.;

- на основании п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - оказание услуг по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению на сумму 2533017,27 руб.;

- на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ – поставка электроэнергии на сумму 891438,00 руб.;

- на основании п. 33 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ – преподавательские услуги физическими лицами на сумму 10803,50 руб.

В соответствии с ч. 3 и ч. 11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики и закупки, не предусмотренные планами-графиками заказчиком производиться не могут.

В результате проведенного сравнительного анализа установлено, что в соответствии с действующей редакцией плана – графика закупок на 2018 год, размещенного в ЕИС 06 декабря 2018 года, на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ подведомственным заказчиком были предусмотрены закупки на сумму 2509494,56 руб., при этом фактически на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ произведено закупок в 2018 году на сумму 2429912,30 руб. На основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ подведомственным заказчиком были предусмотрены закупки на сумму 1998691,07руб., при этом фактически на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ фактически произведено закупок в 2018 году на сумму 1753263,03 руб. В соответствии с требованиями ч. 2 ст. 12 Федерального закона № 44-ФЗ за формирование информации и документов, за их полноту и достоверность несет лицо, имеющее право действовать от имени заказчика, электронной подписью которого они подписаны. Таким образом, проверкой установлен факт размещения недостоверной информации 06 декабря 2018 года в действующей редакции плана – графика закупок за 2018 год о фактически произведенных закупках на основании п. 4 и п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ в 2018 году.

Общий объем закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей, не превышает объем до двух миллионов

рублей, установленный действующим законодательством. Общий объем закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 400 тыс. рублей, не превышает 50 процентов совокупного годового объема закупок подведомственного заказчика и не составляет более чем двадцать миллионов рублей.

2. Проверка своевременности утверждения и размещения в ЕИС утвержденного плана закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

В соответствии с ч. 8 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок формируется казенным учреждением, при планировании финансовой и хозяйственной деятельности на 2019 год, и плановый период 2020 - 2021 годов и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до подведомственного заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. В соответствии с ч. 9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок подлежит размещению в ЕИС в течении трех рабочих дней.

В соответствии с планом финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2010 и 2021 годов, утвержденным от 18 января 2019 года, до подведомственного заказчика были доведены плановые бюджетные назначения для принятия бюджетных обязательств на 2019 год.

Проверкой установлено, что план закупок товаров, работ услуг на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов подведомственным заказчиком утвержден 30 января 2019 года и опубликован в ЕИС под уникальным регистрационным номером 201903212000311001 от 01 февраля 2019 года.

Таким образом нарушения сроков утверждения и размещения плана закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в ЕИС не допущено и действия подведомственного заказчика соответствовали требованиям ч. 8 и ч. 9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ.

3. Проверка своевременности утверждения и размещения в ЕИС утвержденного плана-графика закупок на 2019 год.

В соответствии с требованиями ч. 10 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, план-график закупок разрабатывается ежегодно на один год и утверждается подведомственным заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. В соответствии с ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график закупок подлежит размещению в ЕИС в течении трех рабочих дней со дня утверждения плана-графика закупок.

Подведомственным заказчиком разработан план-график закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2019 год, который был утвержден 01 февраля 2019 года и размещен в ЕИС 05 февраля 2019 года под уникальным регистрационным номером 2019032120003110010001. В соответствии с планом финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2010 и 2021 годов утвержденным от 18 января 2019 года, до подведомственного заказчика были доведены плановые бюджетные назначения для принятия бюджетных обязательств в 2019 году.

Таким образом установлено, что нарушения сроков утверждения и размещения плана-графика закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2019 год подведомственным заказчиком не допущено и действия заказчика соответствовали требованиям ч. 10 и ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно действующей редакции плана-графика закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд по состоянию на 30 апреля 2019 года СГОЗ составил 5824590,24 руб., в том числе в разделе «Особые закупки» плана графика размещена следующая информация:

закупка, товаров работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ) на сумму 1204117,36 руб.;

закупка товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 400 тыс. рублей (п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ) на сумму 1372259,22 руб.

Согласно представленных к проверке реестров государственных контрактов (договоров) подведомственного заказчика за проверяемый период с 01 января 2019 года по 30 апреля 2019 года подведомственным заказчиком были приняты бюджетные обязательства по заключенным государственным контрактам (договорам) на общую сумму 4922965,30 руб., в том числе:

- на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - закупки товаров, работ и услуг не превышающие 100 тыс. рублей на сумму 652571,21 руб.;

- на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - закупки товаров, работ и услуг не превышающие 400 тыс. рублей на сумму 836685,91 руб.;

- на основании п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ – закупка тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения на сумму 2598880,63 руб.;

- на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ – закупка электроэнергии на сумму 834827,55 руб.

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

За проверяемый период подведомственным заказчиком было проведено 8 конкурентных закупочных процедур в соответствии с требованиями ст. 59 Федерального закона № 44-ФЗ (электронный аукцион).

Проведена выборочная проверка осуществления закупок на соответствие требованиям действующего законодательства, в том числе:

электронный аукцион № 0321200031118000006 на производство работ по капитальному ремонту актового зала;

электронный аукцион № 0321200031118000009 на поставку компьютерной техники и комплектующих к ней.

В соответствии с требованиями п. 1 ст. 23 Федерального закона № 44-ФЗ, идентификационный код закупки указывается в плане закупок, 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 Федеральным законом, подведомственным заказчиком указан идентификационный код закупки во всех соответствующих документах, что соответствует требованиям законодательства.

В соответствии с требованиями ч. 1 ст. 31 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки заказчик устанавливает следующие единые требования к участникам закупки: соответствие требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, являющихся; непроведение ликвидации участника закупки - юридического лица и отсутствие решения арбитражного суда о признании участника закупки - юридического лица или индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства; неприостановление деятельности участника закупки в порядке, установленном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, на дату подачи заявки на участие в закупке; отсутствие у участника закупки недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации (за исключением сумм, на которые предоставлены отсрочка, рассрочка, инвестиционный налоговый кредит в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, которые реструктурированы в соответствии с законодательством Российской Федерации, по которым имеется вступившее в законную силу решение суда о признании обязанности заявителя по уплате этих сумм исполненной или которые признаны безнадежными к взысканию в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах) за прошедший календарный год, размер которых превышает двадцать пять процентов балансовой стоимости активов участника закупки, по данным бухгалтерской отчетности за последний отчетный период. Участник закупки считается

соответствующим установленному требованию в случае, если им в установленном порядке подано заявление об обжаловании указанных недоимки, задолженности и решение по такому заявлению на дату рассмотрения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) не принято; отсутствие у участника закупки - физического лица либо у руководителя, членов коллегиального исполнительного органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа, или главного бухгалтера юридического лица - участника закупки судимости за преступления в сфере экономики и (или) преступления, предусмотренные ст. 289, 290, 291, 291.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (за исключением лиц, у которых такая судимость погашена или снята), а также неприменение в отношении указанных физических лиц наказания в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, которые связаны с поставкой товара, выполнением работы, оказанием услуги, являющихся объектом осуществляемой закупки, и административного наказания в виде дисквалификации; участник закупки - юридическое лицо, которое в течение двух лет до момента подачи заявки на участие в закупке не было привлечено к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.28 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях; обладание участником закупки исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности, если в связи с исполнением контракта заказчик приобретает права на такие результаты, за исключением случаев заключения контрактов на создание произведений литературы или искусства, исполнения, на финансирование проката или показа национального фильма; отсутствие между участником закупки и заказчиком конфликта интересов, под которым понимаются случаи, при которых руководитель заказчика, член комиссии по осуществлению закупок, руководитель контрактной службы заказчика, контрактный управляющий состоят в браке с физическими лицами, являющимися выгодоприобретателями, единоличным исполнительным органом хозяйственного общества (директором, генеральным директором, управляющим, президентом и другими), членами коллегиального исполнительного органа хозяйственного общества, руководителем (директором, генеральным директором) учреждения или унитарного предприятия либо иными органами управления юридических лиц - участников закупки, с физическими лицами, в том числе зарегистрированными в качестве индивидуального предпринимателя, - участниками закупки либо являются близкими родственниками (родственниками по прямой восходящей и нисходящей линии (родителями и детьми, дедушкой, бабушкой и внуками), полнородными и неполнородными (имеющими общих отца или мать) братьями и сестрами), усыновителями или усыновленными указанных физических лиц. Под выгодоприобретателями для целей настоящей статьи понимаются физические лица, владеющие напрямую или косвенно (через

При размещении извещений подведомственным Заказчиком установлены требования в соответствии с требованиями ч. 1 ст. 31 Федерального закона № 44-ФЗ, что соответствует требованиям законодательства

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

В соответствии с требованиями ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, сведения о заключении и исполнении контрактов размещаются заказчиком в ЕИС в течение пяти (на момент заключения, исполнения) рабочих дней, с даты заключения или исполнения контрактов.

В соответствии с требованиями п. 10 ч. 2 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов включаются информация и документы об исполнении, оплате, документы о приемке, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в случае ненадлежащего исполнения обязательств.

Подведомственным заказчиком в ЕИС размещены сведения о государственных контрактах, проверка была проведена выборочно по следующим контрактам:

- о государственном контракте под реестровым номером 2262900034418000005 № 160 от 21.10.2018 г., капитальный ремонт актового зала ГБПОУ ЛРМК,

- о государственном контракте под реестровым номером 2262900034418000008 № 242 от 22.12.2018 г. на поставку компьютерной техники и комплектующих.

При размещении информации о государственных контрактах, информации об исполнении контрактов (результатах отдельного этапа исполнения контрактов) в ЕИС подведомственным заказчиком нарушения сроков, установленных в соответствии с требованиями ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ не установлено.

В части размещения информации в реестре контрактов информации об исполнении контрактов (результатах отдельного этапа исполнения контрактов) в ЕИС выявлено нарушение при внесении сведений: Согласно Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084 "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну", на основании пункта 12 в сведениях об исполнении контракта, вносится информация об оплате контракта, а так же документы, указанные в "к" пункта 2 настоящих Правил. В сведениях об исполнении вышеуказанных контрактов отсутствуют документы, подтверждающие факт оплаты по исполнению контракта.

Однако, в дальнейшем, в отчете об исполнении контракта, Заказчиком подтвержден факт исполнения контракта Поставщиком (Исполнителем), а так

же, факт оплаты приемки товара и выполненных работ (актом проведенной экспертизы) и данные документы подтверждены и прикреплены на сайт.

Вывод:

Проведенной плановой камеральной 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 ч. 2 ст. 12 Федерального закона № 44-ФЗ.

А так же, установлены малозначительные нарушения Правил ведения реестров контрактов, согласно Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084 "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну", а именно п. 12 и п.п.«к» п.2 настоящих Правил, в виде отсутствия скана документа об исполнении Заказчиком условия оплаты.

Главный специалист
отдела бухгалтерского учета
и контроля министерства образования
Ставропольского края

И.А. Харисов

Специалист по закупкам
ГКУ СК «Краевой центр обеспечения
деятельности в сфере образования»

Н.А.Трубачева