Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области

Отдел контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита

АКТ № 19-16/03-17-23-КС

внеплановой документарной проверки по теме: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области при исполнении контракта от 17 апреля 2023 года № 25 на выполнение работ по устройству железобетонных оснований под ДГУ (установка электрогенераторная) с ограждением из готовых металлических решетчатых панелей»

27.09.2023 г. Иркутск

Заместителем начальника отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (далее – министерство) Яркиной Татьяной Николаевной, консультантами этого же отдела Аркадьевым Евгением Николаевичем, Раковских Евгением Александровичем, в период с 8 по 27 сентября 2023 года на основании распоряжения первого заместителя министра социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 30 августа 2023 года № 53-39-мр-вк проведена внеплановая документарная проверка по теме: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области при исполнении контракта от 17 апреля 2023 года № 25 на выполнение работ по устройству железобетонных оснований под ДГУ (установка электрогенераторная) с ограждением из готовых металлических решетчатых панелей» в областном государственном казенном учреждении социального обслуживания «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г. Черемхово» (далее – учреждение, Заказчик).

Проверка проведена на основании полученной информации службы государственного финансового контроля Иркутской области о признаках нарушений законодательства в сфере закупок учреждениями, подведомственными министерству (служебная записка от 20 июля 2023 года № СЛ-85-527/23), 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, руководствуясь пунктом 16 Положения о министерстве социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 18 сентября 2009 года № 261/40-ПП.

Проверяемый период: 2023 год.

В ходе проверки подлежали изучению следующие вопросы:

1. Общие сведения об объекте контроля.

2. Соблюдение предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 (далее – Закон № 44-ФЗ) требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Общие сведения об объекте контроля

В соответствии с подпунктом 7 части 1 статьи 3 Закона № 44-ФЗ учреждение является государственным заказчиком. Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации и на основании бюджетной сметы.

Место нахождения и место фактического осуществления деятельности объекта контроля: 665413, Иркутская область, город Черемхово, ул. Ленина, д. 21, 23, ИНН 3820005643, КПП 385101001, ОГРН 1023802217977. (Приложение № 1)

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 № 361-мр и согласованным распоряжением министра имущественных отношений Иркутской области от 22 декабря 2014 года № 1824/и (с изменениями от 6 апреля 2016 года № 53-12-82/16-мр, от 16 декабря 2021 года № 53-482/21-мр). (Приложение № 2).

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.

Целью деятельности учреждения является реализация государственной политики в области поддержки семей и детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, проведение мероприятий, направленных на социальную адаптацию детей, реализация государственной политики в области профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, а также социальное развитие, включая социальную защиту отдельных категорий граждан и социальное обслуживание граждан.

Единая комиссия по осуществлению закупок для нужд учреждения закреплена приказом директора учреждения от 9 января 2023 года № 18-од «О создании единой комиссии по осуществлению закупок и приемке товаров, выполнения работ, оказания услуг, для нужд ОГКУСО «ЦПД г. Черемхово» на 2023 год».

Деятельность комиссии по приемке результатов исполнения контрактов регулируется положением «О приемочной комиссии для приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта и проведение экспертизы результатов исполнения контракта ОГКУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г.Черемхово» утвержденного приказом директора учреждения от 16 апреля 2019 года № 86-од.

Проверка соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

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 посредством единой информационной системы (далее – ЕИС).

Исходя из требований части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контрактов направляется заказчиками в Федеральное казначейство не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем соответственно исполнения контракта. Документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной

услуги также направляется заказчиком в Федеральное казначейство не позднее одного рабочего дня со дня, следующего за днем подписания документа о приемке.

При этом, если в соответствии с Законом № 44-ФЗ контракт, документ о приемке, соглашение об изменении контракта, соглашение о расторжении контракта, решение об одностороннем отказе от исполнения контракта подписаны с использованием ЕИС, такие документы, а также информация, содержащаяся в них и подлежащая включению в реестр контрактов, направляется с использованием ЕИС для включения в реестр контрактов, не позднее трех рабочих дней со дня, следующего за днем подписания таких контракта, соглашений, вступления в силу решения, в день подписания документа о приемке.

1. (реестровый номер государственного контракта 2382000564323000017) *электронный аукцион на выполнение работ по устройству железобетонных оснований под ДГУ (установка электрогенераторная) с ограждением из готовых металлических решетчатых панелей.*

Извещение о проведении электронного аукциона № 0334200029023000008 размещено в ЕИС 22 марта 2023 года. Дата окончания срока подачи заявок 31 марта 2023 года (в соответствии с пунктом 2 части 3 статьи 42 Закона № 44-ФЗ извещение размещается не менее чем за семь дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в закупке, если начальная (максимальная) цена контракта (далее - НМЦК) меньше 300,0 млн. рублей.).

НМЦК составляет – 290,0 тыс. рублей. Для определения НМЦК выбран проектно-сметный метод.

Согласно пункту 2.1 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем, утвержденным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 2 октября 2013 года № 567, обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов либо с указанием реквизитов документов, на основании которых выполнен расчет.

Расчет выполнен на основании локального сметного расчета, составленного базисно-индексным методом по территориальным единичным расценкам.

Согласно части 5 статьи 49 Закона № 44-ФЗ не позднее 2 рабочих дней со дня, следующего за датой окончания срока подачи заявок на участие в закупке, но не позднее даты подведения итогов определения поставщика, члены комиссии по осуществлению закупок рассматривают заявки на участие в закупке, информацию и документы, направленные оператором электронной площадки и принимают решение о признании заявки на участие в закупке

соответствующей извещению об осуществлении закупки или об отклонении заявки, а также Заказчик формирует с использованием электронной площадки протокол подведения итогов определения поставщика.

Протокол подведения итогов определения поставщика № 0334200029023000008 опубликован 3 апреля 2023 года.

По результатам подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) победителем аукциона признается участник закупки идентификационный № 113850750.

Размер обеспечения исполнения государственного контракта установлен в размере 5 % от цены заключаемого контракта – 13,78 тыс.рублей.

Государственный контракт № 25 на выполнение работ по устройству железобетонных оснований под ДГУ (установка электрогенераторная) с ограждением из готовых металлических решетчатых панелей с ООО «ДиК» на сумму 275,5 тыс. руб., заключен 17 апреля 2023 года и размещен в ЕИС 20 апреля 2023 года, то есть в установленный Законом № 44-ФЗ срок.

Проверкой исполнения условий государственного контракта установлено что:

- согласно пункту 1.1 государственного контракта Заказчик поручает, а исполнитель принимает на себя обязательства выполнить работы в соответствии с технической частью, локальным сметным расчетом, являющимися неотъемлемыми частями контракта, а Заказчик обязуется принять выполненные работы и оплатить их в порядке и на условиях, предусмотренных контрактом;

- согласно пункту 5.1 государственного контракта срок выполнения (завершения) работ с даты заключения контракта по 15 мая 2023 года;

- пунктом 6.1, 6.2 государственного контракта установлено, что приемка выполненных работ на соответствие их требованиям, установленным в контракте, осуществляется на основании документа о приемке;

По окончании выполнения работ, предусмотренных контрактом в полном объеме, исполнитель в течении 5 рабочих дней формирует с использованием ЕИС, подписывает усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени исполнителя, и размещает в ЕИС документ о приемке, содержащий сведения в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

К документу о приемке могут прилагаться документы, которые считаются его неотъемлемой частью. При этом в случае, если информация, содержащаяся в прилагаемых документах, не соответствует информации, содержащейся в документе о приемке, приоритет имеет информация, содержащаяся в документе о приемке.

- согласно пункту 6.7 государственного контракта Заказчик не позднее 20 (двадцати) рабочих дней, следующих за днем поступления документа о приемке, подписанного исполнителем, и на основании результатов экспертизы, проведенной в соответствии с пунктом 6.4 государственного

контракта, подписывает усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени Заказчика, размещает в ЕИС документ о приемке или мотивированный отказ от подписания документа о приемке с указанием причин такого отказа;

- пунктом 3.2 государственного контракта установлено, что оплата работ осуществляется по безналичному расчету путем перечисления Заказчиком денежных средств на расчетный счет подрядчика, указанный в контракте, на основании выставленного подрядчиком счета, счета-фактуры (при наличии) в течение 7 рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке;

- согласно акту о приемке выполненных работ от 5 мая 2023 года № 1 на сумму 275,5 тыс. руб., приемка произведена 5 июня 2023 года;

- согласно платежному поручению от 16 июня 2023 года № 613801 на сумму 275,5 тыс. руб., Заказчиком произведена оплата за выполненные работы в полном объеме;

В нарушение части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пункта 3.2 государственного контракта, оплата за выполненные работы произведена по истечению 7 рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке, то есть с нарушением срока оплаты на 1 день. Пояснение директора учреждения прилагается. (Приложение № 3)

- акт о приемке выполненных работ от 5 мая 2023 года № 1 размещен в ЕИС 5 июня 2023 года, платежное поручение от 16 июня 2023 года № 613801 учреждением размещено в ЕИС 30 июня 2023 года, контроль пройден Федеральным органом 4 июля 2023 года.

В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) размещено в реестре контрактов, позже пяти рабочих дней со дня, следующего за днем соответственно исполнения контракта, то есть с нарушением срока размещения на 7 дней. Пояснение директора учреждения прилагается. (Приложение № 4)

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, г. Черемхово» выявлены нарушения, которые содержат признаки, за которые предусмотрена административная ответственность.

В целях недопущения нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг рекомендовать директору учреждения Н.Ф. Клименко обеспечить:

- строгое соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

- проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства и принять меры по недопущению их в дальнейшей работе.

Заместитель начальника отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита		Т.Н. Яркина
Консультант отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита		Е.Н. Аркадьев
Консультант отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита		Е.А. Раковских

С актом ознакомлены:

Директор ОГКУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г. Черемхово»		Н.Ф. Клименко
Главный бухгалтер ОГКУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г. Черемхово»		О.В. Оширова

Один экземпляр акта получен _____