

Акт проверки № 8

соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг областным государственным казенным учреждением «Центр государственных закупок Томской области»

город Томск

5 июня 2020 года

На основании распоряжения Департамента государственного заказа Томской области (далее – Департамент) от 21.04.2020 № 111-р «О проведении плановой проверки областного государственного казенного учреждения «Центр государственных закупок Томской области» в соответствии с приказом Департамента от 12.01.2016 № 1-п «Об утверждении Регламента проведения Департаментом государственного заказа Томской области ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд в отношении подведомственных ему заказчиков» Департаментом в составе:

Ганзюк Вероники Сергеевны - консультанта комитета организационно-правовой работы;

Бурмистровой Марины Олеговны - консультанта комитета организационно-правовой работы;

Щенниковой Татьяны Олеговны - главного специалиста комитета планирования и аналитической работы;

Шелия Наталии Леонидовны - председателя комитета размещения заказов;

Пуховой Людмилы Александровны - начальника отдела - главного бухгалтера,

проведена плановая проверка выборочным способом областного государственного казенного учреждения «Центр государственных закупок Томской области» (далее - Учреждение).

Местонахождение Учреждения: 634034, Россия, г. Томск, ул. Нахимова, д. 8, ИНН 7017350944/КПП 701701001.

Проверяемый период: с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

Срок проведения плановой проверки: с 30 апреля 2020 года по 29 мая 2020 года.

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

В проверяемом периоде Учреждением заключено 53 договора (контракта), из них

3 контракта по результатам проведения аукциона в электронной форме (предоставление лицензий на право использовать компьютерное программное обеспечение, поставка бумаги для офисной техники, поставка средств защиты от несанкционированного доступа), определение поставщиков осуществлено Департаментом в соответствии с постановлением Администрации Томской области от 14.01.2014 № 1а «О мерах по реализации Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

46 договоров (контрактов), заключенных на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, в том числе договоры (контракты), заключенные в 2019 году, со сроком исполнения в 2020 году.

Требования в части допустимого годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ Учреждением соблюдены;

1 договор, заключенный на основании пункта 32 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (аренда служебного помещения);

1 договор, заключенный на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (услуги по проведению экспертизы ценности документов).

2 закупки товаров осуществлены на основании счета на оплату (приобретение штампов самонаборных, календарей настенных на общую сумму 3642,00).

В результате проверки установлено:

1. Приказом Учреждения от 21.09.2018 № ЦГЗ/П-70 создана контрактная служба областного государственного казенного учреждения «Центр государственных закупок Томской области» (без образования отдельного структурного подразделения). Постоянный состав работников, выполняющих функции контрактной службы, согласно указанному приказу:

Сусоев В.М. – заместитель руководителя – начальник отдела закупок – руководитель контрактной службы,

Бурдинская Л.В. – главный бухгалтер – работник контрактной службы,

Ураева Л.Р. – эксперт – работник контрактной службы.

Согласно статье 9 Закона № 44-ФЗ контрактная система в сфере закупок предусматривает осуществление деятельности заказчика, специализированной организации и контрольного органа в сфере закупок на профессиональной основе с привлечением квалифицированных специалистов, обладающих теоретическими знаниями и навыками в сфере закупок. Заказчики, специализированные организации принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По результатам предыдущей проверки в порядке ведомственного контроля (акт от 22.04.2019 № 7) Департаментом рекомендовано направить работников, выполняющих функции контрактной службы и имеющих непрофильное высшее образование, на повышение квалификации или профессиональную переподготовку в сфере закупок.

Согласно отчету об исполнении плана устранения нарушений, выявленных по результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг областным государственным казенным учреждением «Центр государственных закупок Томской области» (письмо Учреждения от 14.06.2019 № 01-04-147) обучение работников контрактной службы запланировано на второе полугодие 2019 года.

Между тем, в период с 20.11.2019 по 19.12.2019 обучение пройдено только руководителем контрактной службы Сусоевым В.М., что подтверждается удостоверением о повышении квалификации.

2. Осуществление закупок услуг с превышением предусмотренных нормативными затратами на обеспечение функций Учреждения, утвержденных приказом Департамента от 20.08.2018 № 16-п:

договор № 05/19-ИТ от 01.01.2019 на оказание услуг по обслуживанию IP-телефонии: цена обслуживания в месяц в соответствии с договором 3650 рублей, между тем норматив, применяемый при расчете затрат на услуги по обслуживанию IP-телефонии, на дату заключения Учреждением договора (01.01.2019) определен в 3100 рублей в месяц.

Осуществление закупки услуг, не предусмотренных в нормативных затратах на обеспечение функций Учреждения, утвержденных приказом Департамента от 20.08.2018 № 16-п:

договор от 01.01.2019 № 04/19-ИТ (оказание услуг по обслуживанию серверного и сетевого оборудования);

Аналогичное нарушение установлено по результатам проведения Департаментом предыдущей проверки в порядке ведомственного контроля (акт от 22.04.2019 № 7).

3. Нарушение порядка заключения контракта, определенного частью 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ (при заключении контракта указывается, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта):

Пунктом 4.1 договора от 01.01.2019 № 116/18 (услуги по сопровождению электронного периодического справочника «Система ГАРАНТ») установлено, что стоимость услуг по договору определяется в приложении № 2 к договору на основании структуры услуг (приложение № 1 к договору).

Пунктом 1 приложения № 2 к договору определена стоимость услуг и указано на то, что данная стоимость является твердой и определяется на весь срок исполнения договора.

В то же время в пункте 2 приложения № 2 к договору указано, что при изменении структуры услуг, определенной приложением № 1 к договору, приложение № 2, определяющее порядок расчета стоимости услуг, составляется и подписывается сторонами в новой редакции, допуская тем самым возможность изменения цены договора.

4. В нарушение части 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пункта 6.4 государственного контракта от 19.12.2019 № 42 на оказание услуг по предоставлению лицензий на право использовать пакет офисных программ Учреждением не направлена претензия, содержащая требование об уплате неустойки в связи с просрочкой исполнения обязательств по контракту.

В соответствии с пунктом 5 технического задания (приложение к контракту) график оказания услуг: в течение 3 (Трёх) дней с даты заключения контракта.

Контракт заключен 19.12.2019, таким образом, последним днем исполнения обязательств по контракту является 22.12.2019. Принимая во внимание, что 22.12.2019 приходится на выходной день, последним днем исполнения обязательств по контракту является 23.12.2019. Между тем акт сдачи-приемки оказанных услуг № 80 от 24.12.2019 подтверждает факт исполнения обязательств по контракту с нарушением предусмотренного контрактом срока. Сумма неустойки за просрочку исполнения обязательств по контракту составляет 37 рублей 89 копеек.

5. Выявлен факт нарушения сроков размещения информации в реестре контрактов, заключенных заказчиками, в соответствии со статьей 103 Закона № 44-ФЗ.

- приемка поставленного товара по государственному контракту от 25.12.2018 № 0165200003318000224.2018.664386 на поставку бумаги для офисной техники (извещение № 0165200003318000224) произведена 05.06.2019 (товарная накладная от 761 от 05.06.2019).

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта) направляется заказчиками в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в течение пяти рабочих дней с даты исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта).

Согласно информации из ЕИС сведения о приемке поставленного товара размещены в ЕИС 14.06.2019, то есть с нарушением срока, предусмотренного частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, что образует состав административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (далее – КоАП РФ).

6. Выявлены случаи включения в тексты договоров (контрактов) условий, не отвечающих требованиям действующего законодательства о контрактной системе, небрежного отношения к составлению документов.

6.1. Установление условий, противоречащих положениям статьи 95 Закона № 44-ФЗ:

Договор от 01.01.2019 № Т-090-19/к на оказание услуг связи, договор от 01.01.2019 № 116/18 на оказание услуг по сопровождению электронного периодического справочника «Система ГАРАНТ» содержат положения о порядке одностороннего отказа от исполнения контракта, не соответствующие положениям статьи 95 Закона № 44-ФЗ об одностороннем отказе сторон от исполнения контракта.

6.2. Небрежное отношение к составлению документов:

а) государственным контрактом от 06.11.2019 № 29 на оказание услуг по перевозке пассажиров легковым автомобильным транспортом предусмотрен график оказания услуг с даты заключения контракта по 23.12.2019. Между тем в акте об оказании услуг от 30.11.2019 № 671 период оказания услуг указан с 01.11.2019 по 30.11.2019.

б) в спецификации, являющейся приложением к государственному контракту от 23.12.2019 № 39 на поставку средств защиты информации от несанкционированного доступа (извещение № 0165200003319000409), отсутствует товарный знак поставляемого товара по позиции аппаратно-программный модуль доверенной загрузки (АПМДЗ), содержащийся в заявке участника закупки, по позиции товара «Идентификатор» установлен объем памяти «не менее 16 Кбит», в то время как

заявке участника закупки указан конкретный показатель «16 Кбит», что могло привести к осуществлению приемки товара, отличного от товара, указанного участником в составе заявки на участие в закупке;

в) спецификацией государственного контракта от 18.09.2019 № 22 на поставку монитора и вызывной панели видеодомофона установлено требование к вызывной панели видеодомофона - «разрешение матрицы – 800 ТВЛ». Согласно счету-фактуре № 987 от 20.09.2019, подтверждающей факт поставки, поставлена панель вызова видеодомофона с разрешением камеры 700 ТВЛ.

г) пунктом 5.4 государственного контракта от 10.10.2019 № 26 на оказание образовательных услуг в сфере дополнительного профессионального образования предусмотрено, что по окончании приемки оказанных услуг стороны подписывают акт сдачи-приемки оказанных услуг по форме согласно приложению к контракту. Между тем по факту приемки оказанных услуг сторонами подписан акт не по утвержденной контрактом форме (Акт № 52 от 20.12.2019);

д) в акте оказанных услуг № 00000000335 от 30.11.2019 (в рамках исполнения договора аренды нежилых помещений № 25 от 27.09.2019) сделаны исправления, не отвечающие требованиям к исправлениям в первичных учетных документах, определенным статьей 9 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

ж) согласно пункту 2.1 государственного контракта от 19.12.2019 № 42 на оказание услуг по предоставлению лицензий на право использовать пакет офисных программ цена контракта составляет 181870 (Сто восемьдесят одну тысячу восемьсот семьдесят) рублей, 00 копеек.

Исходя из технического задания, исполнитель предоставляет заказчику лицензии в количестве 13 штук, таким образом, цена за единицу услуги составляет 13990 рублей, 00 копеек, между тем в пункте 2.2 контракта указано, что цена за единицу услуги составляет 13900 рублей, 00 копеек. В соответствии с актом сдачи-приемки оказанных услуг № 80 от 24.12.2019 приемка услуг осуществлена по цене за единицу услуги в размере 13990 рублей, 00 копеек.

з) при заключении государственного контракта на оказание услуг по обучению работодателя и работников вопросам охраны труда (ГК № 7 от 18.04.2019) Учреждением применен типовой контракт на оказание услуг по проведению специальной оценки условий труда и обучению работодателей и работников вопросам охраны труда, утвержденный приказом Минтруда России от 24.12.2018 № 834н. Между тем в контракте, заключенном Учреждением, отсутствует приложение № 5 (акт сверки расчетов по контракту), предусмотренное типовым контрактом;

и) согласно пункту 3.4 договора № ПР-12 от 01.01.2019 на оказание услуг по сопровождению ПП «Парус-Бюджет» и АИС «Барс-Бюджет-Бухгалтерии» цена договора НДС не облагается согласно положениям главы 26.1 НК РФ. Вместе с тем пунктом 3.6 договора установлено, что акт оказанных услуг за декабрь 2019 года подписывается сторонами на основании, представленных исполнителем не позднее 23 декабря 2019 года счета и счета-фактуры. Оплата за оказанные в декабре 2019 года услуги произведена по акту сдачи-приемки оказанных услуг за декабрь, предоставленного 25.12.2019 (счет-фактура не предоставлялся).

к) государственный контракт от 06.12.2019 № 34-46/1559 на оказание платных образовательных услуг не подписан исполнителем (обеими сторонами подписано только приложение к контракту).

#### Вывод:

1. В ходе проведения проверки выявлено нарушение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, содержащее признаки состава административного правонарушения, ответственность за совершение которого предусмотрена частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ. В связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности, передача материалов, содержащих признаки состава административного правонарушения, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок, нецелесообразна.

2. В ходе проведения проверки установлены нарушения части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ (в части порядка заключения контракта), части 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ (неприменение штрафных санкций за просрочку исполнения обязательств по контракту).

3. Выявлены замечания, в том числе в виде включения в тексты договоров (контрактов) условий, не отвечающих требованиям действующего законодательства, небрежного отношения к составлению документов. Указанные нарушения выявляются в ходе проведения каждой плановой проверки Учреждения.

4. Руководителю Учреждения:

рассмотреть вопрос о применении к виновным лицам мер персональной ответственности;

принять меры, направленные на устранение и недопущение впредь выявленных нарушений и недостатков;

результаты рассмотрения настоящего акта и информацию о принятых мерах представить в Департамент в течение одного месяца со дня получения акта.

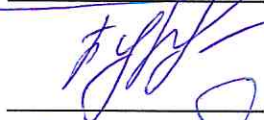
Настоящий акт составлен в двух экземплярах на 5 листах.

Консультант комитета  
организационно-правовой работы

- 


Ганзюк Вероника Сергеевна

Консультант комитета  
организационно-правовой работы

- 

Бурмистрова Марина Олеговна

Председатель комитета размещения  
заказов

- 

Шелия Наталия Леонидовна

Начальник отдела - главный  
бухгалтер

- 

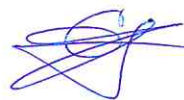
Пухова Людмила Александровна

Главный специалист комитета  
планирования и аналитической  
работы

- 

Щенникова Татьяна Олеговна

Получено: Руководитель ОГКУ «ЦГЗ ТО»

- 

Сорокожердев А.И.

11.06.2020

