

Акт № 9

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

город Томск

21 июня 2021 года

В соответствии с приказом Департамента государственного заказа Томской области (далее – Департамент) 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» на основании распоряжения Департамента от 13.05.2021 № 63-р «О проведении плановой проверки областного государственного казенного учреждения «Центр государственных закупок Томской области» Департаментом в составе:

заместителя председателя комитета организационно-правовой работы Гензе Анастасии Ивановны;

заместителя председателя комитета размещения заказов Осетровой Анжелы Эдуардовны;

начальника отдела-главного бухгалтера отдела бухгалтерского учета Пуховой Людмилы Александровны;

консультанта комитета организационно-правовой работы Абрамова Андрея Владимировича;

главного специалиста комитета планирования и аналитической работы Арзамасцевой Инны Олеговны,

проведена плановая проверка областного государственного казенного учреждения «Центр государственных закупок Томской области» (далее также ОГКУ «ЦГЗ ТО», Учреждение) (ИНН 7017350944/КПП 701701001, местонахождение Учреждения: 634034, Россия, г. Томск, ул. Нахимова, д. 8).

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.

Проверка осуществлена выборочным способом по следующим вопросам:

1) соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок;

2) соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;

3) правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

4) соответствие информации об условиях закупок, содержащейся в планах-графиках закупок, в извещениях об осуществлении закупок, документациях о закупках, в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в проектах контрактов, в реестре контрактов, заключенных Учреждением;

5) соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

6) соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

7) включение обязательных условий, предусмотренных статьей 34 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) в контракты, заключенные на основании части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ;

8) применение Учреждением мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

9) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта и целям осуществления закупки;

10) соблюдение сроков размещения документов в единой информационной системе в сфере закупок;

11) соблюдение оснований и порядка изменения, расторжения контрактов;

12) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, своевременность оплаты за поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги.

Проверяемый период: с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Срок проведения плановой проверки: с 24 мая 2021 года по 15 июня 2021 года.

В результате проверки установлено следующее.

1. Приказом Учреждения от 21.08.2018 № ЦГЗ/П-70 создана контрактная служба (без образования отдельного структурного подразделения) областного государственного казенного учреждения «Центр государственных закупок Томской области». Указанным приказом Учреждения утверждены положение о контрактной службе ОГКУ «ЦГЗ ТО», постоянный состав работников, выполняющих функции контрактной службы:

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

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

работник контрактной службы - эксперт Ураева Л.Р.

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 проверки за 2018 год в порядке ведомственного контроля (акт от 22.04.2019 № 7) 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, выполняющих функции контрактной службы, запланировано на второе полугодие 2019 года.

Между тем в указанный период обучение пройдено только руководителем контрактной службы (удостоверение о повышении квалификации № 7772073, с 20.11.2019 по 19.12.2019).

В проверяемом периоде обучение пройдено работником контрактной службы - главным бухгалтером Бурдинской Л.В. (удостоверение о повышении квалификации № 7772631, с 25.09.2020 по 13.10.2020).

На основании приказа (распоряжения) Учреждения от 26.08.2020 № 2-5к трудовой договор с Ураевой Л.Р. расторгнут с 26.08.2020.

Постоянный состав работников, выполняющих функции контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения, с учетом указанных кадровых изменений утвержден приказом Учреждения от 14.10.2020 № 32-п:

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

работник контрактной службы - главный бухгалтер Бурдинская Л.В.

С даты увольнения работника контрактной службы Ураевой Л.Р. до даты ее исключения из постоянного состава работников, выполняющих функции контрактной службы, полномочия контрактной службы, возложенные на Ураеву Л.Р. приказом Учреждения от 21.08.2018 № ЦГЗ/П-70 (в том числе единолично), не возлагались на иных работников контрактной службы. С целью обеспечения закупочной деятельности Учреждения необходимо исключить подобные случаи.

Кроме того, при проверке положения о контрактной службе Учреждения, утвержденного приказом ОГКУ «ЦГЗ ТО» от 14.10.2020 № 32-п, установлена необходимость приведения указанного положения в соответствие с Законом № 44-ФЗ, Типовым положением (регламентом) о контрактной службе (приказ Минфина России от 31.07.2020 № 158н). Например, положением предусмотрены следующие полномочия контрактной службы: обеспечение обоснования закупки при формировании плана закупок, тогда как план закупок отменен с 1 октября 2019 года; определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, вместе с тем Закон № 44-ФЗ с 1 июля 2019 года дополнен понятием «начальная цена единицы товара, работы, услуги, начальная сумма цен единиц товара, работы, услуги»; обеспечение направления необходимых документов для заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по результатам несостоявшихся процедур определения поставщика в установленные Законом № 44-ФЗ случаях в соответствующие органы, определенные пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, что не соответствует редакции статьи 93 Закона № 44-ФЗ, действующей с 1 июля 2020 года; в то же время положением не предусмотрена обязанность по обоснованию начальной (максимальной) цены контракта, начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной сумму цен единиц товара, работы, услуги при использовании конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и др.

Комиссия по осуществлению закупок, приемочная комиссия в проверяемом периоде не создавались.

В соответствии с положениями о контрактной службе Учреждения, действующими в проверяемом периоде, обязанности по обеспечению приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, визированию документов о приемке товаров, работ, услуг до передачи их на подписание руководителем контрактной службы возложены на Ураеву Л.Р., Бурдинскую Л.А.

В ходе проверки установлено, что ряд приемочных документов не содержит визу указанных лиц (например, акт сдачи-приемки оказанных услуг от 01.12.2020 № 226, акт от 14.12.2020 № 001346, универсальный передаточный акт от 28.10.2020 № П-08452, товарная накладная от 28.08.2020 № 2152).

Дата поступления приемочных документов, дата поставки товара в Учреждение не отражаются в приемочных документах, в связи с чем невозможно сделать вывод об исполнении контракта поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в сроки, предусмотренные контрактом.

Подписание документов о приемке товаров, работ, услуг осуществлялись руководителем Учреждения, секретарем руководителя, экспертом, что противоречит Положениям о контрактной службе Учреждения, действующим в проверяемом периоде, в соответствии с которыми подписание документов о приемке осуществляется руководителем контрактной службы (например, подпункт 31 пункта 7 Положения о контрактной службе Учреждения, утвержденного приказом ОГКУ «ЦГЗ ТО» от 14.10.2020 № 32-п).

В проверяемом периоде Учреждением заключено:

3 государственных контракта (далее – контракт) по результатам проведения аукциона в электронной форме. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) осуществлено Уполномоченным органом 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»;

22 контракта на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ. Кроме того, в проверяемом периоде осуществлялись закупки (12) на основании счета на оплату;

2 контракта на основании пункта 32 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (аренда служебного помещения);

1 контракт на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (экспертиза ценности документов).

Кроме того, для осуществления проверки Учреждением предоставлены контракты, заключенные в период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года, срок исполнения которых приходился с 1 мая 2020 года по 31 декабря 2020 года:

3 контракта, заключенных на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ;

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

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

в соответствии с актом оказанных услуг от 09.11.2020 № 473 цена за услуги по утилизации единицы телефонного аппарата составила 140 руб. 00 коп., норматив, применяемый при расчете затрат за услуги по утилизации телефона, определен в размере не более 108 руб. 00 коп.;

в соответствии с контрактом на поставку канцелярских товаров от 30.09.2020 № 23 цена товара (ручка гелевая «Pilot») составила 86 руб. 51 коп., норматив цены товара (ручка гелевая) на дату заключения Учреждением контракта определен в размере 41 руб. 00 коп. за штуку;

в соответствии с контрактом на поставку канцелярских товаров от 30.09.2020 № 23 количество товара (краска штемпельная) - 3 штуки, норматив количества указанного товара на дату заключения Учреждением контракта - 1 штука на Учреждение.

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

контракт на поставку канцелярских товаров от 30.09.2020 № 23 (тетрадь 96 листов А4).

Контроль соблюдения правовых актов о нормировании в сфере закупок при их планировании и осуществлении возложен на Сусоева В.М., Бурдинскую Л.В., до 14.10.2020 - на Бурдинскую Л.В., Ураеву Л.Р. (уволена с 28.08.2020).

Аналогичные нарушения установлены неоднократно по результатам проведения Департаментом предыдущих проверок в порядке ведомственного контроля.

3. В нарушение части 13¹ статьи 34 Закона № 44-ФЗ в государственном контракте на оказание услуг по обучению работодателей и работников вопросам охраны труда от 09.10.2020 № 26 (пункт 2.6) предусмотрена оплата услуг в течение 30 рабочих дней со дня подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.

Оплата осуществлена в срок, установленный Законом № 44-ФЗ (не более тридцати календарных дней с даты подписания документа о приемке).

Обязанность по подготовке проектов контрактов на дату заключения контракта возложена на Ураеву Л.Р. (уволена с 26.08.2020).

4. В нарушение части 8 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пункта 2, подпункта а) пункта 3 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042, в пункте 5.4 государственного контракта на оказание услуг по обучению работодателей и работников вопросам охраны труда от 09.10.2020 № 26 указано, что размер штрафа за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения исполнителем обязательств, предусмотренных контрактом, составляет десять процентов цены контракта – 200 руб. 00 коп. Фактически размер штрафа составляет 400 руб. 00 коп. (десять процентов от цены контракта).

Взыскание штрафа по указанному договору не производилось в связи с отсутствием факта неисполнения или ненадлежащего исполнения исполнителем обязательств, предусмотренных государственным контрактом.

Обязанность по подготовке проектов контрактов на дату заключения контракта возложена на Ураеву Л.Р. (уволена с 26.08.2020).

Аналогичное нарушение установлено по результатам проведения Департаментом предыдущих проверок в порядке ведомственного контроля (акты от 30.10.2017 № 6, от 22.04.2019 № 7).

5. В нарушение части 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, раздела 4 государственного контракта на оказание услуг по обучению работодателей и работников вопросам охраны труда от 09.10.2020 № 26 документ о приемке подписан представителем Учреждения до окончания оказания услуг.

В соответствии с условиями контракта:

Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг по обучению работодателя и работников вопросам охраны труда и выдаче удостоверений о проверке знаний требований охраны труда;

начало оказания услуг - 12 октября 2020, окончание оказания услуг - 16 октября 2020;

Исполнитель обязан предоставить Заказчику акт сдачи-приемки оказанных услуг на дату окончания оказания услуг.

Удостоверения обучающимся выданы 16.10.2020 (протокол заседания комиссии по проверке знаний требований охраны труда от 16.10.2020), тогда как Учреждением услуги приняты до окончания оказания услуг - 14.10.2020.

С 14.10.2020 обязанности по обеспечению приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, визированию документов о приемке товаров, работ, услуг до передачи их на подписание руководителем контрактной службы возложены на Бурдинскую Л.А. Акт сдачи-приемки оказанных услуг содержит визу Бурдинской Л.А.

6. В нарушение части 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, разделов 2, 4 государственного контракта на оказание образовательных услуг от 28.08.2020 № 21 документ о приемке подписан представителем Учреждения, а также произведен окончательный расчет до окончания оказания услуг: услуги приняты Учреждением 27.10.2020 (акт сдачи-приемки оказанных услуг), дата выдачи диплома о профессиональной переподготовке 02.11.2020, удостоверения о повышении квалификации 19.11.2020, окончательный расчет произведен 02.11.2020).

Аналогичное нарушение установлено при приемке и оплате аренды нежилых помещений за декабрь 2020 года (договор аренды от 01.12.2020 № 31).

С 14.10.2020 обязанности по обеспечению приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, визированию документов о приемке товаров, работ, услуг до передачи их на подписание руководителем контрактной службы, оплате оказанной услуги возложены на Бурдинскую Л.А. Акт сдачи-приемки оказанных услуг содержит визу Бурдинской Л.А.

Кроме того, к числу основных принципов контрактной системы согласно статьям 6, 12 Закона № 44-ФЗ относятся принцип ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд и принцип эффективности осуществления закупки (эффективного использования источников финансирования).

В проверяемом периоде Бурдинская Л.В. являющаяся специалистом по кадрам в Учреждении с 2018 года прошла профессиональную переподготовку в объеме 272 академических часа по программе дополнительного профессионального образования «Управление персоналом и кадровое делопроизводство», что является нецелесообразным.

Профессиональным стандартом «Специалист по управлению персоналом», утвержденным приказом Минтруда России от 06.10.2015 № 691н, требования к дополнительному профессиональному образованию по программе профессиональной переподготовки не является императивным (допускается программа повышения квалификации).

7. Отсутствует надлежащее обоснование начальной (максимальной) цены контракта: отсутствие коммерческих предложений при осуществлении закупки на оказание услуг по заправке картриджей (государственный контракт от 27.12.2019 № 3) коммерческие предложения получены Учреждением после заключения контракта - 30.12.2019. Аналогичное нарушение установлено при осуществлении закупки по счету на оказание услуг по профилактике принтера формата А4 (акт № 001120 от 21.10.2020);

при осуществлении закупки по счету (счет № 1171 от 21.07.2020 на оказание услуг по устранению дефектов печати) использованы два коммерческих предложения от 03.03.2020 на ремонт принтера формата А4.

Кроме того, при осуществлении закупок конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (оказание услуг по предоставлению лицензий) для определения начальной (максимальной) цены контракта использована информация о цене услуг, поступившая от аффилированных лиц.

Обязанность по определению и обоснованию начальной максимальной цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) возложена на Ураеву Л.Р. (до 14.10.2020), Бурдинскую Л.В. (с 14.10.2020).

8. Нарушения специального законодательства РФ: по акту от 09.11.2020 № 473 Учреждению оказаны услуги по утилизации телефонных аппаратов в отсутствие у Исполнителя лицензии на деятельность по утилизации отходов IV класса опасности, что является нарушением пункта 30 части 1 статьи 12 Федерального закона от 4 мая 2011 года «О лицензировании отдельных видов деятельности», части 1 статьи 9

Федерального закона от 24 июня 1998 года № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

в лицензионные договоры от 24.01.2020 № 7012000123475, от 25.05.2020 № 7012005062129/12 не включены условия, которые подлежат включению в соответствии с требованиями статьи 1235 ГК РФ (например, отсутствует условие о пределах прав и способов использования Заказчиком лицензий на право использовать программное обеспечение).

9. Небрежное отношение к составлению документов:

текстом контракта предусмотрены Спецификация и Техническое задание, фактически приложением к контракту является только Спецификация; наличие взаимоисключающих положений; установление срока годности товара (государственный контракт на поставку веб-камер от 22.12.2020 № 32);

перечень документов, предоставляемых поставщиком, сформирован без учета соответствия предмета контракта (государственный контракт на поставку многофункционального устройства от 29.05.2020 № 14, государственный контракт на поставку принтеров от 05.06.2020 № 15, государственный контракт на поставку веб-камер от 22.12.2020 № 32);

отсутствие информации о наименовании страны происхождения товара в спецификации (государственный контракт на поставку многофункционального устройства от 29.05.2020 № 14, государственный контракт на поставку принтеров от 05.06.2020 № 15, государственный контракт на поставку веб-камер от 22.12.2020 № 32);

в документах учета поездок за 2020 год (журнал учета поездок за июль, ноябрь) в ряде случаев отсутствует цель поездки сотрудников Учреждения.

Обязанность по подготовке проектов контактов возложена на Ураеву Л.Р. (до 14.10.2020), Сусоева В.М., Бурдинскую Л.В. (с 14.10.2020).

Заполнение Журнала учета поездок возложено на секретаря руководителя (приказ Учреждения от 13.08.2018 № ЦГЗ/П-62 «Об утверждении Положения об использовании транспортного средства»).

Вывод:

1. Установлены нарушения части 13¹ статьи 34, части 8 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пункта 2, подпункта а) пункта 3 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042, специального законодательства (при заключении контрактов), части 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ (при приемке и оплате товаров, работ, услуг).

2. Выявлены замечания, в том числе в виде ненадлежащего обоснования начальной (максимальной) цены контракта, небрежного отношения к составлению документов.

3. Руководителю Учреждения:

учесть результаты проверки при осуществлении выплат стимулирующего характера работникам, выполняющим функции контрактной службы;

принять меры, направленные на устранение и недопущение впредь выявленных нарушений и недостатков, в том числе:

обеспечить регистрацию приемочных документов;

обеспечить фиксацию даты доставки товара в приемочных документах;

в положении о контрактной службе предусмотреть конкретные полномочия при исполнении работником контрактной службы обязанности по визированию документов о

приемке товаров, работ, услуг (например, проверка содержания приемочного документа, проверка соблюдения сроков, предусмотренных контрактом);

утвердить список лиц, выполняющих обязанности работников контрактной службы в случае их отсутствия,

обеспечить эффективность осуществления закупок;

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

Настоящий акт составлен на 8 листах в двух экземплярах

Заместитель председателя комитета
организационно-правовой работы



А.И. Гензе

Заместитель председателя комитета размещения
заказов



А.Э. Осетрова

Начальник отдела-главного бухгалтера отдела
бухгалтерского учета



Л.А. Пухова

Консультант комитета организационно-правовой
работы



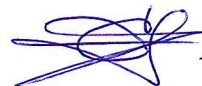
А.В. Абрамов

Главный специалист комитета планирования и
аналитической работы



И.О. Арзамасцева

Получено:
Руководитель Учреждения



А.И. Сорокожердев

24 . 06 . 2021