

АКТ № 29

плановой выездной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд

29 сентября 2017г.

г.Тверь

Контролирующий орган: Министерство образования Тверской области.

Дата и номер приказа о проведении проверки: приказ Министерства образования Тверской области от 12.09.2017 № 1418/пк «О проведении плановой выездной проверки за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Тверской области в отношении государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Тверской технологический колледж (далее - Приказ).

Основание проведения проверки: План проверок соблюдения государственным заказчиками при осуществлении закупок для нужд заказчиков требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок на 2017 год, утвержденный Министром образования Тверской области Н.А.Сенниковой 30.11.2016.

Срок проведения проверки: с 21 сентября по 29 сентября 2017 года.

Место проведения проверки: проспект Победы, д.37, г. Тверь, 170008.

Проверяемый период: с 01.01.2016 по 31.12.2016.

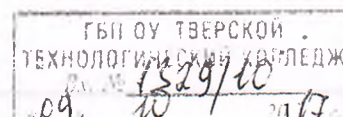
Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки: государственное бюджетное образовательное учреждение профессионального образования Тверской технологический колледж проспект Победы, д.37, г. Тверь, 170008. (далее – ГБП ОУ Тверской технологический колледж).

Предмет проверки: соблюдение в 2016 году ГБП ОУ Тверской технологический колледж 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:

а) соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

б) соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

в) соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;



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

д) соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения субъектов контроля;

е) соответствие информации об идентификационных кодах закупок и объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

в планах-графиках - информации, содержащейся в планах закупок;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) - информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов;

ж) предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

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

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

к) обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;

л) применение субъектом контроля мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

м) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

н) своевременность, полноту и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

о) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Руководитель Субъекта проверки: с 06.08.2013г. по 28.04.2016г.
директор ГБП ОУ Тверской технологический колледж - Цуркан Денис Андреевич, действовавший на основании Распоряжении Министерства

имущественных и земельных отношений Тверской области от 01.08.2013 № 1826.

В период с 29.04.2016г. по настоящее время директор ГБП ОУ Тверской технологический колледж - Скворцова Юлия Анатольевна, действующий на основании Распоряжении Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области от 29.04.2016 № 467.

Должностное лицо, уполномоченное на осуществление проверки:

- Калинина Лариса Вячеславовна – начальник отдела обеспечения управления развития образования и обеспечения деятельности образовательных учреждений Министерства образования Тверской области;

Ф.И.О., наименования должностей специалистов, привлеченных к проведению проверки:

- Никонорова Жанна Борисовна - ведущий эксперт отдела обеспечения управления развития образования и обеспечения деятельности образовательных учреждений Министерства образования Тверской области;

- Оганисян Варсик Манвеловну – старший эксперт отдела обеспечения управления развития образования и обеспечения деятельности образовательных учреждений Министерства образования Тверской области;

- Разрезова Татьяна Юрьевна – начальник отдела бухгалтерского учета и контроля управления планирования, бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Министерства образования Тверской области – для проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

- Павлова Мария Константиновна – главный консультант отдела кадровой и правовой работы управления планирования, бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы – для проверки применения субъектом мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

- Гусева Екатерина Александровна – консультант отдела профессионального образования управления общего и профессионального образования Министерства образования Тверской области – по проверке соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта и соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки (подпункты «м», «о» пункта 5 Приказа);

Сведения и документы, представленные Заказчиком на основании уведомления Министерства образования Тверской области:

а) контракты, заключенные по результатам осуществления закупок, в том числе и с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) или их копии;

б) протоколы, составленные по результатам размещения заказов или их копии;

в) документы, подтверждающие направление сведений (изменении, исполнении, расторжении) контрактов в орган власти, осуществляющий правоприменительные функции и служиванию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

г) утвержденный план-график закупок и изменения к нему;

д) документы, подтверждающие получение обеспечения исполнения государственных контрактов;

е) сведения (информацию) о сроках исполнения контрактов;

ж) иные документы, необходимые для достижения целей и задач проверки.

Иные сведения и документы, рассмотренные в ходе проведения проверки: информация (сведения) и документы, размещенные в Единой Информационной системе в сети интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – Официальный сайт, ЕИС).

НАСТОЯЩЕЙ ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО:

1. Полное наименование учреждения в 2016 году – государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Тверской технологический колледж.

2. В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон N 44-ФЗ), в учреждении создана контрактная служба. Приказ о создании контрактной службы от 29.12.2015г. № 479-К. В состав контрактной службы входили:

в период с 01.01.2016 по 04.07.2016:

- заместитель директора по АХР – Митькин Максим Николаевич. Специалист прошел повышение квалификации в АНО Институт дополнительного профессионального образования «Госзаказ» в объеме 144 часов;

в период с 05.07.2016 по настоящее время:

- заместитель директора по АХР – Буторин Николай Борисович. Специалист прошел повышение квалификации в ФГБОУ ВО «Тверской государственной университет» по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часов.

В период с 01.01.2016 по настоящее время:

- экономист – Романова Елена Николаевна. Специалист прошел повышение квалификации в ФГОУ ВПО «Северо-Западная академия государственной службы» по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 124 часов, в ФГОУ ВПО «Финансовый университет при Правительстве РФ» по программе «Планирование и организация закупок в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 70 часов.

3. Субъект проверки осуществляет закупки в соответствии с требованиями Федерального закона №44-ФЗ. За проверяемый период Субъектом проверки осуществлялись закупки путем проведения электронного аукциона, а также закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) в соответствии с пунктами 4,5,8,29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

За проверяемый период учреждением:

а) соблюдались ограничения и запреты, установленные законодательством РФ;

в) соблюдались требования о нормировании в сфере закупок;

г) не заключались контракты, по которым в соответствии с требованиями ч.4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ требуется рассчитать и обосновать начальную (максимальную) цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком;

ж) не осуществлялись закупки товаров, работ, услуг, входящих в перечень, в соответствии с которым при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) заказчик обязан предоставлять учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта; а также входящих в перечень товаров, работ, услуг при закупке которых предоставляются преимущества организациям инвалидов;

з) соблюдались требования законодательства об обязанности осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок;

и) соблюдались требования по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

к) не заключались контракты, по которым в соответствии с требованиями ч.3 ст.93 требуется составление документально оформленного отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта;

л) случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов (в том числе о качестве товаров (работ, услуг) и о сроках поставки (выполнения работ, оказания услуг) не выявлено;

н) порядок ведения бухгалтерского учета утвержден приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н), от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 174н).

Проверкой первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета за 2016 год выборочным способом в целях установления своевре-

менности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги выявлено следующее. Данные принятых к учету первичных учетных документов сгруппированы по соответствующим счетам бухгалтерского учета накопительным способом и отражены в следующих регистрах бухгалтерского учета: в Журнале операций с безналичными денежными средствами, в Журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками, Главной книге. Первичные учетные документы, подтверждающие факты поставки товара, выполнения работы (ее результата), оказания услуги приняты к учету своевременно и в полном объеме. Расхождений между данными, содержащимися в первичных учетных документах, с данными бухгалтерского учета не обнаружено. Проверкой установлено, что на накладных и актах выполненных работ (услуг) не проставлена дата приемки товаров, работ (услуг). Дата является обязательным к заполнению реквизитом унифицированного первичного учетного документа.

В рамках проведенной проверки соблюдения законодательства в сфере закупок выявлено следующее нарушение. Учреждением заключаются и оплачиваются договоры на оказание услуг, выполнение работ и поставку товаров в целях осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей (пункты 4, 5 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ) без согласования заключения таких договоров с Министерством (договор № 93 от 02.02.2016 с ГБУ ТО «Тверской региональный центр по ценообразованию в строительстве», и другие), что является нарушением пункта 6 Порядка заключения, учета и контроля исполнения отдельных договоров, утвержденного постановлением администрации Тверской области от 14.09.2007 № 262-па «Об утверждении Порядка заключения, учета и контроля исполнения отдельных договоров», приказа Министерства образования Тверской области от 17.04.2015 № 812/ПК «О согласовании Министерством образования Тверской области проектов отдельных видов договоров (соглашений)».

м) соблюдались требования о соответствии использования поставляемого товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

о) соблюдались требования о соответствии использования поставляемого товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В связи с тем, что часть положений Закона 44-ФЗ не действовала по состоянию на 31.12.2016, не рассматривались следующие вопросы:

б) соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

д) соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения субъектов контроля;

е) соответствие информации об идентификационных кодах закупок и объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

в планах-графиках, - информации, содержащейся в планах закупок;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов.

4. В ходе проведения проверки выявлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок:

4.1. части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ.

В ходе проведения проверки установлено, что должностным лицом Заказчика были нарушены требования части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении в установленные сроки (не позднее трех рабочих дней) в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющей правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее Орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов), информации и сведений:

Об исполнении:

4.1.1. контракта № 228 на оказание услуг холодного водоснабжения и водоотведение с ООО «Тверьводоканал».

Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте, датой исполнения контракта № 228 от 26.02.2016 является дата оплаты Заказчиком оказанных услуг - 23.12.2016. Данный факт оплаты подтверждается платежным поручением № 1731.

Исходя из вышеизложенного, следует, что сведения об исполнении вышеуказанного контракта должны быть направлены Заказчиком в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, в срок не позднее 28.12.2016.

Как установлено в ходе проверки, на основании информации об исполнении контракта, размещенной в открытой части Официального сайта, датой опубликования указанных сведений на Официальном сайте для последующего направления в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, является дата 13.02.2017.

Таким образом, срок размещения сведений об исполнении контракта на Официальном сайте, установленный частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, нарушен.

4.1.2. контракта № 91105 на поставку тепловой энергии с ООО «Тверская генерация».

Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте, датой исполнения контракта № 91105 от 26.02.2016 является дата оплаты Заказчиком оказанных услуг - 21.12.2016. Данный факт оплаты подтверждается платежным поручением № 1714.

Исходя из вышеизложенного, следует, что сведения об исполнении вышеуказанного контракта должны быть направлены Заказчиком в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, в срок не позднее 26.12.2016.

Как установлено в ходе проверки, на основании информации об исполнении контракта, размещенной в открытой части Официального сайта, датой опубликования указанных сведений на Официальном сайте для последующего направления в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, является дата 15.02.2017.

Таким образом, срок размещения сведений об исполнении контракта на Официальном сайте, установленный частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, нарушен.

4.1.3. контракта № ТРГ-Н-0868 на поставку природного газа с ООО «Газпром межрегионгаз Тверь».

Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте, датой исполнения контракта № ТРГ-Н-0868 от 26.02.2016 является дата оплаты Заказчиком оказанных услуг – 23.12.2016. Данный факт оплаты подтверждается платежным поручением № 1721.

Исходя из вышеизложенного, следует, что сведения об исполнении вышеуказанного контракта должны быть направлены Заказчиком в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, в срок не позднее 28.12.2016.

Как установлено в ходе проверки, на основании информации об исполнении контракта, размещенной в открытой части Официального сайта, датой опубликования указанных сведений на Официальном сайте для последующего направления в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, является дата 07.02.2017.

Таким образом, срок размещения сведений об исполнении контракта на Официальном сайте, установленный частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, нарушен.

4.1.4. контракта № 69102776 на поставку электроэнергии с АО «Атом-ЭнегоСбыт».

Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте, датой исполнения контракта № 69102776 от 20.02.2016 является дата оплаты Заказчиком оказанных услуг – 15.12.2016. Данный факт оплаты подтверждается платежным поручением № 1666.

Исходя из вышеизложенного, следует, что сведения об исполнении вышеуказанного контракта должны быть направлены Заказчиком в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, в срок не позднее 20.12.2016.

Как установлено в ходе проверки, на основании информации об исполнении контракта, размещенной в открытой части Официального сайта, датой опубликования указанных сведений на Официальном сайте для последующего направления в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, является дата 22.02.2017.

Таким образом, срок размещения сведений об исполнении контракта на Официальном сайте, установленный частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, нарушен.

4.1.5. контракта № 69653074 на поставку электроэнергии с АО «Атом-ЭнегоСбыт».

Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте, датой исполнения контракта № 69653074 от 20.02.2016 является дата оплаты Заказчиком оказанных услуг – 15.12.2016. Данный факт оплаты подтверждается платежным поручением № 887.

Исходя из вышеизложенного, следует, что сведения об исполнении вышеуказанного контракта должны быть направлены Заказчиком в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, в срок не позднее 20.12.2016.

Как установлено в ходе проверки, на основании информации об исполнении контракта, размещенной в открытой части Официального сайта, датой опубликования указанных сведений на Официальном сайте для последующего направления в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, является дата 09.02.2017.

Таким образом, срок размещения сведений об исполнении контракта на Официальном сайте, установленный частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, нарушен.

4.1.6. контракта № 0136200003616150081480130410-01 на оказание услуг по охране с ООО ЧОО «Кариб».

Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте, датой исполнения контракта № 0136200003616150081480130410-01 от 14.12.2015 является дата оплаты Заказчиком оказанных услуг – 23.12.2016. Данный факт оплаты подтверждается платежным поручением № 1724.

Исходя из вышеизложенного, следует, что сведения об исполнении вышеуказанного контракта должны быть направлены Заказчиком в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, в срок не позднее 28.12.2016.

Как установлено в ходе проверки, на основании информации об исполнении контракта, размещенной в открытой части Официального сайта, датой опубликования указанных сведений на Официальном сайте для последующего направления в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, является дата 10.01.2017.

Таким образом, срок размещения сведений об исполнении контракта на Официальном сайте, установленный частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, нарушен.

4.2. части 26 статьи 95 Закона № 44-ФЗ.

В ходе проведения проверки установлено, что должностным лицом Заказчика были нарушены требования части 26 статьи 95 Закона № 44-ФЗ о размещении в единой информационной системе информации об изменении контракта или о расторжении контракта, за исключением сведений, состав-

ляющих государственную тайну в течение одного рабочего дня, следующего за датой изменения контракта или расторжения контракта.

Об расторжении:

4.2.1. контракта № 214 на отпуск питьевой воды и (или) прием сточных вод загрязняющих веществ в коммунальную канализацию с ООО «Водопроводные сети».

Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте, датой расторжения контракта № 214 от 09.03.2016 является дата – 21.12.2016. Соглашение о расторжении от 11.01.2017.

Исходя из вышеизложенного, следует, что сведения об исполнении вышеуказанного контракта должны быть направлены Заказчиком в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, в срок не позднее 12.01.2017.

Как установлено в ходе проверки, на основании информации об расторжении контракта, размещенной в открытой части Официального сайта, датой опубликования указанных сведений на Официальном сайте для последующего направления в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, является дата 23.01.2017.

Таким образом, срок размещения сведений об расторжении контракта на Официальном сайте, установленный части 26 статьи 95 Закона № 44-ФЗ, нарушен.

В ходе проверки было также установлено что платежные поручения, подтверждающие факты оплаты по контрактам были размещены в ЕИС без отметки Управления Федерального казначейства по Тверской области о проведении платежа. Согласно сведениям и документам, размещенным Заказчиком на Официальном сайте к сведениям об исполнении контрактов не прикреплены документы о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

4.2. пункта 3 положения о подготовке и размещении в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного ПП РФ от 28.11.2013 №1093, (далее - Постановление №1093).

В ходе проведения проверки установлено, что должностным лицом Заказчика были нарушены требования пункта 3 Постановления №1093 - размещение заказчиком в единой системе отчетов об исполнении контрактов в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта.

По результатам проверки рекомендуем:

Директору ГБП ОУ Тверского технологического колледжа Ю.А.Скворцовой:

1. Не допускать заключения договоров без согласования с Министерством;

2. Осуществлять контроль за оформлением первичных учетных документов в части заполнения даты приемки товаров, работ (услуг).

Контрактному служащему ГБП ОУ Тверской технологический колледж Е.Н. Романовой:

1. Своевременно размещать на Официальном сайте отчеты о результатах отдельного этапа исполнения контракта, информации о поставленном товаре, выполненной работе или оказанной услуге.

4. Своевременно размещать на Официальном сайте сведения о заключении и об исполнении (расторжении) контрактов.

**Начальник отдела обеспечения
управления развития образования и обеспечения
деятельности образовательных учреждений**

Министерства образования Тверской области *М.С.С.* Л.В. Калинина

Экземпляр акта проверки получил:
Директор ГБП ОУ
Тверской технологический колледж

Ю.А. Ю.А. Скворцова

29.09.2017