



Отчет № 15/18

о проведении плановой выездной проверки в государственном казенном образовательном учреждении для детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «Детский дом (смешанный) № 10 им. Н.К. Крупской»

г. Ставрополь

«14» июня 2018 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 30 мая 2018 года № 899-пр «О проведении плановой проверки», 14 июня 2018 года проведена плановая выездная 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 казенного образовательного учреждения для детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «Детский дом (смешанный) № 10 им. Н.К. Крупской» (далее - подведомственный заказчик).

Период проверки: закупка товаров, работ, услуг за период с 01 января 2017 года по 31 мая 2018 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 старшим бухгалтером отдела бухгалтерского учета и контроля министерства Харисовым И. А.,



специалистом по закупкам юридического отдела государственного казенного учреждения Ставропольского края «Краевого центра хозяйственного обслуживания и капитального строительства в сфере образования» Караяниди О. Ю.

Срок проведения плановой выездной проверки – 1 рабочий день.

Проверка начата 14 июня 2018 года, окончена 14 июня 2018 года.

Для проверки подведомственным заказчиком были предоставлены документы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ.

В ходе плановой выездной проверки исследовано:

- приказы, регламентирующие осуществление закупочной деятельности, подведомственного заказчика;
- утвержденные бюджетные сметы на 2017 год и 2018 год;
- первоначальная редакция и утвержденного плана закупок подведомственного заказчика на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- первоначальная редакция утвержденного плана закупок подведомственного заказчика на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;
- первоначальная редакция утвержденного плана-графика подведомственного заказчика на 2017 год;
- первоначальная редакция утвержденного плана-графика подведомственного заказчика на 2018 год;
- внесенные изменения в план закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- внесенные изменения в план-график на 2017 год, утвержденные подведомственным заказчиком;
- внесенные изменения в план закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;
- внесенные изменения в план-график на 2018 год, утвержденные подведомственным заказчиком за проверяемый период;
- обоснования закупок, предусмотренные ст. 18 Федерального закона;
- реестр контрактов заключенных и исполненных в 2017 году;
- реестр контрактов заключенных и исполненных в проверяемом периоде в 2018 году;
- договор № 17ДСД67 от 01 мая 2017 года на оказание бухгалтерских услуг, заключенный с единственным поставщиком на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ, с подтверждающими документами исполнения договорных обязательств;
- договор № 31 от 01 июля 2017 года на поставку продуктов питания, заключенный с единственным поставщиком на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ, с подтверждающими документами исполнения договорных обязательств;



- договор № 22 от 01 октября 2017 года на проведение ремонта сетей водоснабжения и водоотведения здания ГКУ «Детский дом № 10», заключенный с единственным поставщиком на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ с документами, подтверждающими исполнения договорных обязательств;

- договор № 16 от 09 ноября 2017 года на поставку предметов одежды и мягкого инвентаря заключенный с единственным поставщиком на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ с документами, подтверждающими исполнения договорных обязательств.

Общие сведения о подведомственном заказчике:

государственное казенное образовательное учреждение для детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «Детский дом (смешанный) № 10 им. Н.К. Крупской», ИНН 2627013450, КПП 262701001, ОГРН 1022603427770, ОКПО 36854172 адрес: 356530, Ставропольский край, город Железноводск, поселок Иноземцево, ул. Достоевского, 4.

В проверяемом периоде от лица заказчика выступала директор - Войнова Анна Вячеславна (приказ министерства образования и молодежной политики Ставропольского края от 25 декабря 2015 года № 592-лс).

Обязанности контрактного управляющего в проверяемом периоде исполняли:

специализированная организация ООО «Антрим», в лице директора Шапошниковой Татьяны Викторовны с 01 января 2017 года по 15 мая 2017 года, на основании гражданско-правовых договоров, том числе: от 09 января 2017 года № ДД170; от 01 февраля 2017 года № 17ДСД23; от 01 марта 2017 года № 17ДСД51; от 01 апреля 2017 года № 17ДСД64; от 01 мая 2017 года № 17ДСД67;

юрисконсульт Дьяченко Роман Алексеевич (приказ о назначении от 16 мая 2017 года № 33-лс);

юрисконсульт Сергеев Сергей Сергеевич (приказ о назначении от 01 марта 2018 года № 16-лс)

В соответствии со ст. 39 Федерального закона 44-ФЗ, подведомственным заказчиком создана, единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и утверждено Положение о единой комиссии (приказ подведомственного заказчика от 16 мая 2017 года № 92/10Д), в соответствии с которым обязанности председателя комиссии возложены на Войнову А.В., обязанности заместителя председателя комиссии возложены на Кузнецову Н.В.

Членами единой комиссии в проверяемом периоде являлись следующие работники: Шевченко Е.С., Дьяченко Р.А. (по 28 февраля 2018 года), Сергеев С.С. (с 01 марта 2018 года, приказ от 01 марта 2018 года № 28/10Д), Быстрыкова Н.Н.

В нарушение требований ч. 5 ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ комиссия сформирована преимущественно из лиц, не прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере



закупок, либо обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки. Удостоверения о повышении квалификации представлены на Дьяченко Р.А. (регистрационный № 054 от 30 июня 2016 года) и Сергеева С.С. (регистрационный № 412.01-66/1176 от 06 марта 2014 года).

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 Войнова А.В., сертификат ключей проверки электронной подписи получены в удостоверяющем центре (УФК по Ставропольскому краю). Право использования ЭП от имени заказчика, при подписании документов на официальном сайте закупок, было возложено в период с 01 января 2017 года по 15 мая 2017 года на специализированную организацию ООО «Антрим», в соответствии с гражданско-правовыми договорами, на юрисконсульта Сергеева С.С., (приказ от 01 марта 2018 года № 16-лс), ранее с 16 мая 2017 года на юрисконсульта Дьяченко Р.А. (приказ от 16 мая 2017 года № 97/10Д).

Приемка товаров, выполненных работ, оказания услуг (результатов отдельного этапа исполнения контракта) осуществлялась в соответствии с Положением о приемке товаров, работ и услуг утвержденной приказом подведомственного заказчика от 16 мая 2017 года № 95/10Д. Положением определен состав комиссии и порядок ее работы отдельно по приемке товаров и отдельно по приемке работ и услуг, перечень документов необходимых к оформлению.

### **1. Проверка своевременности утверждения и размещения в Единой информационной системе (далее - ЕИС) утвержденного плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, плана-графика закупок на 2017 год.**

В соответствии с ч. 7 ст. 17 Федерального закона план закупок формируется и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, подведомственным заказчиком 13 декабря 2016 года утвержден план закупок товаров, работ услуг на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, в соответствии с уведомлением № 07-02-121-кз от 19 декабря 2016 года до подведомственного заказчика были доведены лимиты бюджетных обязательств на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, таким образом, подведомственным заказчиком допущено нарушение срока утверждения плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

В соответствии с ч. 9 ст. 17 Федерального закона, утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

План закупок товаров, работ услуг на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов опубликован в ЕИС под уникальным регистрационным номером



201703212000131001 20 января 2017 года, таким образом, подведомственным заказчиком допущено нарушение срока размещения в ЕИС плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

В течение года в план закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, вносились и утверждались изменения.

Подведомственным заказчиком представлены изменения плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов от 20.01.2017 (версия № 1), от 20.04.2017 (версия № 2), от 26.05.2017 (версия № 3), от 23.07.2017 (версия № 4), от 09.08.2017 (версия № 5), от 29.08.2017 (версия № 6), от 29.08.2017 (версия № 7), от 15.09.2017 (версия № 8), от 27.10.2017 (версия № 9), от 17.11.2017 (версия № 10), от 07.12.2017 (версия № 11), от 22.12.2017 (версия № 12).

При исследовании информации в ЕИС размещенной подведомственным заказчиком, выявлено следующее, утвержденные изменения плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, версии 7,8,9,10,11,12, не размещены подведомственным заказчиком в единой информационной системе, что нарушает требования законодательства.

В соответствии с требованиями ч. 10 ст. 21 Федерального закона 44-ФЗ, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Подведомственным заказчиком разработан план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2017 год, который был утвержден 13 декабря 2016 года, в соответствии с уведомлением № 07-02-121-кз от 19 декабря 2016 года до подведомственного заказчика были доведены лимиты бюджетных обязательств на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, таким образом, подведомственным заказчиком допущено нарушение срока утверждения плана-графика закупок на 2017 год.

В соответствии с ч. 15 ст. 21 утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну, подведомственным заказчиком план-график закупок на 2017 год размещен в ЕИС 23 января 2017 года под уникальным регистрационным номером 2017032120001310010001, таким образом подведомственным заказчиком допущено нарушение срока размещения плана-графика закупок на 2017 год.

В течение года в план-график закупок на 2017 год вносились и утверждались изменения.

Подведомственным заказчиком представлены изменения плана-графика закупок на 2017 год от 20.01.2017 (версия № 1), от 20.04.2017 (версия № 2), от



26.05.2017 (версия № 3), от 23.07.2017 (версия № 4), от 09.08.2017 (версия № 5), от 29.08.2017 (версия № 6), от 29.08.2017 (версия № 7), от 15.09.2017 (версия № 8), от 27.10.2017 (версия № 9), от 17.11.2017 (версия № 10), от 07.12.2017 (версия № 11), от 22.12.2017 (версия № 12).

При исследовании информации в ЕИС размещенной подведомственным заказчиком, выявлено следующее, **утвержденные изменения плана-графика закупок на 2017 год, версии 7,8,9,10,11,12, не размещены подведомственным заказчиком в единой информационной системе, что нарушает требования законодательства.**

В соответствии с информацией плана-графика закупок товаров, работ услуг на 2017 год – версия 12 СГОЗ за 2017 год составил 6 403 413,91 руб., согласно реестру закупок подведомственного заказчика кассовое исполнение заключенных контрактов (договоров) за период 2017 года составило 6 338 978,61 руб.

Установлено, что фактически в 2017 году подведомственным заказчиком у единственного поставщика были произведены следующие закупки:

- на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ - закупки товаров, работ и услуг не превышающие 100 тыс. рублей на сумму 1 931 737,05 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 2 776 449,97 руб.;

- на основании п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ - оказание услуг по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению на сумму 1 473 777,96 руб.;

- на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ – поставка электроэнергии на сумму 3 633 062,93 руб.

- конкурентными способами (электронный аукцион) - на общую сумму 1 676 483,00 руб.

**2. Проверка своевременности утверждения и размещения в ЕИС утвержденного плана закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, плана-графика закупок на 2018 год.**

В соответствии с ч. 7 ст. 17 Федерального закона 44-ФЗ план закупок формируется и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, подведомственным заказчиком 13 января 2017 года утвержден план закупок товаров, работ услуг на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и опубликован в ЕИС в течении 3-х рабочих дней под уникальным регистрационным номером 201803212000131001 от 18 декабря 2017 года, что соответствовало требованиям ч. 9 ст. 17 Федерального закона 44-ФЗ.

Вместе с тем, до подведомственного заказчика были доведены лимиты бюджетных обязательств на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов 27 декабря 2017 года в соответствии с уведомлением № 07-02-ДД-136-кз. Таким образом, подведомственный заказчик разместил в ЕИС план закупок на 2018



год и плановый период 2019 и 2020 годов ранее установленного срока (не позднее 10 рабочих дней со дня получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств), что не соответствовало требованиям ч. 7 ст. 17 Федерального закона 44-ФЗ.

В соответствии с требованиями ч. 10 ст. 21 Федерального закона 44-ФЗ, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Подведомственным заказчиком разработан план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018 год, который был утвержден 13 декабря 2017 года и размещен в течении 3-х рабочих дней в ЕИС 18 декабря 2017 года под уникальным регистрационным номером 2018032120001310010001. При этом лимиты бюджетных обязательств на 2018 год, подведомственному заказчику были доведены 27 декабря 2017 года уведомлением № 07-02-ДД-136-кз, таким образом, подведомственный заказчик разместил в ЕИС план-график закупок на 2018 год ранее установленного срока (не позднее 10 рабочих дней со дня получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств), что не соответствовало требованиям ч. 10 ст. 21 Федерального закона 44-ФЗ.

В соответствии с информацией, размещенной в итоговой редакции плана-графика закупок товаров, работ услуг на 2018 год в ЕИС по состоянию на 31 мая 2018 года СГОЗ составил 6037701,0 руб., кассовое исполнение заключенных контрактов (договоров) за период с 01 января 2018 года по 31 мая 2018 года составило 3728449,42 руб.

Размещение заказов конкурентными способами закупки товаров, работ и услуг в 2018 году не производилось.

Установлено, что фактически в 2017 году подведомственным заказчиком у единственного поставщика были произведены следующие закупки:

- на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ - закупки товаров, работ и услуг не превышающие 100 тыс. рублей на сумму 972875,79 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 1340573,63 руб.;

- на основании п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ - оказание услуг по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению на сумму 1069000,0 руб.;

- на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ – поставка электроэнергии на сумму 346000,0 руб.

На основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ произведено закупок на сумму 972875,79 руб., превышения объема закупок свыше двух миллионов рублей не допущено.

На основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ произведено закупок на сумму 1340573,63 руб., превышения 50% СГОЗ не допущено.



### **3. Соблюдение требований при осуществлении закупок подведомственным заказчиком.**

Проведена выборочная проверка осуществления закупок на соответствие требованиям действующего законодательства.

В соответствии со 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 настоящим Федеральным законом.

В ходе проверки установлено, что при заключении контракта (договора) от 01 мая 2017 года № 17ДСД67 на оказание бухгалтерских услуг, цена договора 51 096,78 рублей, на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ, при заключении договора от 01 июля 2017 года № 31 от на поставку продуктов питания, цена договора 146 644,65 рублей на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ, подведомственным заказчиком не указан идентификационный код закупки, что нарушает требования законодательства.

Проверка исполнения обязательств по заключенным контрактам (договорам) установленных условиями контрактов (договоров) в соответствии с действующим законодательством.

В соответствии с ч. 15 ст. 34 Федерального закона 44-ФЗ при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40,41, 44, 45, 46, 51 - 53 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, требования частей 4 - 9, 11 - 13 настоящей статьи заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

Договор от 01 июля 2017 года № 31 на поставку продуктов питания, цена договора 146 644,65 руб., заключенный на основании п.5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ, подведомственным заказчиком заключен в форме, предусмотренной ГК РФ, что соответствовало требованиям законодательства.

В соответствии с п.2.2.1. выше указанного договора на поставку продуктов питания, срок оплаты установлен в течение 30 календарных дней со дня получения сопроводительных документов на товар. Согласно товарной накладной 01 июля 2017 года № 53кт исполнение обязательств по контракту поставщиком было исполнено, что подтверждено подписью ответственного лица подведомственного заказчика. В соответствии с платежным поручением от 25 августа 2017 года № 957, обязательства по оплате подведомственным заказчиком были исполнены, что являлось позднее срока оплаты, установленного условиями договора. Претензии и неустойки, согласно условиям раздела 6 договора, со стороны поставщика в адрес подведомственного заказчика направлены не были.



В соответствии с ч. 1 ст. 94 Федерального закона 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и настоящим Федеральным законом, в том числе: 1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее - отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с настоящим Федеральным законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта; 2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

В соответствии с ч. 7 ст. 94 Федерального закона приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

При проверке исполнения контракта (договора) № 17ДСД67 от 01.05.2017 г. на оказание услуг, цена договора 51 096,78 рублей, на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ, при заключении договора № 31 от 01.07.2017 г. на поставку продуктов питания, цена договора 146 644,65 рублей на основании п.5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ установлено, что подведомственным заказчиком осуществлена приемка оказанной услуги в объеме, предусмотренном заключенным контрактом, без подтверждения проведения экспертизы силами заказчика или с привлечением заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций не осуществлялось, что не соответствует требованиям законодательства.

**Вывод:**

Проведенной плановой выездной 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.7,ч. 9 ст. 17, ч. 10, ч. 15 ст.21,ч. 5 ст.39, ч. 7 ст. 94 Федерального закона 44 - ФЗ.

Старший бухгалтер  
отдела бухгалтерского учета и  
контроля министерства образования  
Ставропольского края

Харисов И.А.

Специалист по закупкам юридического  
отдела государственного казенного  
учреждения Ставропольского края  
Краевого центра хозяйственного  
обслуживания и капитального  
строительства в сфере образования

Караяниди О.Ю.