

АКТ

по результатам плановой выездной проверки государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Волгодонское строительное профессиональное училище № 69» за период деятельности 2024 года и 1 квартал 2025 года

г. Волгодонск

23.05.2025

Во исполнение приказа министерства общего и профессионального образования Ростовской области (далее – министерство) от 28.04.2025 № 443 «О проведении плановых проверок ГБПОУ РО ПУ № 69 и ГБПОУ РО «ВТИТБиД», в соответствии с программой проверки, главным специалистом отдела внутреннего финансового аудита и контроля Стацуновой Е.В. проведена плановая проверка (далее – проверка) государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Волгодонское строительное профессиональное училище № 69» (далее – учреждение, сокращенное наименование – ГБПОУ РО ПУ № 69) по вопросу соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (в соответствии с требованиями Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ростовской области, утвержденного постановлением Правительства Ростовской области от 26.12.2013 №824).

Проверкой установлено следующее:

1. Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (в соответствии с требованиями Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ростовской области, утвержденного постановлением Правительства Ростовской области от 26.12.2013 №824)

1.1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения при составлении извещений о проведении конкурсных процедур в разделе «ограничения и запреты» учитывались требования ст. 14 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

1.2. Соблюдение требований к обоснованию закупок при формировании планов-графиков закупок

Планы-графики закупок товаров, работ, услуг на 2024 финансовый год и на плановый период 2025 и 2026 годов в проверяемом периоде размещены в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) своевременно.

Проверкой соблюдения требований к обоснованию закупок при формировании планов-графиков нарушений не установлено.

1.3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок

В ходе выборочной проверки установлено, что при осуществлении процедур закупок учреждением в проверяемом периоде учитывались требования о нормировании определенные приказами министерства от 30.05.2016 № 380 «Об утверждении ведомственного перечня требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)» с последующими изменениями и дополнениями и от 25.04.2023 №387 «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительских свойств (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) к ним», нарушений не установлено.

1.4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальная сумма цен единиц товара, работы, услуги определяются и обосновываются посредством применения нескольких методов:

- 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- 2) проектно-сметный метод;
- 3) тарифный метод.

К проверке представлены коммерческие предложения, расчеты-обоснования начальной (максимальной) цены контракта, выборочной проверкой нарушений не установлено.

1.5. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика

Выборочной проверкой соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы-графики закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика, установлено следующее.

В соответствии с ч. 9 ст. 16 Закона № 44-ФЗ внесение в соответствии с частью 8 настоящей статьи изменений в план-график может осуществляться не позднее чем за один день до дня размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении соответствующей закупки или направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) закрытым способом либо в случае заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального закона - не позднее чем за один день до дня заключения контракта.

В нарушение ч. 9 ст. 16 Закона № 44-ФЗ после размещения в единой информационной системе в сфере закупок изменений плана-графика 2024 года (версия 7 от 19.03.2024, версия 12 от 17.07.2024, версия 13 от 13.08.2024, версия 16 от 13.11.2024) учреждением нарушены сроки заключения по 6-ти контрактам (договорам) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на общую сумму 466494,45 руб., а именно:

- договор от 20.03.2024 № 34 с ИП Панькова Ю.Б. на поставку моющих средств для нужд учреждения на сумму 15407,50 руб.;
- договор от 20.03.2024 № 35 с ИП Панькова Ю.Б. на поставку хозяйственных товаров для нужд учреждения на сумму 24061,95 руб.;
- договор от 20.03.2024 № 22 с ГБПОУРО «ДСК» на оказание услуг в участии Чемпионата «Профессионалы» на сумму 30000,00 руб.;
- договор от 18.07.2024 № 68 с ИП Пастухов С.Б. на поставку форменного обмундирования на сумму 260364,00 руб.;
- контракт от 14.08.2024 № РЦА08140007 с ООО «АЙТИ ЦЕНТР» на оказание услуг по передаче прав пользования лицензий ПП на сумму 94661,00 руб.;
- договор от 14.11.2024 № 18516409 с ООО «КноРус Медиа» на поставку электронной библиотечной системы на сумму 42000,00 руб.

1.6. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащиеся в планах-графиках; в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках; в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и т.п.

В ходе выборочной проверки сверена правильность присвоения идентификационных кодов закупок и объем финансового обеспечения в планах-графиках закупок. Кроме того, сверено соответствие идентификационных кодов закупок, указанных в извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков, проектах контрактов данным, указанным в подписанных контрактах, нарушений не установлено.

1.7. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта

В ходе проверки установлено, что в проверяемом периоде с применением конкурсных процедур учреждением товары, работы, услуги, включенные в Перечни, утвержденные постановлениями Правительства Российской Федерации от 14.07.2014 № 649 «О порядке предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимуществ в отношении предлагаемой ими цены контракта» и от 15.04.2014 № 341 «О предоставлении преимуществ организациям инвалидов при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) в отношении предлагаемой ими цены контракта», не закупались.

1.8. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

Проверкой соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, нарушений не установлено.

1.9. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя)

Приказом по учреждению от 18.03.2022 № 54 «Обутверждении локальных нормативных актов в новой редакции» и протоколом Совета учреждения от 03.03.2022 № 3 утверждены согласованы «Положение о контрактном управляющем по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд ГБПОУ РО ПУ №69», «Положение о порядке приемки поставленного товара, результатов выполненной работы или оказанной услуги и проведения экспертизы», «Положение о единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд ГБПОУ РО ПУ №69».

Приказом по учреждению от 28.12.2023 № 20-х «О назначении контрактного управляющего на 2024 год» ответственным за осуществление закупок с возложением функций и полномочий контрактного управляющего назначен ведущий экономист по договорной и претензионной работе Анисимова Я.П.

Приказом по учреждению от 11.11.2024 № 16/1-х «О внесении изменений в приказ № 20-х от 28.01.2023 года «О назначении контрактного управляющего» ответственным за осуществление закупок с возложением функций и полномочий контрактного управляющего назначен ведущий экономист по договорной и претензионной работе Тихонову М.А.

Приказом по учреждению от 29.12.2023 № 28-х «О создании аукционной комиссии по осуществлению закупок на 2024 год» утверждены состав аукционной комиссии ГБПОУ РО ПУ № 69 по осуществлению закупок в составе 5-ти человек и порядок работы.

Приказом по учреждению от 02.10.2024 № 15/2-х «О внесении изменений в приказ № 28-х от 29.12.2023 года «О создании аукционной комиссии по осуществлению закупок на 2024 год» утверждены состав аукционной комиссии по осуществлению закупок на 2024 год» в составе 5-ти человек.

Приказом по учреждению от 28.12.2023 № 19-х «О создании комиссии по приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги на 2024 год» утверждена комиссия по приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в составе 6-ти человек.

Приказом по учреждению от 02.08.2024 № 11/2-х «О внесении изменений в приказ № 19-х от 28.12.2023 года «Об утверждении комиссии по приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги» утверждена комиссия по приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в составе 6-ти человек.

Приказом по учреждению от 28.12.2024 № 24-х «О создании комиссии по приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги на 2025 год» утверждена комиссия по приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в составе 6-ти человек.

1.10. Применение заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

В ходе выборочной проверки случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не установлено.

1.11. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

Выборочной проверкой соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, нарушений не установлено.

1.12. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работ (ее результата) или оказанной услуги

Учет поставленных товаров, выполненных работ и услуг осуществлялся в соответствии с приказом министерства финансов России 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», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

Выборочной проверкой установлено, что нарушение п. 2 ч. 1 ст. 94 Закона 44-ФЗ по 2-м контрактам (договорам) этапы исполнения контрактов (отдельного этапа исполнения контрактов) оплачены с нарушением установленного срока.

По договору от 17.01.2024 № 0101/03778 с ООО "ЭкоЦентр" на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами согласно п. 7 оплата производится до 10-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором была оказана услуга по обращению с ТКО, при этом 3 этапа исполнения контракта оплачены с нарушением установленного срока:

приемка осуществлена на основании универсального передаточного документа (акта) от 29.02.2024 № ВД-7023, подписанного электронной подписью директора учреждения 29.02.2024, оплата за оказанные услуги произведена учреждением 29.03.2024 на основании платежного поручения № 271475 на сумму 5652,92 руб.,

приемка осуществлена на основании универсального передаточного документа (акта) от 29.02.2024 № ВД-9820, подписанного электронной подписью директора учреждения 29.02.2024, оплата за оказанные услуги произведена учреждением 29.03.2024 на основании платежного поручения № 271480 на сумму 9523,66 руб.;

приемка осуществлена на основании универсального передаточного документа (акта) от 20.12.2024 № ВД-61747, подписанного электронной подписью директора учреждения 20.12.2024, оплата за оказанные услуги произведена учреждением 14.03.2025 на основании платежного поручения № 212517 на сумму 8548,94 руб.

По контракту от 12.03.2024 № 27 с ООО «Союз Ветеранов Афганистана «Бастиян» на оказание охранных услуг согласно 5.4 контракта оплата производится в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки оказанных услуг, при этом 1 этап исполнения контракта оплачен с нарушением установленного срока:

приемка осуществлена на основании универсального передаточного документа (акта) от 09.01.2025 № 111, подписанного электронной подписью директора учреждения 22.01.2025 оплата за оказанные услуги произведена учреждением 06.02.2025 на основании платежного поручения № 64868 на сумму 136091,13 руб.

В соответствии с ч.3 ст. 103 Закона 44-ФЗ заказчик в течении 5-ти рабочих дней со дня полного исполнения сторонами контракта своих обязательств, предусмотренных контрактом (отдельным этапом исполнения контракта) по приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги и оплате контракта (отдельного этапа исполнения контракта), размещает в реестре контрактов указанную информацию.

Выборочной проверкой установлено, что в нарушение ч. 3 ст. 103 Закона 44-ФЗ на официальном сайте в ЕИС, информация об исполнении контрактов размещалась с нарушением установленного срока, а именно:

платежное поручение от 06.02.2024 №64868 на сумму 136091,13 руб. к контракту от 12.03.2024 № 27 с ООО «Союз Ветеранов Афганистана «Бастиян» размещено 24.03.2025;

универсальный передаточный документ (акт) от 20.12.2024 № ВД-61747 на сумму 9523,66 руб. к договору от 17.01.2024 № 0101/03778 с ООО "ЭкоЦентр" размещен 13.03.2025.

1.13. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

Выборочной проверкой соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено.

1.14. Соблюдение порядка назначения и деятельности лиц, ответственных за осуществление закупок требованиям законодательства

В ходе проверки соблюдения порядка назначения и деятельности лиц, ответственных за осуществление закупок требованиям законодательства, нарушений не установлено.

Главный специалист отдела внутреннего
финансового аудита и контроля министерства



Е.В. Стацунова

Ознакомлены:

Директор

ГБПОУ РО ПУ № 69



Л.В. Тарасенко

Главный бухгалтер

ГБПОУ РО ПУ № 69



С.Г. Чемерова