



**ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ
(ДЕПФИНКОНТРОЛЬ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ)**

Советская ул., д. 122, г. Кострома, 156026
тел/факс (4942) 32-71-14, e-mail: fincontrol@adm44.ru
ОКПО 09082169 ОГРН 1124401005090
ИНН 4401135059 /КПП 440101001

АКТ № 03-05/15

«24» марта 2017г.

г. Кострома

На основании постановления губернатора Костромской области от 9 июля 2012 года № 152 «О департаменте финансового контроля Костромской области», приказа директора департамента финансового контроля Костромской области от 10 февраля 2017 года №16, пункта 6 плана проведения проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 1 полугодие 2017 года инспекцией в составе специалистов отдела контроля в сфере закупок департамента финансового контроля Костромской области:

– начальника отдела – Котонаевой Людмилы Александровны;

– консультанта – Данилова Дмитрия Вадимовича;

– главного специалиста-эксперта – Сидоренко Наталии Александровны

проведена плановая проверка областного государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Мантуровский политехнический техникум Костромской области» в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Продолжительность проверки с «06» марта 2017 года по «24» марта 2017 года.

Период проверки с 01 января 2016 года по 06 марта 2017 года.

Предмет проверки: соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд областным государственным бюджетным профессиональным образовательным учреждением «Мантуровский политехнический техникум Костромской области».

Сведения о субъекте проверки: областное государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Мантуровский политехнический техникум Костромской области» (далее – Мантуровский политехнический

техникум, Учреждение, Заказчик) зарегистрировано по адресу: 157302, Костромская область, г. Мантурово, ул. Больничная, д. 2, телефон 8 (49446) 3-45-35, адрес электронной почты: ptu12@yandex.ru.

О проведении проверки уведомлена 14.02.2017г. (уведомление от 13.02.2017г. №03-05/187) и.о. директора Мантуровского политехнического техникума Сиротина Галина Николаевна (приказ директора техникума от 13.02.2017 г. №11-к/1). С приказом о проведении проверки ознакомлена (06.03.2017 г.) директор Мантуровского политехнического техникума Перегудина Галина Всеволодовна (приказ директора департамента образования и науки Костромской области от 27.07.2011 г. №439-к «О назначении директора ОГБОУ НПО «Профессиональное училище №12 г. Мантурово Костромской области»).

На основании приказа директора Учреждения от 12.12.2013 г. №99/1 контрактным управляющим с 01.01.2014 г. назначена начальник по безопасности и административно-хозяйственной части Соколова Татьяна Васильевна, утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.

Обучение по законодательству о контрактной системе прошли:

1) начальник по безопасности и административно-хозяйственной части Мантуровского политехнического техникума Соколова Татьяна Васильевна по программе «Управление закупками продукции для государственных и муниципальных нужд» в институте дополнительного профессионального образования Костромского государственного технологического университета (удостоверение от 2013 г., регистрационный номер 691).

Проверка закупок проводилась на основании:

1. Устава областного государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Мантуровский политехнический техникум Костромской области», утвержденного приказом директора департамента образования и науки Костромской области от 09.01.2014 г. №06 (в редакции приказа от 16.03.2016 г. №528).

2. Приказа директора Мантуровского политехнического техникума от 12.12.2013 г. №99.

3. Приказа директора Мантуровского политехнического техникума от 12.12.2013 г. №99/1 «Об утверждении должностной инструкции контрактного управляющего»

4. Должностной инструкции контрактного управляющего Мантуровского политехнического техникума.

5. Приказа директора Мантуровского политехнического техникума от 11.01.2014 г. №1 «Об утверждении Положений».

6. Приказа директора Мантуровского политехнического техникума от 16.12.2014 г. №203 «О наделении правом электронной подписи».

7. Плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год.

8. Сведений о заключенных контрактах (договорах) по ОГБПОУ «Мантуровский политехнический техникум Костромской области» за 2016 год, за 2017 год.

9. Представленных документов по проведенным закупкам.

В ходе проверки инспекция руководствовалась:

– Гражданским кодексом Российской Федерации (далее – ГК Российской Федерации);

– Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК Российской Федерации);

– Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП Российской Федерации);

– Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе);

– постановлением губернатора Костромской области от 09.07.2012 г. № 152 «О департаменте финансового контроля Костромской области»;

– иными нормативными правовыми актами в сфере закупок.

В проверяемый период Мантуровской межрайонной прокуратурой в Учреждении проведена проверка, в том числе по соблюдению законодательства о контрактной системе при осуществлении закупок.

В результате проверки выявлены нарушения: в контрактах не предусмотрены штрафные санкции.

Учреждению выдано представление от 20.02.2017г. №12-2017-618 об устранении нарушений законодательства об образовании, о профилактике безнадзорности, правонарушений и преступлений несовершеннолетних, бюджетного законодательства, законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Размещение информации о закупках на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в проверяемом периоде осуществлялось на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – официальный сайт ЕИС).

Инспекцией проверено 5 закупок на сумму 8012,78 тыс. рублей, в том числе осуществленных путем проведения:

– запросов котировок – 2 закупки на сумму 708,06 тыс. рублей;

– электронных аукционов – 1 закупка на сумму 249,19 тыс. рублей

– у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – 2 закупки на сумму 7055,53 тыс. рублей.

1. Документальная проверка конкурсов, запросов котировок, запросов предложений, находящихся в стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя) до заключения контракта, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе (выборочно).

На дату начала проверки (на 06 марта 2017 года) процедуры по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, запросов котировок, запросов предложений не проводились.

2. Документальная проверка закупок, осуществленных путем проведения конкурсов, запросов котировок, запросов предложений, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе (выборочно).

В проверяемом периоде закупки путем проведения конкурсов, запросов предложений не осуществлялись.

Инспекцией проверены 2 закупки на оказание услуг охраны, осуществленные путем проведения запросов котировок на сумму 708,06 тыс. рублей (Приложение).

Экономия бюджетных средств вследствие снижения НМЦК составила 214,02 тыс. руб. (23,21%).

Проверка проводилась на основании извещений о проведении запросов котировок, форм заявок на участие в запросах котировок, проектов контрактов, заявок на участие в запросах котировок, протоколов рассмотрения и оценки заявок на участие в запросах котировок, контрактов.

1. В нарушение ч.3 ст.73 Закона о контрактной системе формы заявок на участие в запросах котировок (приложения к извещениям о проведениях запросов котировок):

1.1. Содержат требования о представлении в составе заявки информации, не предусмотренной Законом о контрактной системе:

- почтовый адрес участника закупки (для юридического лица);
- паспортные данные (для физического лица);
- номер контактного телефона.

1.2. Не содержат требований о представлении идентификационного номера налогоплательщика (при наличии) учредителей, членов коллегиального исполнительного органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа участника запроса котировок.

Часть 3 ст.73 Закона о контрактной системе содержит закрытый перечень информации и документов, которые должны быть представлены в составе заявки на участие в запросе котировок.

Согласно ч.4 ст.73 Закона о контрактной системе требовать от участника запроса котировок предоставления иных документов и информации, за исключением предусмотренных ч.3 ст.73 Закона о контрактной системе, не допускается.

Данные нарушения могут быть квалифицированы по ч.4 ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

В соответствии с ч.1 ст.4.5 КоАП Российской Федерации срок давности привлечения к административной ответственности за указанное правонарушение (услуги по обеспечению физической охраны, п.1 Приложения) истек.

2. В нарушение ч.3 ст.103 Закона о контрактной системе информация об исполнении (приемке, оплате) услуг охраны не направлена (несвоевременно направлена) заказчиком в федеральный орган исполнительной власти,

осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

2.1. Контракт от 01.04.2016г. №1 (п.1 Приложения).

Приемка услуг охраны произведена согласно актов приема-передачи от 30.04.2016г. №000001, от 31.05.2016г. №000002, от 30.06.2016г. №000003, от 31.07.2016г. №000004, от 31.08.2016г. №000005, от 30.09.2016г. №000006.

Оплата по контракту производилась в июне – ноябре 2016года:

| Дата оплаты | Период оказания услуг | № платежного поручения | Сумма платежа (рублей) |
|-------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 30.06.2016 | Апрель 2016 года | 346 | 59676,67 |
| 02.08.2016 | Май 2016 года | 355 | 59676,67 |
| 21.09.2016 | Август 2016 года | 639 | 59676,67 |
| 25.11.2016 | Июль 2016 года | 775 | 59676,67 |

Указанные сведения о приемке, оплате заказчиком в реестре контрактов отсутствуют.

Информация об исполнении контракта несвоевременно направлена в реестр контрактов:

| Дата исполнения контракта (последняя оплата на основании п/п № 21) | Дата внесения сведений в реестр контрактов | Срок внесения сведений в реестр контрактов по законодательству | Отклонение, (кол-во рабочих дней) |
|--|--|--|-----------------------------------|
| 23.01.2017г. | 20.02.2017г. | 26.01.2017 | 17 |

2.2. Контракт от 01.10.2016г. № б/н (п.2 Приложения).

Приемка услуг охраны произведена согласно актов приема-передачи от 31.10.2016г. №000007, от 30.11.2016г. №000008, от 31.12.2016г. №000009, от 31.01.2017г. №000002, от 28.02.2017г. №000003.

Указанные сведения о приемке заказчиком в реестре контрактов отсутствуют.

Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 ч.2 ст.103 Закона о контрактной системе, направляется заказчиками в указанный орган в течение трех рабочих дней с даты исполнения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Нарушения, указанные в пункте 2, могут быть квалифицированы по ч.2 ст.7.31 КоАП Российской Федерации.

3. В нарушение ч.2 ст.34 Закона о контрактной системе в контрактах на услуги охраны отсутствует условие о том, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

4. Раздел извещения о проведении запроса котировок (п.2 Приложения) «Информация о контрактной службе, контрактном управляющем» содержит некорректную формулировку – «создана котировочная комиссия».

3. Документальная проверка закупок, осуществленных путем проведения электронных аукционов, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе (выборочно).

Инспекцией проверена 1 закупка, осуществленная путем проведения электронного аукциона на поставку горюче-смазочных материалов с безналичным обслуживанием по топливным картам на 2, 3, 4 кварталы 2016 г. (п.3 Приложения) на сумму 249,19 тыс. руб.

Контракт заключен по начальной (максимальной) цене контракта.

Проверка проводилась на основании извещения о проведении электронного аукциона, документации об электронном аукционе, проекта контракта, заявок на участие в электронном аукционе, протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе, контракта, информации о заключении контракта, информации об исполнении контракта, счетов-фактур, актов приема-передачи, платежных поручений, акта от 01.03.2017г. об исполнении к контракту №Ф.2016.64836 от 29.04.2016г.

В нарушение п.1 ч.5 ст.66 Закона о контрактной системе в документации об электронном аукционе установлено требование о содержании во второй части заявки на участие в электронном аукционе идентификационного номера налогоплательщика учредителей, членов коллегиального исполнительного органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа участника такого аукциона, без ссылки «при наличии» (п.п.1 п.17.2.2 раздела 17 документации об электронном аукционе).

В соответствии с данной нормой идентификационный номер налогоплательщика учредителей, членов коллегиального исполнительного органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа участника аукциона указывается при его наличии.

Часть 5 ст. 66 Закона о контрактной системе содержит закрытый перечень информации и документов, которые должны быть представлены в составе второй части заявки на участие в электронном аукционе.

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч.4 ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

4. Документальная проверка закупок, осуществленных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе (выборочно).

Инспекцией проверено 2 закупки на сумму 7055,53 тыс. руб. (Приложение).

Проверка закупок проводилась на основании представленных извещений о проведении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), копий контрактов (договоров), копий счетов, актов приема-передачи, платежных поручений.

В ходе проверки выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

В нарушение ч.3 ст.103 Закона о контрактной системе информация об исполнении контрактов (приемке, оплате) не направлена заказчиком в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

1. Приемка тепловой энергии по контракту от 01.01.2017г. №4-2016 (п.4 Приложения) производилась согласно актов от 31.01.2017г. №31, от 28.02.2017г. №104, оплата – 10.02.2017г. по счету-фактуре от 31.01.2017г. №31 в сумме 549343,81 рублей (платежное поручение от 09.02.2017г. №58).

2. Приемка электрической энергии по контракту от 25.01.2017г. №6224340 (п.5 Приложения) производилась согласно акта приема-передачи от 31.01.2017г. №9921/22, оплата – 28.02.2017г. по счету-фактуре от 31.01.2017г. №9921/22 в сумме 35456,40 рублей (платежное поручение от 27.02.2017г. №97).

Указанные сведения о приемке, оплате услуг теплоснабжения, энергоснабжения в реестре контрактов отсутствуют.

Данные нарушения могут быть квалифицированы по ч.2 ст.7.31 КоАП Российской Федерации.

Заключение.

В результате плановой проверки выявлены нарушения законодательства о контрактной системе:

1. В нарушение ч.3 ст.73 Закона о контрактной системе формы заявок на участие в запросах котировок не содержат необходимые требования, а также содержат требования, не предусмотренные указанной нормой.

Данные нарушения могут быть квалифицированы по ч.4 ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

2. В нарушение п.1 ч.5 ст.66 Закона о контрактной системе в документации об электронном аукционе установлено требование о содержании во второй части заявки на участие в электронном аукционе идентификационного номера налогоплательщика учредителей, членов коллегиального исполнительного органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа участника такого аукциона, без ссылки «при наличии».

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч.4 ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

3. В нарушение ч.3 ст.103 Закона о контрактной системе информация об исполнении контрактов (приемке, оплате) не направлена, несвоевременно направлена заказчиком в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Данные нарушения могут быть квалифицированы по ч.2 ст.7.31 КоАП Российской Федерации.

4. В нарушение ч.2 ст.34 Закона о контрактной системе в контрактах на услуги охраны отсутствует условие о том, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

По результатам проведения проверки инспекция пришла к выводам:

1. Выдать директору областного государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Мантуровский политехнический техникум Костромской области» предписание об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

2. Рассмотреть вопрос о возможности возбуждения дел об административных правонарушениях в отношении должностных лиц областного государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Мантуровский политехнический техникум Костромской области» по пунктам 1, 2 раздела 2, разделам 3, 4 акта проверки.

Акт от «24» марта 2017 года № 03-05/15 составлен на 11 листах.

Список приложений:

| № п/п | Наименование | Кол-во страниц |
|-------|---|----------------|
| 1. | Информация по проверенным закупкам | 1 |
| 2. | Предписание об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | 2 |

Начальник отдела
контроля в сфере закупок



Л.А. Котонаева

Консультант отдела контроля
в сфере закупок



Д.В. Данилов

Главный специалист-эксперт
отдела контроля в сфере закупок



Н.А. Сидоренко

Информация по проверенным закупкам

| № п/п | Наименование закупки, номер и дата извещения | Начальная (максимальная) цена (тыс. руб.) | Номер, дата контракта | Цена контракта (тыс. руб.) | Экономия | |
|---|---|---|-------------------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
| | | | | | Сумма, (тыс. руб.) | % |
| Закупки, осуществленные путем проведения запросов котировок | | | | | | |
| 1 | Услуги по обеспечению физической охраны (извещение №0341200011716000001 от 04.03.2016г.) | 459,41 | №1 от 01.04.2016г. | 358,06 | 101,35 | 22,06 |
| 2 | Услуги по оказанию физической охраны (извещение №0341200011716000004 от 08.09.2016г.) | 462,67 | №6/н от 01.10.2016г. | 350,00 | 112,67 | 24,35 |
| Итого по запросам котировок: | | | | | 214,02 | 23,21 |
| Закупки, осуществленные путем проведения электронных аукционов | | | | | | |
| 3 | Поставка горюче-смазочных материалов с безналичным обслуживанием по топливным картам на 2,3,4 квартала 2016 г. (извещение №0341200011716000003 от 04.04.2016г.) | 249,19 | №Ф.2016.64836 от 29.04.2016г. | 249,19 | 0 | 249,19 |
| Итого по электронным аукционам: | | | | | 249,19 | 249,19 |
| Закупки, осуществленные у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) | | | | | | |
| 4 | Поставка тепловой энергии | - | № 4-2016 от 01.01.2017г. | 5669,52 | - | - |
| 5 | Энергоснабжение | - | № 6224340 от 25.01.2017г. | 1386,01 | - | - |
| Итого по единственному поставщику (подрядчику, исполнителю): | | | | | 7055,53 | - |
| ИТОГО: | | | | | 8012,78 | - |



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ
(ДЕПФИНКОНТРОЛЬ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ)

Советская ул., д. 122, г. Кострома, 156026
тел/факс (4942) 32-71-14, e-mail: fincontrol@adm44.ru
ОКПО 09082169 ОГРН 1124401005090
ИНН 4401135059 /КПП 440101001

Директору областного
государственного бюджетного
профессионального образовательного
учреждения «Мантуровский
политехнический техникум
Костромской области»

Г.В. Перегудиной

Больничная ул., д. 2, г. Мантурово,
Костромская область, 157302

Предписание № 03-05/15

об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации о
контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения
государственных и муниципальных нужд

«24» марта 2017г.

г. Кострома

На основании подпункта «а» пункта 2 части 3 статьи 99 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 о контрактной системе), пункта 10 Положения о департаменте финансового контроля Костромской области, утверждённого постановлением губернатора Костромской области от 09.07.2012 № 152, приказа директора департамента финансового контроля Костромской области от 10 февраля 2017 года № 16, пункта 6 плана проведения проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 1 полугодие 2017 года, инспекцией в составе специалистов отдела контроля в сфере закупок департамента финансового контроля Костромской области:

начальника отдела – Котонаевой Людмилы Александровны;

консультанта – Данилова Дмитрия Вадимовича;

главного специалиста-эксперта – Сидоренко Наталии Александровны

проведена плановая проверка областного государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Мантуровский политехнический техникум Костромской области» в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

В результате плановой проверки выявлены нарушения законодательства о

контрактной системе:

1. В нарушение ч.3 ст.73 Закона о контрактной системе формы заявок на участие в запросах котировок:

- не содержат необходимые требования,
- содержат требования, не предусмотренные указанной нормой.

Данные нарушения могут быть квалифицированы по ч.4 ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

2. В нарушение п.1 ч.5 ст.66 Закона о контрактной системе в документации об электронном аукционе установлено требование о содержании во второй части заявки на участие в электронном аукционе идентификационного номера налогоплательщика учредителей, членов коллегиального исполнительного органа, исполняющего функции единоличного исполнительного органа участника такого аукциона, без ссылки «при наличии».

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч.4 ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

3. В нарушение ч.3 ст.103 Закона о контрактной системе информация об исполнении контрактов (приемке, оплате) не направлена, несвоевременно направлена заказчиком в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Данные нарушения могут быть квалифицированы по ч.2 ст.7.31 КоАП Российской Федерации.

Инспекция, руководствуясь ст. 99 Закона о контрактной системе,

ПРЕДПИСЫВАЕТ:

1. Определить лиц, виновных в допущенных нарушениях, и меру их ответственности, рассмотреть вопрос о принятии к должностным лицам мер дисциплинарного воздействия.

Срок исполнения: до 12 апреля 2017 года.

2. Разработать и утвердить план мероприятий по недопущению подобных нарушений в сфере осуществления закупок.

Срок исполнения: до 12 апреля 2017 года.

Предписание может быть обжаловано в установленном законом порядке. Обжалование не приостанавливает исполнение настоящего предписания.

Информацию о выполнении настоящего предписания направить в департамент финансового контроля Костромской области не позднее 5 календарных дней по истечении срока выполнения соответствующих пунктов предписания.

Начальник отдела контроля в сфере закупок



Л.А. Котонаева

Консультант отдела контроля в сфере закупок



Д.В. Данилов

Главный специалист-эксперт отдела контроля в сфере закупок



Н.А. Сидоренко