

Администрация муниципального
образования «Город Майкоп»
Республики Адыгея

Комитет по образованию

385000, г. Майкоп, ул. Краснооктябрьская, 21
тел./факс 52-27-58 (приемная), 52-35-88,
E-mail: koam@list.ru



Адыгэ Республикэм муниципальнэ
образованиеу «Жьалэу Мыекьуапэ»
и Администрацие

Гъэсэныгъэмк1э икомитет

385000, г. Майкоп, ул. Краснооктябрьская, 21
тел./факс 52-27-58 (приемная), 52-35-88,
E-mail: koam@list.ru

г. Майкоп

«17» ноября 2022 г.

АКТ ПРОВЕРКИ № 2

о результатах проведения мероприятия ведомственного контроля

Сведения об образовательной организации (подведомственном заказчике), в отношении которого проведена плановая проверка:

Наименование: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 2»

Местонахождение: Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. 12 Марта, 126

ИНН: 0105032377

Руководитель образовательной организации: Басниева Саида Борисовна

Сведения о проверке:

Период времени, за который проверяется деятельность заказчика: с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года.

Вид проверки: документарная.

Основание проверки: Проверка проводится в соответствии с Приказом № 723 от 30.12.2021 г. «Об утверждении плана проверок в рамках ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2022 год» Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп».

Основанием проведения проверки является ст. 100 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказ Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 29.12.2020 г. № 536 «Об утверждении Регламента проведения Комитетом по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп» ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в новой редакции».

Предмет проверки: соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе.

Сведения о надлежащем уведомлении о проведении проверки:

Уведомление о проведении плановой проверки (Исх. № 3383 от 14.10.2022 г.) вручено 17.10.2022 г.

Информация о запрошенных документах и информации у учреждения:

Для достижения целей проводимой проверки учреждение представило следующие документы:

- оригиналы контрактов и договоров, заключенных в проверяемый период, включая все относящиеся к ним документы (товарные накладные, акты приема-передачи, акты оказания услуг и т.п., копии ценовых предложений (при наличии), копии платежных поручений, дополнительные соглашения);

- распечатанную и заверенную копию реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов в 2021 году, форма которого утверждена распоряжением Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 23.01.2014 № 166-р (в актуальной редакции).

Документы к проверке представлены в срок.

Для достижения целей проводимой проверки также изучалась информация, размещенная Заказчиком в единой информационной системе в проверяемый период.

Состав должностных лиц Комитета по образованию, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

- Ульяновчук Полина Владимировна, начальник отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»;

- Хут Лариса Заурбиевна, ведущий специалист отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»

Результаты анализа полученных документов и информации:

1. В ходе проверки были выявлены следующие нарушения законодательства в сфере закупок:

1.1. Нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, в единой информационной системе.

В соответствии с ч. 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ) в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае, если в соответствии с Законом № 44-ФЗ были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, направляется заказчиками в указанный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (в редакции Закона № 44-ФЗ на момент исполнения контрактов, представленных к проверке).

В результате проверки были выявлены случаи несвоевременного направления Заказчиком информации и документов о приемке (п. 13 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ), информации об исполнении контракта, в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта) (п. 10 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ), информации об изменении контракта (п. 8 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ), информации о заключенном контракте (п. 9 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ) в федеральный орган

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

Контракт № 0376300000121000047/01 от 23.03.2021 на поставку дезинфицирующих средств: товарная накладная № 131 от 14.04.2021 размещена в единой информационной системе (далее – ЕИС) 29.09.2021, платежное поручение 677790 от 21.09.2021 размещено в ЕИС 29.09.2021.

Контракт № 0376300000121000059 от 13.04.2021 на оказание услуг технического обслуживания систем обеспечения безопасности: документ о приемке № 104 от 31.05.2021 (принято заказчиком 22.06.2021) размещен в ЕИС 30.06.2021, платежные поручения № 766256 от 28.05.2021, №787003 от 03.06.2021 размещены в ЕИС 30.06.2021.

Контракт № 0376300000121000070 от 10.05.2021 на поставку бумаги для офисной техники белой: сведения о заключенном контракте в реестре контрактов ЕИС размещены 18.05.2021, товарная накладная №73 от 17.05.2021 размещена в ЕИС 30.09.2021.

Контракт № 426 от 24.12.2020 на поставку тепловой энергии: платежные поручения №523966 от 25.02.2021; №601939 от 25.03.2021; №616920 от 31.03.2021; №680916 от 22.04.2021; №687513 от 27.04.2021; №756147 от 26.05.2021; №759879 от 27.05.2021; №805248 от 10.06.2021; №805249 от 10.06.2021; №4682 от 19.07.2021; №4683 от 19.07.2021; №81778 от 19.08.2021; №81781 от 19.08.2021; №147312 от 13.09.2021; №147313 от 13.09.2021; №286837 от 29.10.2021; №286838 от 29.10.2021; №344334 от 23.11.2021; №344335 от 23.11.2021; №478955 от 29.12.2021; №478960 от 29.12.2021; №478956 от 29.12.2021; №478957 от 29.12.2021; №504716 от 21.01.2022; №504721 от 21.01.2022; №582170 от 21.02.2022 размещены в ЕИС 09.03.2022 года. Товарная накладная № МТС000000000994 от 31.01.2021 (принято заказчиком 15.02.2021) размещена в ЕИС 17.08.2021, товарная накладная № МТС000000003178 от 31.03.2021 (принято заказчиком 12.04.2021) размещена в ЕИС 20.04.2021, товарные накладные № МТС000000005685 от 31.08.2021(принято заказчиком 31.08.2021), № МТС000000006234 от 30.09.2021(принято заказчиком 26.10.2021), № МТС000000007345 от 31.10.2021(принято заказчиком 12.11.2021), № МТС000000008513 от 30.11.2021 (принято заказчиком 15.12.2021) размещены в ЕИС 28.02.2022, товарная накладная № МТС000000009332 от 31.12.2021 (принято заказчиком 14.01.2022) размещена в ЕИС 16.02.2022.

Контракт № 2953 от 24.12.2020 на поставку холодной воды и водоотведения: дополнительное соглашение б/н от 19.07.2021 размещено в ЕИС 30.09.2021, дополнительное соглашение к контракту б/н от 28.10.2021 размещено в ЕИС 22.11.2021. Платежные поручения № 528359 от 26.02.2021; № 574787 от 15.03.2021; №574789 от 15.03.2021; № 654136 от 13.04.2021; № 732949 от 17.05.2021; №860225 от 02.07.2021; №11877 от 22.07.2021; №127561 от 06.09.2021; № 202192 от 30.09.2021; №286839 от 29.10.2021; № 337239 от 19.11.2021; № 402166 от 13.12.2021; № 478958 от 29.12.2021 размещены в ЕИС 27.01.2022. Товарная накладная №1288 от 31.01.2021 (принято заказчиком 24.02.2021) размещена в ЕИС 16.03.2021, универсальный передаточный документ (далее – УПД) №8848 от 30.06.2021 (принято заказчиком 24.09.2021), №10584 от 31.07.2021 (принято заказчиком 20.08.2021), №12411 от 31.08.2021 (принято заказчиком 20.09.2021) размещены в ЕИС 30.09.2021, УПД №14061 от 30.09.2021(принято заказчиком 25.10.2021), №15808 от 31.10.2021 (принято заказчиком 02.11.2021) размещены в ЕИС 06.12.2021, УПД №19467 от 31.12.2021 (принято заказчиком 14.01.2021) размещен в ЕИС 27.01.2022.

Контракт № 453198 от 24.12.2020 на поставку электроэнергии: дополнительное соглашение № 1 от 19.03.2021 размещено в ЕИС 24.08.2021. Платежные поручения № 523965 от 25.02.2021; № 587247 от 18.03.2021; № 668358 от 16.04.2021; № 732950 от 17.05.2021; № 818854 от 16.06.2021; № 4680 от 19.07.2021; № 90229 от 24.08.2021; №161310 от 17.09.2021; № 249246 от 15.10.2021; № 334326 от 18.11.2021; № 428631 от 20.12.2021; № 478954 от 29.12.2021 размещены в ЕИС 26.01.2022.

Акты приема-передачи электроэнергии №0405/917/01 от 31.01.2021 (принято заказчиком 12.12.2021), №0405/3097/01 от 28.02.2021 (принято заказчиком 19.03.2021), №0405/18518/01 от 30.09.2021 (принято заказчиком 30.09.2021), №0405/20739/01 от 30.10.2021 (принято заказчиком 30.10.2021) размещены в ЕИС 13.12.2021, Акты приема-передачи электроэнергии №0405/7485/01 от 30.04.2021 (принято заказчиком 17.05.2021), №0405/9689/01 от 31.05.2021 (принято заказчиком 22.06.2021) размещены в ЕИС 30.09.2021, Акт приема-передачи электроэнергии №0405/11879/01 от 30.06.2021 (принято заказчиком 12.07.2021) размещен в ЕИС 24.08.2021, Акт приема-передачи электроэнергии №0405/14086/01 от 31.07.2021 (принято заказчиком 23.08.2021) размещен в ЕИС 24.09.2021.

При этом, выборочной проверкой установлено, что в некоторых скан копиях документов не указана дата приемки со стороны Заказчика, в связи с чем, подтвердить дату приемки заказчиком, указанную в ЕИС, не представляется возможным.

Также проверкой выявлены случаи указания заказчиком в информации об исполнении контрактов, размещенной в ЕИС, даты приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) позже даты оплаты данных товаров (работ, услуг) согласно сведениям размещенных в ЕИС платежных поручений, что указывает на недостоверность размещенной в ЕИС информации об исполнении контрактов.

Контракт № 426 от 24.12.2020 на поставку тепловой энергии:

- при размещении товарной накладной № МТС000000004679 от 31.05.2021 указана дата приемки заказчиком 22.06.2022, при этом в ЕИС размещены платежные поручения №756147 от 26.05.2021, №759879 от 27.05.2021, согласно которым произведена оплата по данному документу о приемке.

- при размещении товарной накладной № МТС000000004310 от 30.04.2021 указана дата приемки заказчиком 22.06.2022, при этом в ЕИС размещены платежные поручения № 805248 от 10.06.2021, № 805249 от 10.06.2021, согласно которым произведена оплата по данному документу о приемке.

Контракт № 2953 от 24.12.2020 на поставку холодной воды и водоотведения:

- при размещении товарной накладной №6477 от 30.04.2021 указана дата приемки заказчиком 22.06.2022, при этом в ЕИС размещено платежное поручение №732949 от 17.05.2021, согласно которому произведена оплата по данному документу о приемке.

Контракт № 453198 от 24.12.2020 на поставку электроэнергии:

- при размещении акта приема-передачи электроэнергии №0405/917/01 от 31.01.2021 указана дата приемки заказчиком 12.12.2021, при этом в ЕИС размещено платежное поручение № 523965 от 25.02.2021, согласно которому произведена оплата по данному документу о приемке.

- при размещении акта приема-передачи электроэнергии №0405/3097/01 от 28.02.2021 указана дата приемки заказчиком 19.03.2021, при этом в ЕИС размещено платежное поручение № 587247 от 18.03.2021, согласно которому произведена оплата по данному документу о приемке.

- при размещении Акта приема-передачи электроэнергии №0405/9689/01 от 31.05.2021 указана дата приемки заказчиком 22.06.2021, при этом в ЕИС размещено платежное поручение № 818854 от 16.06.2021, согласно которому произведена оплата по данному документу о приемке.

- при размещении Акта приема-передачи электроэнергии №0405/16311/01 от 31.08.2021 указана дата приемки заказчиком 20.09.2021, при этом в ЕИС размещено платежное поручение №161310 от 17.09.2021, согласно которому произведена оплата по данному документу о приемке.

Контракт № 0376300000121000059 от 13.04.2021 на оказание услуг технического обслуживания систем обеспечения безопасности:

- при размещении документа о приемке № 104 от 31.05.2021 указана дата приемки заказчиком 22.06.2021, при этом в ЕИС размещено платежное поручение №787003 от 03.06.2021, согласно которому произведена оплата по данному документу о приемке.

Согласно части 5 Порядка, утвержденного Приказом Минфина России от 19 июля 2019 г. № 113н «О Порядке формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками» (документ действовал в проверяемый период), документы, включаемые в реестр контрактов, формируются в виде электронного образа бумажного документа, созданного посредством его сканирования, и в форме электронного документа, если документ сформирован в электронном виде.

При этом в ходе проверки выявлено, что заказчиком в реестре контрактов 24.08.2021 было размещено дополнительное соглашение № б/н от 20.08.2021 к контракту № 453198 от 24.12.2020 на поставку электроэнергии в формате word, без указания даты его заключения, а также при отсутствии подписей сторон соглашения. Такой документ не может являться основанием изменения контракта № 453198 от 24.12.2020.

Также дополнительное соглашение № 7 от 30.12.2021 к контракту № 426 от 24.12.2020 на поставку тепловой энергии размещено в виде сканированного документа без подписи со стороны заказчика. Однако, размещение электронного образа бумажного документа в ЕИС не может являться равнозначным действием подписания дополнительного соглашения заказчиком.

1.2. Нарушение порядка и сроков оплаты товаров, работ, услуг при осуществлении закупок.

Выборочной проверкой соблюдения сроков оплаты Заказчиком поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) были выявлены случаи оплаты с нарушением сроков, установленных условиями заключенных контрактов (договоров).

Контракт № 1 от 19.01.2021 на оказание услуг по обеспечению школьным питанием 1-4 кл. и обучающихся с ОВЗ: согласно акту оказанных услуг № б/н от 05.02.2021 произведена приемка услуг заказчиком 05.02.2021. Согласно п. 2.6. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта оказанных услуг, при этом фактическая оплата произведена 11.03.2021 (платежное поручение № 566577 от 11.03.2021) и 09.04.2021 (платежное поручение № 647135 от 09.04.2021) с нарушением срока.

Контракт № 2 от 19.01.2021 на оказание услуг по обеспечению школьным питанием льготная категория: согласно акту оказанных услуг № б/н от 05.02.2021 произведена приемка услуг заказчиком 05.02.2021. Согласно п. 2.6. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта оказанных услуг, при этом фактическая оплата произведена 30.03.2021 (платежное поручение № 609562 от 30.03.2021) с нарушением срока.

Контракт № 3 от 19.01.2021 на оказание услуг по обеспечению школьным питанием (завтрак 5-11 ОВЗ, обед 1-11 ОВЗ): согласно акту оказанных услуг № б/н от 05.02.2021 произведена приемка услуг заказчиком 05.02.2021. Согласно п. 2.6. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта оказанных услуг, при этом фактическая оплата произведена 30.03.2021 (платежное поручение № 609563 от 30.03.2021) с нарушением срока.

Контракт № 4 от 01.02.2021 на оказание услуг по обеспечению школьным питанием 1-4 кл. и обучающихся с ОВЗ: согласно акту оказанных услуг № б/н от 03.03.2021 произведена приемка услуг заказчиком 03.03.2021. Согласно п. 2.6. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта оказанных услуг, при этом фактическая оплата произведена 29.03.2021 (платежное поручение № 607289 от 29.03.2021) и 12.04.2021 (платежное поручение № 651534 от 12.04.2021) с нарушением срока.

Контракт № 5 от 01.02.2021 на оказание услуг по обеспечению школьным питанием льготная категория: согласно акту оказанных услуг № б/н от 05.02.2021 произведена приемка услуг заказчиком 05.02.2021. Согласно п. 2.6. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта оказанных услуг, при этом фактическая оплата произведена 30.03.2021 (платежное поручение № 609565 от 30.03.2021) с нарушением срока.

Контракт № 6 от 01.02.2021 на оказание услуг по обеспечению школьным питанием (завтрак 5-11 ОБЗ, обед 1-11 ОБЗ): согласно акту оказанных услуг № б/н от 05.02.2021 произведена приемка услуг заказчиком 05.02.2021. Согласно п. 2.6. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта оказанных услуг, при этом фактическая оплата произведена 30.03.2021 (платежное поручение № 609876 от 30.03.2021) с нарушением срока.

Контракт № 0376300000121000047/01 от 23.03.2021 на поставку дезинфицирующих средств: согласно акту приема-передачи товара № б/н от 14.04.2021 произведена отгрузка товаров, которые приняты заказчиком 14.04.2021. Согласно п. 8.4. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Сторонами акта приема-передачи товара, при этом фактическая оплата произведена 21.09.2021 (платежное поручение № 677790 от 21.09.2021) с нарушением срока.

Контракт № 0376300000121000070 от 10.05.2021 на поставку бумаги для офисной техники белой: согласно акту приема-передачи товара № б/н от 17.05.2021 произведена отгрузка товаров, которые приняты заказчиком 17.05.2021. Согласно п. 2.7. Контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания Заказчиком акта приема-передачи Товара, при этом фактическая оплата произведена 28.09.2021 (платежное поручение № 706257 от 28.09.2021) с нарушением срока.

Контракт № ЕП-02 от 15.10.2021 на приобретение туалетной бумаги: согласно Акту приема-передачи товара от 22.10.2021 произведена отгрузка товаров, которые приняты заказчиком 22.10.2021. Согласно п. 2.3. Контракта оплата производится в течение 20 рабочих дней с даты подписания акта приема-передачи товара, при этом фактически оплата произведена 19.11.2021 (платежное поручение № 337240 от 19.11.2021) с нарушением срока.

Контракт № 12-02 от 02.12.2021 на поставку канцелярских товаров: согласно УПД № 18874851 от 02.12.2021 произведена отгрузка товаров, которые приняты заказчиком 03.12.2021. Согласно п. 2.2. Контракта оплата производится в течение 15 календарных дней с даты подписания акта приема-передачи товара, при этом фактически оплата произведена 23.12.2021 (платежное поручение № 443514 от 23.12.2021) с нарушением срока.

1.3. Нарушение норм законодательства о применении идентификационного кода закупки.

В соответствии с ч. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ идентификационный код закупки (далее – ИКЗ) указывается в 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 Законом № 44-ФЗ.

Исключений для каких-либо категорий контрактов данной нормой не предусмотрено. Заказчиком систематически ИКЗ указан не во всех контрактах, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

2. Нарушение порядка ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов

Порядок ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов (далее – Порядок), утвержден распоряжением

Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 23.01.2014 № 166-р «Об утверждении порядка ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов» (в редакции распоряжений Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 14.08.2014 № 1983-р, от 01.12.2020 № 2390-р).

В соответствии с п. 2.4. Порядка реестр закупок (далее – реестр) должен содержать следующие сведения:

- 1) порядковый номер. Указывается порядковый номер записи;
- 2) дату закупки. Указывается день заключения договора поставки (выполнения работ, оказания услуг) или день принятия обязательств по оплате товаров (работ, услуг). Дата указывается в формате «дд.мм.гггг»;
- 3) № договора. Указывается номер договора;
- 4) дополнительное соглашение к договору. Заполняется в случае заключения дополнительного соглашения к договору. Указывается дата подписания, № соглашения, тип соглашения, в том числе первоначальная цена договора в случае изменения цены договора.
- 5) наименование закупаемых товаров, работ и услуг. Указывается краткое наименование товара, работы, услуги в соответствии с документами поставщика (подрядчика, исполнителя);
- 6) наименование поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг. Указывается полное наименование с указанием организационно-правовой формы, - для юридического лица, Ф.И.О. - для физического лица, являющегося поставщиком, подрядчиком, исполнителем;
- 7) местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг. Указывается полный юридический адрес для юридического лица, адрес места жительства - для физического лица, являющегося поставщиком, подрядчиком, исполнителем;
- 8) цену закупки. Указывается цена договора (в рублях).
- 9) объем неисполненных обязательств. Указывается в случае наличия неисполненных обязательств (в рублях) при расторжении договора.
- 10) код бюджетной классификации.
- 11) источник финансирования. Указывается источник финансирования по договору.
- 12) документы, подтверждающие исполнение договора. Указываются все документы, подтверждающие исполнение договора.
- 13) основание закупки. Указывается пункт Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на основании которого осуществлена закупка.

Проверкой установлено, что заказчиком ведется неверная форма реестра, присутствуют лишние графы таблицы, имеются неверно указанные наименования граф, также не в полном объеме в Реестре закупок заполняется информация по пп. 4 «Дополнительное соглашение к договору», пп. 12 «Документы, подтверждающие исполнение договора» пункта 2.4. Порядка.

В соответствии с пунктом 3.2. Порядка «Реестр закупок составляется за период с 01 января по 31 декабря». При этом согласно пункту 3.4. Порядка «Записи в реестре закупок за текущий год нумеруются порядковыми (регистрационными) номерами, начиная с единицы. При этом осуществляется сквозная нумерация. Регистрационный номер не может быть использован более 1 раза». В Реестре, представленном к проверке, закупки на 2022 год, контракты по которым заключены до начала 2022 года, пронумерованы снова с единицы, что не соответствует положениям Порядка.

Выявлены случаи внесения в Реестр недостоверной информации:

Контракт № 19 от 21.04.2021 – в Реестре по данному контракту внесена сумма 83764,18 (сведений о расторжении нет), при этом в контракте указана цена 71924,80, согласно документам по исполнению контракта на эту же сумму исполнен.

Лицензионный договор №121012716887 от 30.03.2021 - несоответствие номера контракта с номером, указанным в реестре (№ 14 от 30.03.2021).

Договор оказания услуг на территории заказчика № 23а от 19.05.2021 - несоответствие номера контракта с номером, указанным в реестре (№ 26 от 19.05.2021).

Договор на оказание услуг № 3 от 26.01.2021 отсутствует в Реестре.

Контракт № 16 от 08.04.2021 – исполнен на 310775,54 (о чем свидетельствуют документы о приемке и оплате по данному контракту), сам контракт представлен в виде первой страницы, соглашение о расторжении отсутствует, в Реестр внесена информация об исполнении в полном объеме.

Контракт № 27 от 04.06.2021 – отсутствуют все документы об исполнении контракта со стороны исполнителя, имеются два платежных поручения с реквизитами другого контракта, сумма в Реестре 366817,50 рублей не совпадает с суммой, указанной в контракте 474705,00 рублей.

3. Ошибки в оформлении договоров/контрактов, документов, подтверждающих исполнение договоров/контрактов, систематизации и хранении этих документов

3.1. В представленных к проверке документах к договорам/контрактам в неполном объеме приложены документы, подтверждающие исполнение, изменение или расторжение договорных обязательств, некоторые документы представлены в виде ксерокопий, имеются случаи отсутствия подписей сторон в представленных документах, отсутствия указания даты приемки, цены контракта.

Контракт № 465/41 от 29.12.2020 – не в полном объеме представлены документы об исполнении контракта, отсутствуют платежные поручения за февраль, март, август, декабрь не представлен акт за декабрь.

Государственный контракт № 3538/3а от 18.12.2020 – контракт со стороны контрагента (ПАО «Ростелеком») не подписан, имеет две даты заключения контракта 18.12.2020 и 25.01.2021, не в полном объеме представлены документы об исполнении контракта, документы об исполнении ссылаются на контракт от 25.01.2021.

Государственный контракт № 1507768-120103/36 от 18.12.2020 – контракт со стороны контрагента (ПАО «Ростелеком») не подписан, не в полном объеме представлены документы об исполнении контракта, документы об исполнении ссылаются на контракт от 25.01.2021.

Договор № 1001/48101/45 от 24.12.2020 – отсутствуют счета за июль, октябрь, декабрь.

Договор № 48/43 от 29.12.2020 – срок действия контракта с 01.01.2021г. по 31.12.2021г., при этом счета предоставлены за 3 месяца, отсутствуют счета за 9 месяцев: апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, декабрь, соглашение о расторжении отсутствует.

Договор № 1 от 26.01.2021 – нет документа об оплате.

Договор на оказание услуг № 3 от 26.01.2021 – нет документа об оплате.

Контракт № 8 от 08.02.2021 – представлен Акт оказанных услуг от 03.03.2021 на сумму 64751,23, при этом в соглашении о расторжении контракта б/н от 25.05.2021 освоенная сумма 237674,21, соответственно часть документов об исполнении отсутствует.

Контракт № 9 от 16.02.2021 – представлен Акт оказанных услуг от 03.03.2021 на сумму 208752,50, при этом в соглашении о расторжении контракта б/н от 12.05.2021 освоенная сумма 471780,65, соответственно часть документов об исполнении отсутствует.

Контракт № 13 от 12.03.2021 – в соглашении о расторжении контракта не указана дата его заключения и дата прекращения обязательств сторон.

Контракт № 15 от 02.04.2021 – к проверке представлено только соглашение о расторжении и два платежных поручения, контракт и документы об исполнении со стороны Исполнителя отсутствуют.

Контракт № 28 от 04.06.2021 – контракт заключен на сумму 107887,50 рублей, Акт оказанных услуг отсутствует, при этом платежное поручение № 14727 от 23.07.2021 подтверждает полное исполнение по контракту. При этом имеются два платежных поручения на сумму 107887,5 руб.

Контракт № 37 от 10.09.2021 – отсутствует счет и Акт на сумму 68470,82 руб., представлены к проверке два соглашения о расторжении с разным содержанием.

Контракт № 38 от 10.09.2021 – нет счета и Акта выполненных работ на сумму 10979,59 руб.

Контракт № 41 от 12.10.2021 – нет счета и Акта выполненных работ по двум платежным поручениям, отсутствует соглашение о расторжении контракта.

Контракт № 43 от 12.10.2021 – дополнительное соглашение к контракту представлено в виде копии, нет представлены платежные поручения на сумму 6604,17 руб.

Контракт № 45 16.11.2021 - цена контракта при заключении определена в размере 399969,79 руб., согласно платежному поручению оплата составила 341670,91 руб., при этом отсутствует соглашение о расторжении контракта.

Контракт № 46 от 01.12.2021 – дополнительное соглашение к контракту представлено в виде копии

Контракт № 28 от 04.06.2021 – контракт представлен в виде копии, представлены не полном объеме документы по исполнению контракта (акты), отсутствует соглашение о расторжении.

Контракт № 12-22 от 22.12.2021 – Акт приема-передачи товара не имеет даты, отсутствует товарная накладная № 01 от 12.12.2021г., на основании которой произведена оплата.

Контракт № 12-16/2 от 16.12.2021 – контракт и документы об исполнении представлены в виде копий.

Контракт № 12-06 от 07.12.2021 – товарная накладная не имеет даты, не подписана заказчиком.

Контракт № 12-06/2 от 06.12.2021 – нет печати и подписи со стороны заказчика.

Контракт № 12-02 от 02.12.2021 – нет печати и подписи со стороны заказчика.

Контракт № 1326-1863711 от 10.10.2021 - нет печати и подписи со стороны контрагента (АО «ИнфоТеКС Интернет Траст»).

Договор № 636 от 08.09.2021 – со стороны контрагента АРО ВДПО подписи и печать представлены в виде копий.

Выводы:

По результатам проверки выявлены следующие нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок:

- ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ (несвоевременное представление информации в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации);

- порядка и сроков оплаты товаров, работ, услуг при осуществлении закупок;

- ч. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ (отсутствие идентификационного кода закупок в контрактах, договорах);

- порядка ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, утвержденного распоряжением Администрации МО «Город Майкоп» от 23.01.2014 № 166-р «Об утверждении порядка ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов»;

- ошибки в оформлении и хранении документов по контрактам/ договорам, в том числе документам об их исполнении.

Выявленные нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок либо не представляется возможным устранить, либо нарушения устранены в ходе проверки. Выявленные нарушения не повлияли на результаты осуществленных заказчиком закупок, направленных на обеспечение уставной деятельности учреждения, отсутствуют признаки умышленного нарушения законодательства в сфере закупок, данные нарушения не повлекли за собой ущерб бюджету муниципального образования «Город Майкоп».

План устранения выявленных нарушений Заказчику не выдавался.

Подписи должностных лиц Комитета по образованию, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

 Ульянчук Полина Владимировна, начальник отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»

 Хут Лариса Заурбиевна, ведущий специалист отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»

Сведения об ознакомлении с настоящим актом:

1. С актом о результатах проверки ознакомлен(а) и один экземпляр получил(а)

«22» ноября 2022 г. Директор Башин С.Б. С.Б.Башин
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

2. Пометка об отказе ознакомления с актом о результатах проверки:
