

АКТ № 1

по результатам документарной проверки государственного образовательного бюджетного учреждения дополнительного профессионального образования «Кузбасский объединенный учебно-методический Центр по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям, сейсмической и экологической безопасности» (КОУМЦ по ГО и ЧС)

г. Кемерово

26 октября 2023г.

1. Основание для проведения документарной проверки: приказ Департамента по чрезвычайным ситуациям Кузбасса от 06.10.2023 № 108 «О проведении ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд в отношении государственного образовательного бюджетного учреждения дополнительного профессионального образования «Кузбасский объединенный учебно-методический Центр по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям, сейсмической и экологической безопасности».

2. Тема проверки: соблюдение заказчиком при осуществлении закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

3. Проверяемый период: 2022 год, 9 мес. 2023 года.

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 12.10.2023 по 26.10.2023.

Проверка проведена с ведома директора Государственного образовательного бюджетного учреждения дополнительного профессионального образования «Кузбасский объединенный учебно-методический Центр по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям, сейсмической и экологической безопасности» Чернова М.В. должностными лицами, уполномоченными на осуществление мероприятия ведомственного контроля в следующем составе:

- главный консультант – юрисконсульт Гадиева Л.И.
- бухгалтер финансово-экономического отдела Устинова А.А.

5. Общие сведения об объекте проверки.

Государственное образовательное бюджетное учреждение дополнительного профессионального образования «Кузбасский объединенный учебно-методический Центр по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям, сейсмической и экологической безопасности» (далее – Учреждение) создано распоряжением Администрации Кемеровской области от 25.02.1994 № 176-р.

Учредителем от имени Кемеровской области - Кузбасса является Департамент по чрезвычайным ситуациям Кузбасса (далее – Департамент).

Учреждение является юридическим лицом – некоммерческой организацией. Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

Учреждение действует на основании Устава Учреждения (далее – Устав), утвержденного приказом начальника Департамента Беловым В.Н. от 27.06.2011 № 24, с дополнениями в Устав, утвержденными приказом начальника Департамента Крутиковым В.В. от 03.05.2012 № 13, приказом и. о. начальника Департамента Христенко А.В. от 27.08.2013 № 18, изменениями в Устав, утвержденными приказом начальника Департамента Ситниковым

В.В. от 15.01.2015 № 1, изменениями в Устав, утвержденными приказом начальника Департамента Стефанским К.Ю. от 15.05.2020 № 29, от 03.02.2023 №7.

Место нахождения и юридический адрес Учреждения: 650025, г. Кемерово, ул. Володарского, д. 11.

Учреждение состоит на налоговом учете по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы по городу Кемерово с 19.07.1995, ИНН/КПП 4207022262/420501001, внесено в ЕГРЮЛ с 14.07.1998 года за основным государственным регистрационным номером 1024200690645.

Учреждением руководит директор, принимаемый на должность и увольняемый с неё начальником Департамента. В проверяемом периоде директором учреждения являлся Чернов М.В. (приказ Департамента от 04.04.2012 № 8-к).

В соответствии с Уставом учреждение является бюджетным и при осуществлении закупок руководствуется требованиями федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями и дополнениями) (далее – Закон № 44-ФЗ).

(Основание: ч. 7 ст. 3 Закона № 44-ФЗ)

Учреждение 31.12.2010 зарегистрировано в единой информационной системе (далее – ЕИС) в качестве заказчика.

Региональным центром регистрации управления Федерального казначейства по Кемеровской области 12.12.2019 директору учреждения Чернову М.В. выдан квалифицированный сертификат ключа проверки электронной подписи.

В проверяемом периоде обязанности контрактного управляющего для обеспечения нужд Учреждения исполняет специалист 1 категории административного отдела Учреждения Богданюк Е.В. на основании приказа № 18 от 29.01.2018.

Уровень квалификации и профессионального образования Богданюк Е.В. подтвержден удостоверением о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 ак/ часов, выданным ЧОУ ДПО «УДЦ ДИНКОМ».

В учреждении создана приемочная комиссия, состав которой утвержден приказом от 24.12.2021 № 97 «О создании комиссии по проведению экспертизы товаров, работ и услуг» (с учетом изменений внесенных приказами от 20.07.2022 № 67, 09.01.2023 № 2, 20.05.2023 № 57, 27.09.2023 № 102), председателем комиссии является заместитель директора Мелешков Алексей Филиппович, уровень квалификации и профессионального образования которого также подтвержден удостоверением о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 ак/ часов, выданным ЧОУ ДПО «УДЦ» ДИНКОМ.

Также Учреждением был издан приказ от 24.12.2021 № 97, которым утверждено Положение о Приемочной комиссии.

6. При проверке исследовались вопросы:

- соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе;
- соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;
- соблюдения требований ккупаемым Учреждением отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг);

- правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
- соответствия информации об идентификационных кодах закупок и непревышении объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками;
- соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
- соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);
- применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверка проведена выборочным способом. Исследовались:

1. - план финансово-хозяйственной деятельности либо иной правовой документ, регламентирующий основания получения средств бюджета за 2022 год (плановый период 2023-2024 гг.) (с учетом всех изменений);
 - план-график закупок на 2022 год и плановый период 2023-2024 гг. (с учетом всех изменений).
2. - 7 государственных контрактов, из которых 4 за 2022 год на общую сумму 300 813,14 руб., 3 за 2023 год на общую сумму 281 076,34 руб., закупочная документация к ним, документы о приемке товара (выполнение работ, оказание услуг) и их использовании, в том числе: счета-фактуры, товарные накладные, акты приема - передачи работ, услуг и т.д.), платежные документы, документы, подтверждающие проведение экспертизы;
3. - документы претензионного характера, оформленные заказчиком в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условия контракта (договора).

7. По результатам выборочной проверки соблюдения требований законодательства о контрактной системе установлено следующее:

7.1. Исследован план финансово-хозяйственной деятельности либо иной правовой документ, регламентирующий основания получения средств бюджета за 2022 год (плановый период 2023-2024 гг.) (с учетом всех изменений); план-график закупок на 2022 год и плановый период 2023-2024 гг. (с учетом всех изменений) нарушений не установлено.

В соответствии с отчетом об исполнении Учреждением плана его хозяйственной деятельности (ф. 0503737) за 2022 год плановые назначения для осуществления закупок утверждены в сумме 5 423 845,51 рублей.

Согласно плану-графику закупок, размещенного заказчиком в ЕИС в 2022 году, было запланировано осуществить закупок на сумму 4 004 678,10 руб., из них закупки по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 500 360 руб.

В соответствии с требованиями, установленными в п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего

пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

В 2022 году заказчиком осуществлено закупок у единственного поставщика на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на общую сумму 1 441 015,63 руб., что составляет менее двух миллионов рублей и **соответствует пределам, установленным законодательством о контрактной системе.**

7.2. Соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе.

Закупки запланированы Заказчиком с соблюдением ограничений, предусмотренных п. 4, 5, 23 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ, а также закупок, проведенных в форме электронного аукциона.

7.3. Соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

В результате выборочной проверки необоснованных закупок не выявлено.

7.4. Соблюдение требований к закупаемым Учреждением отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

Нарушений не установлено.

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

Согласно п. 3.7.1 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утверждённых Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 (далее – НМЦК, Методические рекомендации по расчёту НМЦК), в целях получения ценовой информации в отношении товара, работы, услуги для определения цены контракта заказчику рекомендуется направить запросы о предоставлении ценовой информации **минимум пяти поставщикам** (подрядчикам, исполнителям), обладающим опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг, информация о которых имеется в свободном доступе (опубликована в печати, размещена на сайтах в сети «Интернет»). Учреждением, в ходе проведения проверки, предоставлены скан копии трёх письменных запросов, направленных поставщикам по указанной закупке. *Данный факт подтверждает, что учреждением как заказчиком не соблюдена рекомендация, указанная в п. 3.7.1 Методических рекомендаций по расчёту НМЦК.*

Расчёт начальной (максимальной) цены контрактов произведён методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) в соответствии с Методическими рекомендациями по расчёту НМЦК на основании трёх коммерческих предложений, *что соответствует условиям, указанным в п. 3.19 Методических рекомендаций по расчёту НМЦК.*

7.6. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и непревышении объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками.

Нарушений не установлено.

Идентификационные коды закупок (далее – ИКЗ), указанные в государственных контрактах соответствуют ИКЗ, указанным в плане-графике Заказчика.

Заказчиком не превышен объем финансового обеспечения для осуществления закупок по соответствующим ИКЗ, содержащихся в плане-графике. Закупки запланированы в пределах доведенных до заказчика лимитов бюджетных обязательств.

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

В соответствии с ч. 1 ст. 30 Закона №44-ФЗ заказчик обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем двадцать пять процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом ч. 1.1. настоящей статьи.

Расчет объема закупок, которые Учреждение обязано было заключить у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2022 году (таблица № 1):

Таблица № 1

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, всего (руб.)
1	Совокупный годовой объем закупок, всего	4 849 071,91
2	Закупки, не включаемые при расчете совокупного годового объема закупок, всего	4 648 445,00
	в том числе:	х
2.1	Закупки для обеспечения обороны страны и безопасности государства (основание: п.1 ч.1.1 ст.30 Закона №44-ФЗ)	-
2.2	Услуги по предоставлению кредитов (основание: п.2 ч.1.1 ст.30 Закона №44-ФЗ)	-
2.3	Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с п.п.25 – 25.3 ч.1 ст.93 настоящего Федерального закона по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями п.1 ч.1 настоящей статьи (основание: п.3 ч.1.1 ст.30 Закона №44-ФЗ)	4 648 445,00
2.4	Закупка работ в области использования атомной энергии (основание: п.4 ч.1.1 ст.30 Закона №44-ФЗ)	-
2.5	Закупки, при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (основание: п.5 ч.1.1 ст.30 Закона №44-ФЗ)	-
3	Совокупный годовой объем закупок, за исключением закупок, не включаемых в расчет объема для приобретения товаров (работ / услуг) у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (строка 1 – строка 2) всего	200 626,91
4	Объем закупок, которые учреждение обязано было осуществить у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2022 году (строка 3 * 15%)	50 156,73

В 2022 году по результатам состоявшихся электронных аукционов заказчик заключил 3 контракта на сумму 98 458,71 рублей у субъектов малого предпринимательства в соответствии с ч. 1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ.

Таким образом, годовой объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2022 год составил 49,08% годового объема закупок заказчика.

При указанных обстоятельствах осуществление закупок товаров, работ, услуг соответствует положению ч. 1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ.

По итогам 2022 года составлен и размещен отчет об объеме закупок с субъектами малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в ЕИС в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным, что соответствует требованиям ч. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ.

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

Выборочной проверкой нарушений не установлено. Определение поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществляется с соблюдением требований ч. 1 ст. 93 44-ФЗ.

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

Учреждение выполняет обязательное требование ч. 4 ст. 34 Закона 44-ФЗ о включении в контракт ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

Учреждением представлен государственный контракт от 26.12.2022 № 52, заключённый с ПАО «Ростелеком» (Исполнитель), к контракту была приложена претензия от 05.04.2023 № 01-09/123, из которой следует, что Исполнителем был нарушен срок выставления документа о приемке за январь, февраль 2023 года в ЕИС. Документ о приемке за январь был размещен в ЕИС 09.02.2023 (срок размещения 07.02.2023), за февраль был размещен в ЕИС 14.03.2023 (срок размещения 07.03.2023), на основании этого и в соответствии с п. 6.1., 6.6. контракта, за установленный факт ненадлежащего исполнения Исполнителем обязательств по размещению документов о приемке, Учреждение просит возместить штраф в размере 2 000 руб.

Исполнителем претензия была рассмотрена, выплачен штраф в размере 2 000 руб.

Таким образом, установлено, что Учреждение применяло меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) в соответствии с требованиями Закона № 44-ФЗ.

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

Поставленный товар, выполненная работа (ее результат) или оказанная услуга соответствуют условиям контрактов.

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

Выборочной проверкой нарушений не установлено.

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

Нарушений не установлено. Приобретенные товары (услуги, работы) используются для обеспечения полномочий и функций Учреждения, а также реализации государственной программы Кемеровской области – Кузбасса Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360 «Об утверждении государственной программы Кемеровской области - Кузбасса «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Кемеровской области – Кузбасса» на 2017 - 2025 годы».

7.13. В качестве ***рекомендации*** к соблюдению требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд считаем необходимым указать на следующее.

В условиях государственного контракта № 11 от 15.03.2022, предусматривающих ответственность сторон, не определены штрафные санкции, их вид и размер, а в условиях государственного контракта № 32 от 25.08.2023 не указан вид штрафных санкций, предусмотренный в том случае, если контракт заключен с СМП.

В соответствии с ч. 4 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

При этом ч. 5, 7, 8 ст. 34 Закона № 44-ФЗ установлено, что заказчик обязан установить в контракте размер пени, начисляемой в случае просрочки исполнения заказчиком и поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пеней ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от не уплаченной в срок суммы, за исключением случаев, если законодательством Российской Федерации установлен иной порядок начисления пени за просрочку исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, а также размер штрафа, определенного в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, за неисполнение и (или) ненадлежащее исполнение сторонами своих обязательств по контракту, за исключением случаев, если законодательством Российской Федерации установлен иной порядок начисления штрафов.

Правила определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 30 августа 2017 г. № 1042 (далее - Правила).

На основании изложенного надлежащим исполнением обязанности заказчика по установлению размеров неустойки (штрафов, пеней) целесообразно считать включение в проект контракта:

- размера штрафа, начисляемого за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения обязательств, предусмотренных контрактом;

- размера штрафа, начисляемого за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом;

- размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства;

- размера штрафа, устанавливаемого контрактом в порядке, установленном п. 3 - 9 Правил, за исключением случая, предусмотренного п. 13 Правил, в том числе рассчитываемого как процент цены контракта, или в случае, если контрактом предусмотрены этапы исполнения контракта, как процент этапа исполнения контракта.

При этом п. 3, 4, 5 Правил содержат различные размеры штрафа в зависимости от цены контракта.

Учитывая, что контракт заключается по цене, предлагаемой участником закупки, но не превышающей начальную (максимальную) цену контракта, заказчикам целесообразно устанавливать в проекте контракта под отлагательным условием все возможные значения размеров штрафа, предусмотренные Правилами для каждого порогового значения цены контракта, за исключением пороговых значений, превышающих начальную (максимальную)

цену контракта. (Письма Минфина России от 17.02.2020 № 24-03-07/10953, от 27.12.2019 № 24-03-07/102835).

Данный подход в дальнейшем облегчит контроль за исполнением контракта и претензионную работу.

По итогам выборочной проверки сделаны следующие выводы:

1. Нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе не выявлено.

2. Выявлено 2 замечания по п. 3.7.1 Методических рекомендаций по расчёту НМЦК, по ч. 4 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в части определения в контрактах вида и размера штрафных санкций.

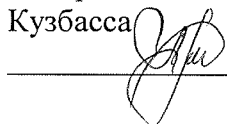
3. В целях исключения в дальнейшем нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, предлагаем:

- строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативными актами о контрактной системе.

- проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.

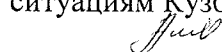
О принятых мерах проинформировать Департамент по чрезвычайным ситуациям Кузбасса в течение 30 дней со дня вручения акта.

Главный консультант – юрисконсульт
Департамента по чрезвычайным ситуациям
Кузбасса



Л.И. Гадиева

Бухгалтер финансово-экономического
отдела Департамента по чрезвычайным
ситуациям Кузбасса

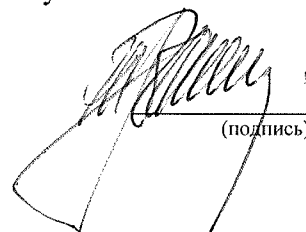


А.А. Устинова

Акт составлен в двух экземплярах, по одному для каждой из сторон.

С актом проверки ознакомлен, экземпляр акта получил:

Директор КОУМЦ по ГО и ЧС
Чернов М.В.



(подпись)

«26» октября 2023г.