

Акт
проведения внеплановой документарной проверки соблюдения
законодательства о контрактной системе в сфере закупок

Московская область
г. Люберцы

10 ноября 2017 г

Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки:
Территориальные управления силами и средствами (далее – ТУСиС)
Государственного казенного учреждения Московской области «Московская
областная противопожарно-спасательная служба» (далее –
ГКУ МО «Мособлпожспас», заказчик):

Егорьевское ТУСиС ГКУ МО «Мособлпожспас»

140300 г. Егорьевск, ул. Тельмана д.16

ИНН/КПП 5027130077/501143001

Коломенское ТУСиС ГКУ МО «Мособлпожспас»

140402 г. Коломна, ул. Дзержинского, д.21

ИНН/КПП 5027130077/502231001

Красногорское ТУСиС ГКУ МО «Мособлпожспас»

143401 г. Красногорск, Оптический переулок д.2

ИНН/КПП 5027130077/502432001

Люберецкое ТУСиС ГКУ МО «Мособлпожспас»

140005 г. Люберцы, ул. Кирова, д. 53

ИНН/КПП 5027130077/502703001

Ногинское ТУСиС ГКУ МО «Мособлпожспас»

142400 г. Ногинск, ул. Луговая, д.16

ИНН/КПП 5027130077/503102001

Одинцовское ТУСиС ГКУ МО «Мособлпожспас»

143000 г. Одинцово, ул. Маршала Жукова, д.30

ИНН/КПП 5027130077/503202001

Орехово-Зуевское ТУСиС ГКУ МО «Мособлпожспас»

142613 г. Орехово-Зуево, проезд Беляцкого, д.13а

ИНН/КПП 5027130077/503402001.

Орган, осуществляющий ведомственный контроль: Управление по
обеспечению деятельности противопожарно-спасательной службы Московской
области (далее – Управление).

Дата и номер решения о проведении проверки: приказ начальника
Управления от 19.10.2017 № П-60/39-05.

Основания для проведения проверки:

- ст. 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной
системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения
государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ);

- распоряжение начальника Управления от 04.08.2015 № РВ-35/41-05 «Об
утверждении регламента проведения ведомственного контроля в сфере закупок
для обеспечения государственных нужд»;

- Перечень поручений начальника Управления по итогам совещания «О выделении дополнительных денежных средств на текущие потребности для технических и хозяйственных нужд» от 13.10.2017 № ПС-37/39-01;

- Сводный план подготовки Управления по обеспечению деятельности противопожарно-спасательной службы Московской области к проверке Контрольно-счетной палаты Московской области в 2018 году.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Предмет проведения проверки: соблюдение требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Проверяемый период: с 01 января по 30 сентября 2017 года.

Период проведения проверки: с 25 октября по 7 ноября 2017 года.

Срок оформления акта проверки: с 7 ноября по 10 ноября 2017 года.

Состав рабочей группы для проведения проверки:

Козлитин А.Е. – начальник отдела размещения заказов для государственных нужд и исполнения контрактов Управления (руководитель рабочей группы);

Караулов Е.Н. – главный инспектор отдела размещения заказов для государственных нужд и исполнения контрактов Управления;

Маркина Е.В. – начальник контрольно-ревизионного отдела ГКУ МО «Мособлпожспас»;

Волкова С.Н. – старший эксперт отдела взаимодействия с органами государственной власти Московской области ГКУ МО «Мособлпожспас».

Для проведения проверки представлены следующие документы:

1. Копии документов о назначении контрактного управляющего, копии утвержденных должностных обязанностей с указанием персональной ответственности в сфере закупок.

2. Копии документов о наличии дополнительного профессионального образования в сфере закупок у контрактного управляющего.

3. Копии Планов закупок и Планов-графиков закупок на 2017 год и изменений к ним с приказами об их утверждении и внесении изменений.

4. Обоснования цены государственных контрактов (далее – контрактов), заключенных в проверяемый период с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), с расчетами и приложением документов, на основании которых выполнен расчет по закупкам, включенным в План-график закупок на 2017 год.

5. Копии Журналов регистрации исходящих запросов и входящих ценовых предложений за проверяемый период.

6. Технические описания товаров, работ, услуг, приложенные к запросам ценовой информации, на основании которых производился расчет цен контрактов.

Проверка проводилась с использованием информации, размещенной в Единой автоматизированной системе управления закупками Московской области (далее - ЕАСУЗ) и опубликованной на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС) по адресу <http://zakupki.gov.ru>.

Проверкой установлено:

Закупки осуществлялись в соответствии с требованиями п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Выявленные нарушения и недостатки в части соблюдения требований законодательства в сфере закупок, а именно:

1. В связи с распределением лимитов бюджетных средств от ГКУ МО «Мособлпожспас» в адрес подведомственных ТУСиС, указанные получатели бюджетных средств получили право выступать в качестве заказчиков по контрактам. Согласно требованиям Федерального закона № 44-ФЗ в ТУСиС были назначены контрактные управляющие, внесены изменения в должностные обязанности сотрудников в части обеспечения деятельности ТУСиС в качестве государственных заказчиков, сформированы, утверждены и опубликованы в ЕИС Планы закупок и Планы-графики.

Выборочной проверкой установлено, что в нарушение положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и Федерального закона № 44-ФЗ в проверяемый период ТУСиС заключали контракты от имени ГКУ МО «Мособлпожспас» по доверенности, а не от своего имени.

- Красногорское ТУСиС (от 26.09.2017 № 003/17);
- Люберецкое ТУСиС (от 20.07.2017 № К-104);
- Ногинское ТУСиС (от 13.03.2017 № 5-2017, от 26.04.2017 № 7-2017, от 25.05.2017 № 8-2017, от 11.07.2017 № 9-2017, от 06.10.2017 № 12-2017);
- Одинцовское ТУСиС (от 16.03.2017 № 01/17, от 30.05.2017 № 3, № 02/17, от 05.09.2017 № 08/17);
- Орехово-Зуевское ТУСиС (от 04.04.2017 № 001, от 07.04.2017 № 8, от 18.04.2017 № 004, от 24.04.2017 № 005, от 15.03.2017 № 1, от 12.05.2017 № 006, от 19.05.2017 № 2, от 19.05.2017 № 3, от 17.08.2017 № 6, от 17.10.2017 № 7).

2. В соответствии с требованиями ст. 38 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств доводятся до конкретных получателей бюджетных средств с указанием цели их использования.

Выборочной проверкой установлены факты нарушения указанного требования в виде ошибочного применения кодов бюджетной классификации:

- Коломенское ТУСиС (от 24.03.2017 № 2, от 11.05.2017 № 4, от 25.09.2017 № 6);
- Красногорское ТУСиС (от 13.07.2017 № 002/17);
- Ногинское ТУСиС (от 25.05.2017 № 8-2017);

3. Положениями ст. 3 Федерального закона № 44-ФЗ установлены основные понятия, применяемые при осуществлении деятельности в сфере закупок.

3.1. Выборочной проверкой установлено, что все проверенные ТУСиС, выступая в качестве заказчика, неоднократно нарушали положения указанной статьи, подменяя понятия «государственный контракт», «заказчик» на несоответствующие нормативным актам в сфере закупок.

3.2. Выявлены неоднократные случаи некорректного наименования предмета контракта. В соответствии с положениями п. 3 ч.1 ст. 1 Федерального закона № 44-ФЗ предметом контракта могут являться «поставка товара», «оказание услуг», «выполнение работ». На практике должностные лица ТУСиС готовят, подписывают и публикуют в ЕАСУЗ и ЕИС контракты с абсурдными наименованиями: «оказание услуг по приобретению товара», «выполнение работ по оказанию услуг» и т.д. Кроме того, нередко в тексте одного и того же контракта в отношении одного предмета закупки встречаются различные наименования, а также указания, что предметом контракта являются запасные части, либо хозяйственные товары, либо другой товар, работа, услуга.

3.3. В заключенных контрактах не представляется возможным определить в полном объеме предмет контракта (соответствие кодам Общероссийского классификатора по видам экономической деятельности), а именно:

- Егорьевское ТУСиС (от 04.08.2017 № 4);
- Коломенское ТУСиС (от 22.03.2017 № 7, от 24.03.2017 № 2, от 11.05.2017 № 4, от 07.07.2017 № 7/30, от 29.09.2017 № 6);
- Красногорское ТУСиС (от 21.09.2017 № 241884860/05-09);
- Орехово-Зуевское ТУСиС (от 15.03.2017 № 1, от 07.04.2017 № 89, от 18.04.2017 № 004, от 19.05.2017 № 2, от 19.06.2017 № 3, от 17.08.2017 № 6, от 17.10.2017 № 7).

В пункте «Предмет контракта» указано, что поставщик обязан передать товар в установленные сроки. Наименование, количество, стоимость товара не указаны, а определены в приложении № 1 к контракту. В случае замены приложения № 1 к данному контракту неизменным существенным условием данного контракта останется только его цена.

4. В нарушение требований Федерального закона № 44-ФЗ и других нормативных актов в сфере закупок ТУСиС, выступающими в роли заказчиков:

– в заключаемых контрактах не указываются сроки поставки товара, выполнения работ, оказания услуг, несмотря на то, что срок является существенным условием контракта;

– в контракты включаются положения, не соответствующие действующему законодательству в сфере закупок (отсрочка платежа, заявление претензий);

– условия ответственности сторон за исполнение обязательств по контракту не соответствуют требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042 (по контрактам, заключенным до вступления в силу указанного постановления – требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 № 1063);

– в контрактах отсутствуют обязательные условия о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, а также о порядке и сроках оформления результатов такой приемки;

– сведения о заключенных контрактах в Реестре контрактов в ЕАСУЗ не соответствуют положениям этих контрактов (например, сведения об НДС);

– сведения об идентификационных кодах закупок в Планах-графиках, размещенных в ЕАСУЗ и ЕИС, указываются некорректно (с ошибками);

– сведения о наименовании мероприятий государственной программы в Планах закупок в ЕАСУЗ указываются ошибочно;

– случаях некорректной интеграции информации в ЕАСУЗ и ЕИС (при введении сведений в «ручном» режиме) производится неверная синхронизация сведений, указываются ошибочные порядковые номера закупок и недостоверные сведения об осуществлении финансового контроля;

– при внесении изменений в Планы закупок и Планы-графики и опубликовании их в ЕИС неверно указываются номера версий, формы «Было-Стало» заполняются с ошибками;

– при указании в тексте контракта условия о поставке товара партиями, не указываются порядок оплаты поставленных партий, а также отсутствует график поставки, определяющий сроки поставки каждой партии товара;

– в контрактах не указываются требования к гарантийным обязательствам поставщика (подрядчика, исполнителя) на поставляемый товар (выполненную работу, оказанную услугу);

– в контрактах отсутствует порядок проведения экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (проведение экспертизы является обязательной функцией заказчика в соответствии с ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ);

– в ЕАСУЗ и ЕИС не полностью размещается информация об исполнении и оплате этапов контрактов, в которых предусмотрена поэтапная (помесячная) оплата (коммунальные услуги, услуги связи, услуги ЖКХ);

– допускается прием отчетных документов от поставщиков с нарушениями их оформления (отсутствие даты приемки товара в товарной накладной, отсутствие сведений о контракте, на основании которого составлена товарная накладная или выставлен счет), которые впоследствии публикуются в ЕИС и ЕАСУЗ;

– Егорьевское ТУСиС (от 27.09.2017 № 55, от 23.05.2017 № 36);

– Люберецкое ТУСиС (от 17.03.2017 № 1303/17-09Н, от 10.08.2017 № 935/2017);

– Ногинское ТУСиС (от 20.07.2017 № 11-2017, от 20.07.2017 № 10-2017);

– Одинцовское ТУСиС (от 05.09.2017 № 08/17, от 03.07.2017 № 03/17);

– Орехово-Зуевское ТУСиС (от 28.07.2017 № 10, от 19.06.2017 № 3);

- допускается размещение в ЕАСУЗ заключенных контрактов без приложений, являющихся неотъемлемой частью контракта;
- Одинцовское ТУСиС (от 16.03.2017 № 01/17);
- Егорьевское ТУСиС (от 27.09.2017 № 55),
- допускаются случаи поставки товаров, не соответствующих спецификации к контракту (сведения в спецификации не соответствуют реальным поставкам и сведениям в товарных накладных);
- Одинцовское ТУСиС (от 05.09.2017 № 08/17, от 20.06.2017 № 02/17);
- в нарушение порядка исполнения контракта, установленного ч. 1 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ (приемка товара (работы, услуги), экспертиза, оплата), экспертные заключения составляются после оплаты товара, работы, услуги;
- Егорьевское ТУСиС (от 27.09.2017 № 55, от 23.05.2017 № 36);
- Коломенское ТУСиС (от 24.03.2017 № 2, от 14.08.2017 № 5);
- Люберецкое ТУСиС (от 17.03.2017 № 1303/17-09Н);
- Ногинское ТУСиС (от 20.07.2017 № 11-2017, от 20.07.2017 № 10-2017);
- Одинцовское ТУСиС (от 05.09.2017 № 100, от 18.09.2017 № 09);
- Орехово-Зуевское ТУСиС (от 28.07.2017 № 4, от 19.06.2017 № 3);
- допускается включение в один контракт товаров функционально и технологически не связанных между собой (в спецификации на поставку запасных частей для автомобилей присутствуют хозяйственные товары и инструменты):
- Егорьевское ТУСиС (от 16.03.2017 № 35, от 23.05.2017 № 36, от 04.08.2017 № 4);
- Коломенское ТУСиС (от 24.03.2017 № 2, от 11.05.2017 № 4, от 04.08.2017 № 12, от 25.09.2017 № 6);
- Красногорское ТУСиС (от 13.07.2017 № 002/17, от 21.09.2017 № 241884860/05-09);
- Люберецкое ТУСиС (от 21.05.2017 № К-103);
- Ногинское ТУСиС (от 11.07.2017 № 9-2017);
- Одинцовское ТУСиС (от 30.06.2017 № 02/17, от 05.09.2017 № 08/17, от 05.09.2017 № 12);
- Орехово-Зуевское ТУСиС (от 15.03.2017 № 1, от 19.06.2017 № 3);
- в ЕАСУЗ и ЕИС опубликовываются некорректные версии документов (выкладываются не скан-образы с датами, подписями и печатями сторон, а проекты документов в форматах Word или Excel);
- Люберецкое ТУСиС (от 17.03.2017 № 1303/17-09Н);
- Красногорское ТУСиС (от 21.09.2017 № 241884860/05-09, от 26.09.2017 № 003/17);
- в нарушение п. 10.9 постановления Правительства Московской области от 27.12.2013 № 1184/57 «О порядке взаимодействия при осуществлении закупок для государственных нужд Московской области и муниципальных нужд» заказчиками осуществляются закупки идентичных товаров (запасных частей для автотехники), при этом аналогичные товары имеются на складе Управления материально-технического обеспечения

ГКУ МО «Мособлпожспас», что свидетельствует об отсутствии адресности при выполнении задачи по содержанию автомобильной и специальной техники в готовности к применению:

- Одинцовское ТУСиС (от 16.03.2017 № 01/17, от 05.09.2017 № 12);
- Егорьевское ТУСиС (от 16.03.2017 № 35, от 23.05.2017 № 36);
- Коломенское ТУСиС (от 11.05.2017 № 4);
- Красногорское ТУСиС (от 13.07.2017 № 002/17, от 26.09.2017 № 003/17);
- Люберецкое ТУСиС (от 20.04.2017 № 104);
- Ногинское ТУСиС (от 13.03.2017 № 5-2017, от 11.07.2017 № 9-2017);
- Орехово-Зуевское ТУСиС (от 15.03.2017 № 1, от 19.06.2017 № 3).

Заключительная часть

На основании п. 6.7. Регламента проведения ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд, утвержденного распоряжением начальника Управления от 04.08.2015 № РВ-35/41-05, и в связи с выявленными нарушениями предлагается:

1. В целях эффективности расходования бюджетных средств Московской области при планировании потребности в заключении государственных контрактов на осуществление закупок малого объема Территориальными управлениями силами и средствами ГКУ МО «Мособлпожспас» проводить согласование потребности закупок со специализированным структурным подразделением ГКУ МО «Мособлпожспас».

2. Должностным лицам ГКУ МО «Мособлпожспас», Территориальных управлений силами и средствами провести анализ нарушений и недостатков, выявленных при проведении проверки и указанных в Акте. По итогам проведенного анализа до 10.12.2017 провести занятие с должностными лицами ТУСиС с целью недопущения в дальнейшей деятельности выявленных нарушений и недостатков.

3. Руководству ГКУ МО «Мособлпожспас»:

– рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к должностным лицам, допустившим нарушения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

– включить в План основных мероприятий проведение регулярных занятий с должностными лицами ТУСиС, осуществляющими деятельность в сфере закупок;

– довести до всех ТУСиС и других структурных подразделений, осуществляющих закупки, сведения о нарушениях, выявленных в ходе проверки и указанных в Акте, при наличии данных нарушений принять меры по их устранению;

– сводный план устранения нарушений и недостатков представить в Управление до 01.12.2017;

– разработать, утвердить и довести до структурных подразделений, осуществляющих закупки, типовые формы государственных контрактов для осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ.

4. Территориальным управлениям силами и средствами ГКУ МО «Мособлпожспас» (Егорьевское, Коломенское, Красногорское, Люберецкое, Ногинское, Одинцовское, Орехово-Зуевское):

– до 25.12.2017 разработать и представить в ГКУ МО «Мособлпожспас» планы устранения нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверки;

– до 10.12.2017 опубликовать в ЕАСУЗ и ЕИС документы закупок, Планы закупок, Планы-графики с устраненными нарушениями.


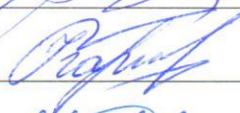


5. Территориальным управлениям силами и средствами, не участвовавшим в проверке:

– принять к сведению и провести анализ наличия нарушений, выявленных в ходе проверки, в своих документах;

– принять меры к устранению выявленных нарушений.

6. В течение 1 квартала 2018 года провести проверку всех структурных подразделений ГКУ МО «Мособлпожспас», осуществляющих самостоятельную деятельность в сфере закупок, в части соблюдения в 2017 году законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Рабочая группа:

	Козлитин А. Е.
	Караулов Е.Н.
	Маркина Е.В.
	Волкова С.Н.