

**Министерство социального развития, опеки и попечительства
Иркутской области**

Отдел контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита

АКТ № 19-16/03-21-23-КС

внеплановой документарной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области областным государственным бюджетным учреждением социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района»

27.09.2023

г. Иркутск

Заместителем начальника отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (далее – министерство) Яркиной Татьяной Николаевной, консультантами этого же отдела Аркадьевым Евгением Николаевичем, Раковских Евгением Александровичем, в период с 8 по 27 сентября 2023 года на основании распоряжения первого заместителя министра социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 30 августа 2023 года № 53-38-мр-вк проведена внеплановая документарная проверка по теме: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области при исполнении контракта от 25 апреля 2023 года № 4-ик на поставку беседки, скамеек, стола с лавочками» в областном государственном бюджетном учреждении социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района» (далее – учреждение, Заказчик).

Проверка проведена на основании полученной информации службы государственного финансового контроля Иркутской области о признаках нарушений законодательства в сфере закупок учреждениями, подведомственными министерству (служебная записка от 20 июля 2023 года № СЛ-85-527/23), в соответствии с подпунктом 3 пункта 13 Положения о порядке осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 23 декабря 2013 года № 611-пп, руководствуясь пунктом 16 Положения о министерстве социального развития, опеки и попечительства Иркутской области,



утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 18 сентября 2009 года № 261/40-ПП.

Проверяемый период: 2023 год.

В ходе проверки подлежали изучению следующие вопросы:

1. Общие сведения об объекте контроля.
2. Соблюдение предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 (далее – Закон № 44-ФЗ) требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Общие сведения об объекте контроля

В соответствии с подпунктом 7 части 1 статьи 3 Закона № 44-ФЗ учреждение является заказчиком – бюджетным учреждением, получающим финансирование из областного бюджета Иркутской области.

Место нахождения и место фактического осуществления деятельности субъекта контроля: 665719, Иркутская область, г. Братск, ул. Южная, 81, ИНН 3804030931, КПП 380401001, свидетельство о регистрации юридического лица 1053804000040. (Приложение № 1)

Областное государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района» является юридическим лицом, обладает его правами, осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, распоряжение от 03.07.2015 № 53-12-188/15-мр и согласованного министром имущественных отношений Иркутской области, распоряжение от 11.07.2015 № 810/и (с изменениями от 02.07.2021 № 53-256/21-мр). (Приложение № 2)

В соответствии с пунктом 2.2 Устава предметом деятельности Учреждения является социальное обслуживание граждан, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, осуществление иной деятельности в целях реализации отдельных полномочий Учредителя в соответствии с действующим законодательством.

Целью деятельности Учреждения является реализация государственной политики в области социального развития, включая социальное обслуживание и социальную защиту отдельных категорий граждан

Пунктом 3.2 Устава определено, что исполнительным органом учреждения является директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью учреждения.

Приказами директора учреждения:

- от 24.02.2022 № 52-ОД «О назначении лиц, ответственных за осуществление приемки товаров, работ, услуг, формирование и подписание электронной подписью электронных документов о приемке поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) в рамках исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта)» обязанности по осуществлению приемки товаров, работ, услуг, включая проведение

внутренней экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг возложены на заместителя директора по АХР Гуро А.В.;

- от 08.06.2023 № 143-ОД «о внесении изменений в приказ от 24 февраля 2022 № 52-ОД «О назначении лиц, ответственных за осуществление приемки товаров, работ, услуг, формирование и подписание электронной подписью электронных документов о приемке поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) в рамках исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта)»» в период отсутствия заместителя директора по АХР Гуро А.В. Выполняет обязанности по осуществлению приемки товаров, работ, услуг заведующая складом Димова Т. А.;

- от 24.02.2022 № 50-ОД «О создании комиссии по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для нужд учреждения» создана комиссия по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для нужд учреждения;

- от 08.06.2022 № 158-ОД «Об утверждении Положения о комиссии по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для нужд ОГБУСО «Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района» утверждено положения о комиссии по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для нужд ОГБУСО «Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района»;

- от 24.02.2022 № 48-ОД «Об утверждении положения об ответственном за осуществление приемки товаров, работ, услуг, формирование и подписание электронной подписью электронных документов о приемке поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) в рамках исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта)» утверждено положение об ответственном за осуществление приемки товаров, работ, услуг, формирование и подписание электронной подписью электронных документов о приемке поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) в рамках исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта). (Приложение № 3)

Проверка соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок заказчики обязаны направлять информацию (сведения) и документы в реестр контрактов, ведение которого, согласно части 1 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, возложено на федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации посредством единой информационной системы (далее – ЕИС).

Исходя из требований части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контрактов направляется заказчиками в Федеральное казначейство не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем соответственно исполнения контракта. Документ о приемке в случае

принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги также направляется заказчиком в Федеральное казначейство не позднее одного рабочего дня со дня, следующего за днем подписания документа о приемке.

При этом, если в соответствии с Законом № 44-ФЗ контракт, документ о приемке, соглашение об изменении контракта, соглашение о расторжении контракта, решение об одностороннем отказе от исполнения контракта подписаны с использованием ЕИС, такие документы, а также информация, содержащаяся в них и подлежащая включению в реестр контрактов, направляется с использованием ЕИС для включения в реестр контрактов, не позднее трех рабочих дней со дня, следующего за днем подписания таких контракта, соглашений, вступления в силу решения, в день подписания документа о приемке.

Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в отношении закупок

1.1.1. (реестровый номер 2380403093123000019) *электронный аукцион на поставку одежды специальной для защиты от пониженных температур.*

Извещение о проведении электронного аукциона на поставку одежды специальной для защиты от пониженных температур № 0134200000123001860 размещено в ЕИС 17.04.2023. Дата окончания срока подачи заявок 27.04.2023 (не менее 7 дней, если начальная (максимальная) цена контракта (далее - НМЦК) меньше 300,0 млн. руб.).

Согласно ч. 5 ст. 49 Закона № 44-ФЗ не позднее 2 рабочих дней со дня, следующего за датой окончания срока подачи заявок на участие в закупке, но не позднее даты подведения итогов определения поставщика, члены комиссии по осуществлению закупок рассматривают заявки на участие в закупке, информацию и документы, направленные оператором электронной площадки и принимают решение о признании заявки на участие в закупке соответствующей извещению об осуществлении закупки или об отклонении заявки, а также Заказчик формирует с использованием электронной площадки протокол подведения итогов определения поставщика.

Дата подведения итогов определения поставщика – 02.05.2023.

Протокол подведения итогов определения поставщика

Идентификационный номер заявки, присвоенный оператором	Порядковый номер заявки, присвоенный членами комиссии	Ценовое предложение	Решение о соответствии извещению об осуществлении закупки или решение об отклонении заявки на участие в закупке	Обоснование решения об отклонении/отстранении заявки на участие в закупке
114092275	-	391732,46	Отклонена	В соответствии с подп. «а» п.2 ч.1 ст. 43 и п.1 ч.2 ст. 43 Федерального закона от 05.04.13 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ), «Требованиями к содержанию, составу заявки на участие в закупке и инструкции по ее заполнению», извещением об осуществлении закупки заявка на

				<p>участие в закупке, должна содержать:</p> <p>2) предложение участника закупки в отношении объекта закупки: а) с учетом положений части 2 статьи 43 Федерального закона № 44-ФЗ характеристики предлагаемого участником закупки товара, соответствующие показателям, установленным в описании объекта закупки в соответствии с частью 2 статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ, товарный знак (при наличии у товара товарного знака);</p> <p>2. При формировании предложения участника закупки в отношении объекта закупки:</p> <p>1) информация о товаре, предусмотренная подпунктами "а" и "б" пункта 2 части 1 статьи 43 Федерального закона № 44-ФЗ, включается в заявку на участие в закупке в случае осуществления закупки товара, в том числе поставляемого заказчику при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг. Информация, предусмотренная подпунктом "а" пункта 2 части 1 статьи 43 Федерального закона № 44-ФЗ, может не включаться в заявку на участие в закупке в случае указания заказчиком в описании объекта закупки товарного знака и предложения участником закупки товара, в том числе поставляемого заказчику при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг, обозначенного таким товарным знаком.</p> <p><i>В заявке участника отсутствуют характеристики предлагаемого к поставке товара, соответствующие показателям, установленным в описании объекта закупки.</i></p> <p><i>Таким образом, заявка на участие в электронном аукционе не соответствует требованиям действующего законодательства и требованиям, установленным в извещении об осуществлении закупки. На основании п.1 ч. 12. ст. 48 Федерального Закона № 44-ФЗ заявка отклонена.</i></p>
114113562	1	391732,46	Соответствует требованиям	
114112484	2	480000,00	Соответствует требованиям	
114064737	3	505000,00	Соответствует требованиям	
114110527	4	510000,00	Соответствует требованиям	
114106996	5	579000,00	Соответствует требованиям	
114109933	6	590000,00	Соответствует требованиям	
114112807	7	693347,16	Соответствует требованиям	

114060008	-	693347,16	Отклонена	<p>В соответствии с пп. а) и пп.б) п. 2 ч. 1 ст. 43 Закона №44-ФЗ и «Требований к содержанию, составу заявки на участие в закупке и инструкция по ее заполнению» извещения об осуществлении закупки, Заявка на участие в закупке, должна содержать: предложение участника закупки в отношении объекта закупки:</p> <p>а) с учетом положений части 2 статьи 43 Федерального закона № 44-ФЗ характеристики предлагаемого участником закупки товара, соответствующие показателям, установленным в описании объекта закупки в соответствии с частью 2 статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ, товарный знак (при наличии у товара товарного знака).</p> <p>б) наименование страны происхождения товара в соответствии с общероссийским классификатором, используемым для идентификации стран мира, с учетом положений части 2 статьи 43 Федерального закона № 44-ФЗ.</p> <p>Согласно п.1 ч.2 ст. 43 Закона №44-ФЗ и «Требований к содержанию, составу заявки на участие в закупке и инструкция по ее заполнению» извещения об осуществлении закупки.</p> <p>При формировании предложения участника закупки в отношении объекта закупки:</p> <p>1) информация о товаре, предусмотренная подпунктами "а" и "б" пункта 2 части 1 статьи 43 Федерального закона № 44-ФЗ, включается в заявку на участие в закупке в случае осуществления закупки товара, в том числе поставляемого заказчику при выполнениикупаемых работ, оказаниикупаемых услуг. Информация, предусмотренная подпунктом "а" пункта 2 части 1 статьи 43 Федерального закона № 44-ФЗ, может не включаться в заявку на участие в закупке в случае указания заказчиком в описании объекта закупки товарного знака и предложения участником закупки товара, в том числе поставляемого заказчику при выполнениикупаемых работ, оказаниикупаемых услуг, обозначенного таким товарным знаком.</p> <p>В части 2. Наименование и описание объекта закупки (Техническое задание) по позиции 2. установлено: <i>«Половая принадлежность – Мужской»</i></p> <p>В заявке на участие в закупке указано: <i>«Половая принадлежность – Женский»</i></p> <p>что не соответствует требованиям, установленным в извещении об осуществлении закупки. <i>Таки образом, заявка на участи в закупке не соответствует требованиям действующего законодательства и требованиям, установленным в извещении об осуществлении закупки.</i></p> <p>На основании п. 1 ч. 12 ст. 48 Закона № 44-ФЗ заявка отклонена.</p>
-----------	---	-----------	-----------	---

На основании направленных оператором электронной площадки заявок участников закупки, а также информации и документов, предусмотренных пунктом 2 части 6 статьи 43 Закона № 44-ФЗ и протокола подачи ценовых предложений электронного аукциона № 0134200000123001860 членами комиссии по осуществлению закупок рассмотрены все заявки, поданные на участие в закупке, а также информация и документы, предусмотренные пунктом 2 части 6 статьи 43 Закона № 44-ФЗ по результатам подведения

итогах определения поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт заключается с участником закупки идентификационный № 114113562.

Контракт № 1860-ЭА/23 на поставку одежды специальной для защиты от пониженных температур заключен с ООО производственно-торговая компания «ЮНИТРЕЙН» (далее- Поставщик) 10.05.2023 на сумму 391 732,46 руб., и размещен в ЕИС 15.05.2023, то есть в установленный Законом № 44-ФЗ срок.

Проверкой установлено что:

- согласно пунктам контракта:

- 1.1. Поставщик обязуется передать Заказчику одежду специальную для защиты от пониженных температур (далее - товар), количество, общая и единичная стоимость которых установлены в техническом задании (приложение 1 к контракту), а Заказчик обязуется принять товар надлежащего качества и количества и оплатить его в порядке и на условиях, предусмотренных контрактом.

- 3.5. срок поставки товара: в течение 45 календарных дней с момента заключения контракта, одновременно.

- 4.3. Поставщик не позднее 2 (двух) рабочих дня с даты фактической поставки формирует с использованием единой информационной системы, подписывает усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени Поставщика, и размещает в единой информационной системе документ о приемке, содержащий информацию, указанную в пункте 1 части 13 статьи 94 Закона о контрактной системе.

Датой поступления Заказчику документа о приемке считается дата его размещения в единой информационной системе в соответствии с часовой зоной, в которой расположен Заказчик.

- 4.7. В течение 20 (Двадцати) рабочих дней следующих за днем поступления документа о приемке в соответствии с пунктом 3 части 13 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пунктом 4.3 Контракта Заказчик подписывает усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени Заказчика, и размещает в единой информационной системе документ о приемке либо формирует с использованием единой информационной системы, подписывает усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика, и размещает в единой информационной системе мотивированный отказ от подписания документа о приемке с указанием причин такого отказа.

На основании с пунктом 1 части 13 статьи 94 Закона № 44-ФЗ поставщик 27.05.2023 сформировал с использованием единой информационной системы, подписал усиленной электронной подписью лица и разместил в единой информационной системе документ о приемке (счет-фактура) от 27.09.2023 № 353.

На основании документа о приемке (счет-фактура) от 27.09.2023 № 353 поставщик передал товар 27.09.2023.

В нарушение пункта 4 части 13 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пункта 4.7. контракта Заказчик сформировал с использованием единой информационной системы, подписал усиленной электронной подписью

лица и разместил в единой информационной системе мотивированный отказ 06.09.2023 (срок нарушен на 72 календарных дня).

- согласно 4.9. контракта отказ от приемки товара оформляется двусторонним актом с перечнем недостатков, условиями и сроками их устранения. При немотивированном отказе представителя Поставщика от подписания акта (бездействии) ненадлежащее качество Товара подтверждается актом, подписанным Заказчиком в одностороннем порядке.

В нарушение пункта 4.9. контракта Заказчиком не оформлен двусторонний акт с перечнем недостатков.

- согласно пункту 4.10. контракта в случае поставки некачественного товара (в том числе в случае выявления внешних признаков ненадлежащего качества товара, препятствующих его дальнейшему использованию, а также ненадлежащего качества части товара (нарушение целостности упаковки, повреждение содержимого и т.д.) Поставщик обязан безвозмездно устранить недостатки Товара в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента письменного уведомления о них Заказчиком.

Заказчиком почтой России направлен мотивированный отказ от подписания документа о приемке товара от 20.06.2023 № (53-65)-823/23 и претензия о выявленных недостатках и несоответствие товара техническому заданию приложения № 1 контракта с указанием срока устранения в течении 30 календарных дней.

В нарушение пункта 4.10. контракта Поставщик выполнил условия контракта 06.08.2023 (нарушив срок на 37 календарных дней).

- согласно пункту 7.4. контракта в случае просрочки исполнения Поставщиком обязательства, предусмотренного контрактом, Поставщик оплачивает Заказчику пени.

Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения обязательства, предусмотренного Контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного Контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены Контракта (отдельного этапа исполнения Контракта), уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных Контрактом (соответствующим отдельным этапом исполнения Контракта) и фактически исполненных Поставщиком. (в случае если законодательством Российской Федерации установлен иной порядок начисления пени, чем порядок, предусмотренный частью 7 статьи 34 Закона о контрактной системе, размер пени и порядок их начисления устанавливается в настоящем пункте в соответствии с законодательством Российской Федерации).

Заказчиком выставлено требование «Об уплате неустойки (пени) в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактом» от 11.09.2023 № Исх (53-65)-1148/23 на общую сумму 11 125,20 рублей.

Согласно распоряжения на зачисление средств от 11.09.2023 № 936 Поставщик оплатил неустойку в общей сумме 11 125,20 рублей.

На основании счета на оплату от 19.05.2023 № 353 заказчик произвел оплату поставленного товара в установленный законом срок, платежное

• **Установление причин и условий совершения нарушений в сфере закупок**

По результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области областным государственным бюджетным учреждением социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района» выявлены нарушения, которые содержат признаки, за которые предусмотрена административная ответственность.

В целях недопущения нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг рекомендовать директору учреждения Е.А. Шпаковой обеспечить:

- строгое соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок;
- проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства и принять меры по недопущению их в дальнейшей работе.

Заместитель начальника отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита

Т.Н. Яркина

Консультант отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита

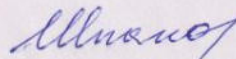
Е.Н. Аркадьев

Консультант отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита

Е.А. Раковских

С актом ознакомлены:

Директор ОГБУСО
«Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района»



Е.А. Шпакова

Главный бухгалтер ОГБУСО
«Комплексный центр социального обслуживания населения г. Братска и Братского района»



Ю.А. Жулькова

Один экземпляр акта получен 