План

устранения нарушений, выявленных по результатам проверки муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования город Краснодар «Центр детского творчества «Прикубанский»

No	Нарушение	Меры устранения
Π/Π	(риск нарушений)	(предупреждения)
1	В извещении не указаны условия и сроки (периоды) поставки товара;	Установить причины нарушений.
	указанные сроки оплаты товара не соответствуют требованиям Закона	Применить меры
2	Сроки размещения внесённых в	дисциплинарного воздействия в
	Положение Учреждения изменений не соответствуют требованиям Закона	отношении лиц, допустивших нарушения
3	Договор заключен ранее установленного срока	Усилить контроль за
4	В извещении использован код ОКПД2, не включенный в перечень Учреждения	исполнением требований законодательства.
5	Положение о закупке не содержит сведений, установленных ч.5 ст.3 Закона	Привести положение о закупке в соответствие с требованиями действующего законодательства
6	Изменения в план закупок содержат некорректную дату утверждения	Усилить контроль за размещением сведений в ЕИС
7	В договорах некорректно указаны ссылки на пункты положения о закупке	Усилить контроль за соответствием сведений, указываемых в договорах
8	Некорректное определение начальной (максимальной) цены договора	Усилить контроль за оформлением документов по определению НМЦД
9	В протоколе подведения итогов указана противоречивая информация о решении комиссии	Усилить контроль за оформлением документов о результатах работы комиссии
10	Реестр договоров не соответствует	Усилить контроль за
	размещенным в ЕИС сведениям о количестве и стоимости договоров	соответствием сведений в ЕИС

Настоящий план составлен на 1 л. в 2-х экз.

Главный специалист отдела внутреннего финансового аудита департамента образования администрации муниципального образования город Краснодар

Главный специалист отдела свода и контроля филиала № 7 МКУ МО г. Краснодар «ЦБ ДО АМО г. Краснодар»

О.Н.Коробская

2 экз. плана распечатаны одновременно способом односторонней печати

Акт проверки

муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования город Краснодар «Центр детского творчества «Прикубанский»

г. Краснодар

27 октября 2023 г.

В рамках осуществления ведомственного контроля согласно статьи 6.1 Федерального закона от 08.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее - Закон), в порядке, установленном постановлением администрации муниципального образования город Краснодар 10.03.2020 № 1034 «Об утверждении Порядка осуществления органами администрации муниципального образования город Краснодар ведомственного контроля закупочной деятельности в отношении отдельных видов юридических лиц, осуществляющих закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», в соответствии с регламентом, утвержденным приказом директора департамента образования администрации муниципального образования город Краснодар от 17.11.2022 № 2555 «Об утверждении регламентов проведения и взаимодействия при проведении ведомственного контроля закупочной деятельности», основании приказа директора департамента образования администрации муниципального образования город Краснодар от 27.09.2023 № 1931 «О мероприятий ведомственного контроля законодательства о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в целях предупреждения и выявления нарушений проведена выборочная внеплановая документарная (камеральная) проверка соблюдения требований законодательства о закупках отдельными видами юридических лиц.

Должностные лица, уполномоченные на проведение мероприятия:

Коробская Ольга Николаевна — главный специалист отдела внутреннего финансового аудита департамента образования администрации муниципального образования город Краснодар;

Лагода Анна Викторовна – главный специалист отдела свода и контроля филиала № 7 МКУ МО г. Краснодар «ЦБ ДО АМО г. Краснодар».

Период проведения проверки: с 16.10.2023 по 27.10.2023 года.

Проверяемый период: с 01.12.2022 по 01.10.2023 года.

Объект проверки: муниципальное автономное образовательное учреждение дополнительного образования муниципального образования город Краснодар «Центр детского творчества «Прикубанский» (МАОУДО «ЦДТ «Прикубанский») (далее — Учреждение).

Адрес местонахождения объекта контроля: 350078, Краснодарский край, город Краснодар, ул. им. Тургенева, д. 195/1.

ИНН 2311043466.

Департамент уведомил Учреждение о проведении мероприятия ведомственного контроля 29.09.2023 (направлено по адресу официальной электронной почты Учреждения, по телефону подтверждено получение). Уведомлением был установлен срок для подготовки Учреждением материалов к началу проверки. Запрашиваемые материалы были представлены в установленный срок.

Проверок, проведенных контролирующими органами, за проверяемый период не проводилось.

Приказом Учреждения от 09.01.2023 № 2-О на специалиста в сфере закупок Лазареву Светлану Александровну возложены обязанности контрактного управляющего Учреждения.

Квалификация Лазаревой С.А. в сфере закупок подтверждается удостоверением о повышении квалификации 231200934454 по дополнительной профессиональной программе 2021 года «Организация закупок, товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в объеме 72 часов. Регистрационный номер 095/21.

Приказом Учреждения от 09.01.2023 № 1-О создана единая комиссия в составе пяти человек, из них 3 члена комиссии имеют специальную подготовку в сфере закупок.

Приказом Учреждения от 09.01.2023 № 3-О «О наделении правом электронной подписи» директор Щеглова-Лазарева Нина Николаевна наделена правом электронной подписи электронных документов.

Щегловой-Лазаревой Квалификация H.H. сфере закупок подтверждается удостоверением по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации «Организация закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» рег. Ŋo 025/223/21, удостоверение 231200967672 от 17.05.2021.

При проведении проверки были проанализированы следующие закупки Учреждения за период с 01.12.2022 по 01.10.2023 года.

- 1. Закупка программы для ЭВМ «Учет компьютеров IT Invent Extended» у единственного поставщика в соответствии пп.53 п.63.1 Положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд МАОУДО «ЦДТ «Прикубанский» в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011г. № 223-ФЗ (в ред. от 07.06.2017) «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее Положение Учреждения), договор от 20.03.2023 № 68310/КРД11485 с ООО «Софтлайн Проекты» на сумму 38 400,00 руб.
- 2. Закупка программы 1С: Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 1 рабочее место у единственного поставщика в соответствии пп.53 п.63. Главы 63 Положения Учреждения, договор от 01.02.2023 № 570501311 с ООО «Глобал-Софт» на сумму 18 900,00 руб.
- 3. Закупка программы для ЭВМ у единственного поставщика в соответствии пп.57 п.63.11, главы 63 Положения Учреждения, договор от

18.09.2023 № Pr000029259 с ООО «Софтлайн Проекты» на сумму 2 700,00 руб.

4. Закупка ноутбуков способом запроса котировок в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства (извещение от 11.09.2023 № 32312750282), договор от 28.09.2023 № 838349 с ООО «Техкомп» на сумму 448 000, 00 руб.

В ходе проверки рассмотрены следующие вопросы.

1. Соответствие положения о закупке законодательству о закупках отдельными видами юридических лиц и типовому положению о закупке.

Учреждение не применяет типовое положение.

В соответствии с ч.2 ст.2 Закона положение о закупке является документом, который регламентирует закупочную деятельность заказчика и должен содержать требования к закупке, в том числе порядок заключения и исполнения договоров, а также иные связанные с обеспечением закупки положения.

Положение Учреждения, представленное в ходе проверки, не содержит нормы Федерального закона от 14.07.2022 № 255-ФЗ «О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием», что не соответствует ч.5 ст.3 Закона.

Договоры от 20.03.2023 № 68310/КРД11485 и от 01.02.2023 № 570501311 заключены Учреждением способом у единственного поставщика на поставку программных продуктов, однако содержат в преамбуле основание способа закупки со ссылкой на пп.53 п.63.1 Положения Учреждения, в котором данным способом установлена закупка услуг по тех.обслуживанию автотранспорта.

Раздел 10 Положения Учреждения содержит порядок определения и обоснования начальной (максимальной) цены договора, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), включая порядок определения формулы цены, устанавливающей правила расчета сумм, подлежащих уплате заказчиком поставщику (исполнителю, подрядчику) в ходе исполнения договора (формула цены), определения и обоснования цены единицы товара, работы, услуги, определения максимального значения цены договора.

Начальная (максимальная) цена договора от 20.03.2023 № 68310/КРД11485 сформирована методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) на основании 3-х поступивших ценовых предложений от 20.02.2023 №№153,154,155, однако запрос ценовой информации № 87 сформирован месяцем позже — 16.03.2023, а расчет обоснования цены датирован 01.03.2023.

Частью 10.3 Положения Учреждения определено, что при применении метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) информация о ценах

товаров, работ, услуг должна быть получена с учетом сопоставимых с условиями планируемой закупки коммерческих и (или) финансовых условий поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Начальная (максимальная) цена договора от 01.02.2023 № 570501311 сформирована на основании 3-х поступивших ценовых предложений от 20.01.2023 вх.№№ 29,29/1,29/2, которые получены Учреждением по результатам направления запроса от 19.01.2023 № 63.

Указанный выше запрос ценовых предложений не содержит условий и сроков поставки и оплаты (которые могут существенно повлиять на цену), а поступившие ценовые предложения не содержат согласия поставки на определенных условиях и срока действия предлагаемой цены.

Срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги должен составлять не более семи рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, если иной срок оплаты установлен заказчиком в положении о закупке (п.5.3 ст.3 Закона).

В договоре и спецификации к договору указаны иные условия оплаты, которые не соответствуют ч.5.3 ст.3 Закона.

2. Своевременность размещения в Единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) положения о закупке и внесённых в него изменений.

В соответствии с ч.1 ст.4 Закона положение о закупке, изменения, вносимые в указанное положение, подлежат обязательному размещению в ЕИС не позднее чем в течение пятнадцати дней со дня утверждения.

В ЕИС размещены версии 18 и 19 изменений в Положение Учреждения с датой утверждения 01.03.2022.

В нарушении ч.1 ст.4 Закона, сроки размещения внесённых в Положение Учреждения изменений (версия 18 размещена в ЕИС 28.12.2022, версия 19 размещена в ЕИС 16.03.2023) не соответствуют требованиям Закона.

3. Своевременность размещения в ЕИС плана закупки товаров, работ, услуг, плана закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств.

Согласно ч.2 ст.4 Закона срок размещения плана закупок или внесения в него изменений в ЕИС составляет 10 календарных дней с даты утверждения плана или внесения в него изменений.

В ЕИС Учреждением размещены изменения в план закупок от 12.07.2023, 07.08.2023, 07.09.2023, 13.09.2023, однако в нарушение ч.2 ст.4 Закона дата утверждения изменений в план закупок в ЕИС – 30.12.2022.

Для размещения информации о внесении изменений в план закупки представитель заказчика вносит изменения в структурированный вид плана закупки и (или) размещает измененный электронный вид плана закупки либо вносит изменения в структурированный вид плана закупки и размещает измененный графический вид плана закупки в том же порядке, в каком размещался план закупки, а также размещает электронный вид документа, содержащего перечень внесенных изменений (п.5 ПП РФ № 908).

Изменения в план закупки считаются размещенными в ЕИС надлежащим образом после размещения вышеуказанных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью лица, уполномоченного на размещение информации от имени заказчика.

К изменениям в план закупок, размещенным в ЕИС 12.07.2023 и 23.06.2023 не размещен документ, содержащий перечень внесенных изменений.

Согласно ч.2, 3 ст.4 Закона, пункта 6.5. Положения Учреждения план закупки инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств подлежит размещению в ЕИС.

План закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции и лекарственных средств 2180290962 с периодом действия с 21.05.2018 по 21.05.2024 утвержден 21.05.2018 и размещен в ЕИС 23.05.2018 без нарушений Положения.

4. Проведение в электронной форме закупок, которые должны осуществляться в указанной форме в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Постановлением Правительства РФ от 21.06.2012 № 616 «Об утверждении перечня товаров, работ и услуг, закупка которых осуществляется в электронной форме» (далее – ПП РФ № 616) утвержден перечень товаров, работ и услуг, закупка которых осуществляется в электронной форме.

Коды товаров (работ, услуг): 95.11.10.000); 31.01.12.160, 31.01.12.110, 31.09.11.120, 31.01.12.129 содержатся в перечне, закупались у единственного поставщика (договор № P-2023/1 от 08.08.2023, договор № 74 от 19.06.2023.

5. Своевременность размещения в ЕИС извещения о закупке.

Согласно п.4 ч.3 ст.3.4 Закона заказчик размещает в ЕИС извещение о проведении запроса котировок у субъектов малого и среднего предпринимательства не менее чем за 4 рабочих дня до дня истечения срока подачи заявок на участие в таком запросе.

Учреждением осуществлялась закупка ноутбуков способом запроса котировок в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства, договор от 28.09.2023 № 838349 с ООО «Техкомп» на сумму 448 000, 00 руб

Извещение № 32312750282 размещено в ЕИС 11.09.2023 без нарушения срока.

6. Соблюдение требований к содержанию извещения о закупке.

Согласно ч.10 ст.4 Закона, пп.4 и 5 п.47.1. Положения Учреждения извещение должно содержать, в том числе, условия и сроки (периоды) поставки товара, форму, сроки и порядок оплаты товара. Согласно пункта 9.5 Положения Учреждения проект договора является неотъемлемой частью документации о закупке.

Сведения о закупке, указанные заказчиком в извещении, и сведения, указанные в документации, должны соответствовать друг другу (ч.8 ст.4 Закона).

Рассмотрена закупка ноутбуков способом запроса котировок в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства, договор от 28.09.2023 № 838349 с ООО «Техкомп» на сумму 448 000,00 руб

В извещении от 11.09.2023 № 32312750282, не указаны условия и сроки (периоды) поставки товара.

Сроки оплаты товара, указанные в извещении (п.9 ч.V информационной карты) не соответствуют формулировке п.3.3. проекта договора и п.14(3) Постановления Правительства РФ от 11.12.2014 № 1352 «Об особенностях участия субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – ПП РФ № 1352).

7. Соблюдение особенностей осуществления закупок, участниками которых могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства.

Информация о годовом объеме закупки, которую заказчики обязаны осуществить у субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – годовой отчет), размещается в ЕИС не позднее 1 февраля года, следующего за прошедшим календарным годом (ч.21 ст.4 Закона).

Заказчиком годовой отчет размещен своевременно 19.01.2023.

Рассмотрена закупка ноутбуков (извещение № 32312750282) запросом котировок в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства (договор от 28.09.2023 № 838349).

Согласно п.8 ч.1 Положения ПП № 1352 для осуществления закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства, заказчики утверждают перечень товаров, работ, услуг. При этом допускается осуществление закупки товаров, работ, услуг, включенных в такой перечень, у любых лиц, в том числе не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства.

Перечень товаров, работ, услуг размещается в единой информационной системе, а также на сайте заказчика (п. 10 ч. 1. ПП РФ № 1352).

Приказом Учреждения от 12.05.2022 № 112-О Перечень товаров, работ, услуг утвержден и размещен в ЕИС 12.05.2022.

В извещении № 32312750282 использован код ОКПД2 26.20.11.110 (Ноутбуки, в том числе портативные в защищенном исполнении, предназначенные для работы в сложной среде эксплуатации), не включенный в Перечень товаров, работ, что противоречит нормам п.2 ч.8 ст.3 Закона и ПП РФ № 1352.

В п.46.1 Положения Учреждения установлено, что под запросом котировок в электронной форме понимается форма торгов, обеспечиваемая на электронной площадке ее оператором, победителем запроса котировок в электронной форме признается участник закупки, заявка которого соответствует требованиям, установленным извещением о проведении запроса котировок в электронной форме и содержит наиболее низкую цену договора.

При рассмотрении документов по закупке ноутбуков в протоколе подведения итогов от 18.09.2023 запроса котировок № 32312750282 по заявкам участников рассмотрены заявка № 1 на сумму $448\,000,00$ руб. и заявка № 2 на сумму $397\,344,00$ руб.

Каждым членом комиссии (4 члена комиссии) принято решение, что заявки № 1 и № 2 «Соответствуют», однако заявка № 2 была отклонена с указанием «Заявка участника отклонена на основании не соответствия требованиям технического задания».

В п. $26.\bar{2}$ Положения Учреждения установлено, что договор по результатам конкурентной закупки заключается не ранее чем через 10 дней с даты размещения в ЕИС итогового протокола.

В нарушение п.26.2 Положения Учреждения договор от 28.09.2023 № 838349 заключен ранее установленного срока — через девять дней с даты размещения в ЕИС итогового протокола (размещен в ЕИС 18.09.2023).

8. Своевременность внесения в реестр договоров, заключённых заказчиками по результатам закупки, информации и документов о заключении, изменении и расторжении договора.

Согласно ч.2 ст.4.1 Закона договор от 28.09.2023 № 838349 размещен в ЕИС 28.09.2023 без нарушения сроков. На 01.10.2023 договор находится в стадии исполнения.

9. Своевременность размещения в ЕИС сведений и иной информации.

Ч.19 ст.4 Закона предусмотрено, что Заказчик размещает в ЕИС сведения о количестве и стоимости договоров, не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным.

За проверяемый период с 01.12.2022 по 01.10.2023 сведения ежемесячно размещались своевременно.

Предоставленный Учреждением в ходе проверки реестр договоров, заключенных с 01.12.2022 по 30.09.2023 не соответствует размещенным в ЕИС сведениям о количестве и стоимости договоров (с 01.12.2022 по 31.12.2022, с 01.03.2023 по 30.09.2023 года), что может указывать на их недостоверность.

В ходе проверки выявлены нарушения законодательства о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц:

устранимые:

- нарушение ч.2 ст.2 Закона — Положение Учреждения не содержит сведений, установленных ч.5 ст.3 Закона;

неустранимые:

- нарушение ч.5.3 ст.3 Закона несоответствие условий оплаты в договоре требованиям Закона;
- нарушение разд.10 Положения Учреждения начальная цена договора определена Учреждением с нарушением принципов метода сопоставимых рыночных цен;
- нарушение ч.1 ст.4 Закона сроки размещения внесённых в Положение Учреждения изменений не соответствуют требованиям Закона;
- в нарушение п.18 ст.4 Закона к изменениям в план закупок, размещенным в ЕИС, не размещен документ, содержащий перечень внесенных изменений;
- нарушение ч.2 ст.4 Закона изменения в план закупок содержат некорректную дату утверждения.
- в нарушение ч.10 ст.4 Закона и пп.4 ч.47.1 Положения Учреждения в извещении не указаны условия и сроки (периоды) поставки товара; указанные сроки оплаты товара не соответствуют требованиям Закона;
- в нарушение п.2 ч.8 ст.3 Закона и ПП РФ № 1352 в извещении использован код ОКПД2, не включенный в перечень Учреждения от 12.05.2022;
- в протоколе подведения итогов указана противоречивая информация о решении комиссии;
- в нарушение п.26.2 Положения Учреждения договор заключен ранее установленного срока;
- реестр договоров не соответствует размещенным в ЕИС сведениям о количестве и стоимости договоров.

На основании настоящего акта составлен план устранения выявленных нарушений. В срок не позже 30.11.2023 Учреждению необходимо предоставить в департамент отчет об устранении нарушений и принятии мер по предупреждению и недопущению нарушений законодательства с обязательным приложением к нему копий подтверждающих документов, заверенных надлежащим образом.

Настоящий акт проверки составлен на 9 листах в 2-х экземплярах.

Главный специалист отлела внутреннего финансового аудита департамента образования администрации муниципального образования город Краснодар

Главный специалист отдела свода и контроля филиала № 7 МКУ МО г. Краснодар «ЦБ ДО АМО г. Краснодар»

Фу О.Н.Коробская

маска А.В.Лагода

Согласовано:

Начальник отдела внутреннего финансового аудита департамента образования администрации муниципального образования город Краснодар

реше М.Н.Куценко

2 экз. акта распечатаны одновременно способом односторонней печати