

Акт проверки № 1
соблюдения законодательства Российской Федерации и иных
нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок
областным государственным бюджетным учреждением
«Областной комитет охраны окружающей среды и природопользования»

г. Томск

28.06.2022

Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области (далее – Департамент), на основании распоряжения Департамента от 12.04.2022 № 74 «Об осуществлении плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок областным государственным бюджетным учреждением «Областной комитет охраны окружающей среды и природопользования», проведена плановая проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок областным государственным бюджетным учреждением «Областной комитет охраны окружающей среды и природопользования» (далее - ОГБУ «Облкомприрода», Учреждение).

Срок проведения проверки: с 04.05.2022 до 01.06.2022.

Проверяемый период: с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

Должностные лица, поведшие проверку:

Панферова Ирина Николаевна, начальник отдела финансово-хозяйственного обеспечения;

Фирсова Татьяна Владимировна, консультант комитета правовой и кадровой работы;

Столярова Анастасия Викторовна - главный специалист комитета правовой и кадровой работы.

Местонахождение ОГБУ «Облкомприрода»: г. Томск, пр. Кирова, 14.

Предмет плановой проверки: соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок по следующим вопросам:

1) соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе.

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

3) непревышение объема финансового обеспечения, включенного в планы-графики, над объемом финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденным и доведенным до заказчика.

4) соответствие информации об идентификационных кодах закупок и непревышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащихся:

в извещениях об осуществлении закупок, информации, содержащейся в планах-графиках;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в извещениях об осуществлении закупок;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

5) предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.

6) соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

7) соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

8) применение субъектом контроля мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

9) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

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

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

Проверка проведена выборочным методом. Выбраны следующие контракты:

контракт № 09/21/1642-44фз от 14.09.2021 на выполнение научно-исследовательских работ по сбору и анализу данных об объектах животного и растительного мира, занесенных и рекомендуемых к занесению или исключению в Красную книгу Томской области;

контракт № 06/21/922-44фз от 15.06.2021 на поставку бумаги для офисной техники белой;

контракт № 06/21/1062-44фз от 22.06.2021 на выполнение работ по изготовлению информационных знаков и информационных наклеек для обозначения границ особо охраняемых природных территорий;

контракт № 06/21/1025-44фз от 23.06.2021 на поставку aspirаторов для нужд ОГБУ «Облкомприрода»;

контракт № 06/21/1463-44фз от 23.08.2021 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Капитальный ремонт гидротехнического сооружения «Линейное сооружение - дамба (плотина) на р. Ум», Томская область» (Часть 2. Основные работы, Часть 3. Вспомогательные работы);

контракт № 09/21/1676-44фз от 14.09.2021 на поставку оборудования для нужд ОГБУ «Облкомприрода»;

контракт № ПКР 02-01/1828 от 24.11.2021.

В ходе проверки установлено следующее.

ОГБУ «Облкомприрода» является заказчиком и осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ).

В Учреждении создана контрактная служба без образования структурного подразделения на основании приказа (распоряжения) ОГБУ «Облкомприрода» от 21.10.2015 № 11, действующая на основании Положения, утвержденного приказом (распоряжением) ОГБУ «Облкомприрода» от 21.02.2015 № 11 «О создании контрактной службы».

Приказом (распоряжением) ОГБУ «Облкомприрода» от 24.04.2018 № 20 утверждено новое положение о контрактной службе, приказ (распоряжение) от 21.02.2015 № 11 признан утратившим силу.

Приказом (распоряжением) ОГБУ «Облкомприрода» от 25.11.2020 № 61 утверждено новое положение о контрактной службе, приказ (распоряжение) от 24.04.2018 № 20 признан утратившим силу.

Приказом (распоряжением) ОГБУ «Облкомприрода» от 25.04.2022 № 26 утверждено новое положение о контрактной службе, приказ (распоряжение) от 25.11.2020 № 61 признан утратившим силу.

В состав контрактной службы в проверяемом периоде в соответствии с приказом (распоряжением) от 25.11.2020 № 61, включено пять работников Учреждения.

Ч. 6 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено, что работники контрактной службы должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Во исполнении требований настоящей статьи все работники контрактной службы имеют высшее образование и прошли повышение квалификации в сфере закупок.

За проверяемый период Учреждением заключен 51 контракт (договор) на общую сумму 49 413 676,52 рублей, из них контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму 48 442 520,67 рублей, в том числе:

на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – на сумму 1 576 085,25 рублей (годовой объем закупок, осуществленный Учреждением на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ не превышает сумму 2 000 000,00 рублей);

на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – на сумму 123 298,75 рублей;

на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – на сумму 306 798,34 рублей;

на основании пункта 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – на сумму 45 806 658,33 рублей;

на основании пункта 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – на сумму 629 680,00 рублей.

В проверяемом периоде было проведено 8 конкурентных процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя):

один запрос предложений в электронной форме на общую сумму 44 999 999,00 рублей. Процедура была проведена в соответствии с пунктом 2 части 2 статьи 83.1 осуществление закупки товара, работы или услуги, являющихся предметом контракта, расторжение которого осуществлено заказчиком на основании части 9 статьи 95 настоящего Федерального закона.

семь аукционов в электронной форме на общую сумму 1 777 815,18 рублей. Из них три электронных аукциона в последствии были признаны несостоявшимися в

связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в указанных электронных аукционах подана только одна заявка на участие в нем и на основании протокола рассмотрения единственной заявки были заключены контракты в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 806 659,33 рублей;

по состоявшимся процедурам было заключено четыре контракта на общую сумму 971 155,85 рублей

1. По вопросу соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе: нарушения не выявлены.

2. По вопросу правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем): нарушения не выявлены.

3. По вопросу непревышения объема финансового обеспечения, включенного в планы-графики, над объемом финансового осуществления закупок, утвержденным и доведенным до заказчика.

На государственное задание доведено 45 637 500,00 руб.:

фонд оплаты труда – 39 012 904,00 рублей;

оплата налогов – 1 441 951,00 рублей;

оплата коммунальных услуг и другие закупки – 5 182 645,00 рублей.

Фактически в проверяемом периоде на закупки израсходовано 4 695 924,39 рублей (объем финансового обеспечения не превышен), в том числе:

оплата коммунальных услуг – 1 465 930,76 рублей;

оплата прочих услуг – 1 196 386,59 рублей;

оплат арендной платы за пользование имуществом – 0,00 рублей;

оплата работ, услуг по содержанию имущества – 1 080 715,51 рублей;

оплата страхования – 0,00 рублей;

оплата материальных запасов – 993 683,30 рублей.

4. По вопросу соответствия информации об идентификационных кодах закупок и непревышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок осуществлена выборочная проверка, содержащихся:

в извещениях об осуществлении закупок, по информации содержащейся в планах-графиках нарушений не выявлено;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) по информации, содержащейся в извещениях об осуществлении закупок нарушений не выявлено;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - по информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) нарушений не выявлено.

5. По вопросу предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.

Пункт 4 статьи 27 Закона № 44-ФЗ в случае принятия решения заказчиком по предоставлению преимущества указанным категориям участников закупки, заказчики обязаны отражать информацию о преимуществах в извещениях и документации о закупках, есликупаемые товары (работы, услуги) включены в соответствующий перечень.

Учреждением такие закупки в проверяемом периоде не проводились, нарушения не выявлены.

6. По вопросу соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства (далее - СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СОНО).

Пункт 4 статьи 27 Закона № 44-ФЗ предусматривает предоставление преимущества указанным категориям участникам при осуществлении закупок.

Согласно статьи 30 Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у СМП, СОНО в размере не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком, при этом НМЦК не должна превышать 20 миллионов рублей.

По итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Отчет заказчика был размещен в ЕИС 31.03.2022, в срок предусмотренный частью 4 статьи 30 Закона №44-ФЗ.

Совокупный годовой объем закупок по фактическому расходованию бюджетных средств составил 7 104 149,40 рублей, объем финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) за исключением контрактов заключенных в соответствии с требованиями пункта 1 части 1 статьи 30 Федерального закона составил 3 836 970,87 рублей, следуя из вышеописанного совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1. статьи 30 Федерального закона составил 3 267 178,53 рублей.

Учреждением в проверяемом периоде проводились закупки, в которых было установлено ограничение в соответствии со статьей 30 Закона № 44-ФЗ, объем закупок в отчетном году, осуществленных по результатам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) составил 2 061 271,81 рублей, доля закупок, которые Заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства составила 63.09027% от совокупного годового объема закупок, отсюда следует что нарушения не выявлены, обязанность предусмотренная пунктом 1 части 1 статьи 30 исполнена.

Нарушения Правил подготовки отчета об объеме закупок у СМП, СОНО, его размещения в ЕИС, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 №238, не выявлены.

7. По вопросу соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

Анализ соблюдения законодательства при проведении конкурентных процедур:

В 2021 году конкурентные процедуры осуществлялись Учреждением через уполномоченный орган и уполномоченное учреждение в соответствии с Порядком взаимодействия уполномоченного органа (уполномоченного учреждения) исполнительных органов государственной власти Томской области, областных государственных казенных и бюджетных учреждений при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), утвержденным постановлением Администрации Томской области от 14.01.2014 № 1а.

Нарушений требований указанного выше Порядка при проведении конкурентных процедур не установлено.

Сводная информация о количестве проведенных Учреждением конкурентных процедур приведена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование конкурентного способа определения поставщика	2021 (проверяемый период)	
	Количество	НМЦК, тыс. руб.
Открытый конкурс	-	-
Электронный аукцион, всего:	7	1 777 815,18
В том числе совместный	3	860 893,35
Запрос предложений	1	44 999 999,00
Итого:	8	46 777 814,18

Анализ соблюдения законодательства при осуществлении закупок у единственного поставщика:

В 2021 году на основании части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заключено 47 контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на общую сумму 48 442 520,67 по основаниям, предусмотренным:

пунктом 4 - на сумму 1 576 085,25 (39 контрактов), в исполнение системных мероприятий, направленных на развитие конкурентной среды в Томской области, утвержденных распоряжением Губернатора Томской области от 29.11.2019 № 269-р «Об утверждении Плана мероприятий («дорожная карта») по содействию развитию конкуренции на территории Томской области до 2022 года» доля закупок у единственного поставщика с использованием электронного магазина в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ от годового объема закупок заказчика по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ в 2021 году составила 91,07% (требуемое значение в 2021 году- не менее 50%),обеспечено соблюдение системных мероприятий, направленных на развитие конкурентной среды в Томской области;

пунктом 6 - на сумму 123298,75 (1 контракт);

пунктом 8 - на сумму 306 798,34 (2 контракта);

пунктом 25 - на сумму 45 806 658,33 (4 контракта);

пунктом 29 - на сумму 629 680,00 (1 контракт).

В ходе изучения закупок, осуществленных Учреждением в проверяемом периоде у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по основаниям, предусмотренным пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, фактов превышения

лимитов отдельно взятых закупок в период 2021 года, превышающую шестисот тысяч рублей, не установлено.

Совокупный годовой объем закупок Учреждения в 2021 году составил 7 104 149,40 рублей.

Факта превышения лимита годового объема закупок, которые Учреждение вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, проверкой не установлено - в 2021 году объем закупок не превышал 2 млн. руб.

В ходе проведения проверки соблюдения требований законодательства при осуществлении закупок у единственного поставщика нарушения не выявлены.

8. По вопросу применения субъектом контроля мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено следующее.

8.1. Наличие в контрактах условий об ответственности поставщиков (подрядчиков, исполнителей) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных данными контрактами, соответствие их установленным требованиям.

Согласно частям 4-9, 13 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в контракт включаются следующие обязательные условия:

об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом;

об уменьшении суммы, подлежащей уплате заказчиком юридическому лицу или физическому лицу, в том числе зарегистрированному в качестве индивидуального предпринимателя, на размер налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, связанных с оплатой контракта, если в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах такие налоги, сборы и иные обязательные платежи подлежат уплате в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации заказчиком.

Контракт № ПКР 02-01/1828 от 24.11.2021 заключен в соответствии с п. 6 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ: закупка работы или услуги, выполнение или оказание которых может осуществляться только органом исполнительной власти в соответствии с его полномочиями, либо подведомственным ему государственным учреждением, государственным унитарным предприятием, либо акционерным обществом, сто процентов акций которого принадлежит Российской Федерации, соответствующие полномочия которых устанавливаются федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации, нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, законодательными актами соответствующего субъекта Российской Федерации.

Указанное основание в перечень исключений (ч. 15 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ), в соответствии с которым заказчиком могут не применяться требования частей 4-9, 13 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, не входит.

В нарушение установленного правила контракт № ПКР 02-01/1828 от 24.11.2021 не содержит обязательных условий об ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по контракту, предусмотренных частями 4-9 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, а также об уменьшении суммы, подлежащей уплате заказчиком, на размер налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы РФ.

8.2. Правильность расчета субъектом контроля штрафа (пени), подлежащих уплате в случае просрочки исполнения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) обязательств (в том числе гарантийных обязательств), предусмотренных контрактами, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) обязательств, предусмотренных контрактами.

По смыслу статьи 330 Гражданского кодекса РФ, кредитор вправе требовать присуждения неустойки по день фактического исполнения обязательства. При этом день фактического исполнения нарушенного обязательства включается в период расчета неустойки (постановление Пленума Верховного Суда РФ от 24.03.2016 № 7).

Согласно указанию Верховного суда РФ, присуждая неустойку, суд по требованию истца в резолютивной части решения указывает сумму неустойки, исчисленную на дату вынесения решения и подлежащую взысканию, а также то, что такое взыскание производится до момента фактического исполнения обязательства (пункт 65 постановления Пленума Верховного Суда РФ от 24.03.2016 № 7).

Вопреки требованиям действующего законодательства, по контракту № 06/21/1062-44фз от 22.06.2021 неустойка рассчитана ОГБУ «Облкомприрода» по день, когда заказчик принял работы и провел экспертизу выполненных работ: с 23.07.2021 по 10.08.2021, требовалось: с 23.07.2021 по 06.08.2021.

Аналогичным образом выставлена к оплате неустойка по контракту № 12/2020/0006-44фз от 26.12.2020, рассчитанная 15.03.2021 (исх. № 283).

9. По вопросу соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Установлено, что эксперты, экспертные организации для проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактами/договорами, ОГБУ «Облкомприрода» не привлекались. В соответствии с условиями контрактов, при их исполнении, экспертиза результатов, предусмотренных контрактами/договорами, проводилась собственными силами. Должностные лица, ответственные за проведение экспертизы товаров (работ, услуг) локальным актом Учреждения не назначены. Результаты приемки товаров, работ, услуг оформлены в виде документов о приемке, в которых имеется отметка о проведении экспертизы.

10. По вопросу своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в учете первичных документов (товарные накладные, акты выполненных работ) проверены частично по журналу операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Проверкой установлено, что товар (работы, услуги) получены и приняты к бухгалтерскому учету своевременно.

11. По вопросу соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги

использованы в рамках целей закупок для осуществления деятельности Учреждения. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

По итогам проведенной проверки сделаны выводы об отсутствии нарушений, содержащих признаки административного правонарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Рекомендовано принять меры для недопущения нарушения порядка расчета неустойки в случае нарушений поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, а также рекомендовано включать в контракты обязательные условия, предусмотренные Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Должностные лица, проводившие проверку:

Начальник
отдела финансово-хозяйственного
обеспечения

 / И.Н. Панферова

Консультант
комитета правовой и кадровой работы

 / Т.В. Фирсова

Главный специалист
комитета правовой и кадровой работы

 / А.В. Столярова