

**Акт проверки  
соблюдения государственным казенным учреждением Саратовской области  
«Государственное агентство по централизации закупок» законодательства  
Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе  
в сфере закупок**

г. Саратов

«20» июля 2020 г.

**Место составления акта проверки:**

министерство финансов Саратовской области, г. Саратов, ул. Московская, 72.

**Орган ведомственного контроля в сфере закупок:**

министерство финансов Саратовской области.

**Наименование подведомственного заказчика, адрес:**

государственное казенное учреждение Саратовской области «Государственное агентство по централизации закупок», ИНН 6454140585, 410056, г. Саратов, ул. Шевченко, 3 (далее – Заказчик, Учреждение).

**Дата и номер приказа о проведении проверки:**

приказ министерства финансов Саратовской области от 25 июня 2020 года № 426 «О проведении мероприятия по ведомственному контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок».

**Основание и цели осуществления проверки:**

**Основание:** статья 100 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ); постановление Правительства Саратовской области от 31 декабря 2013 года № 790-П «Об утверждении Положения о порядке осуществления государственными органами области, органами управления государственными внебюджетными фондами области ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных им заказчиков», Положением о министерстве финансов Саратовской области, утвержденное постановлением Правительства Саратовской области от 11 октября 2013 года № 544-П.

**Цель:** проверка соблюдения Заказчиком требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок в проверяемом периоде.

**Срок осуществления проверки:** с 30 июня 2020 года по 14 июля 2020 года.

**Проверяемый период** – с 1 января 2019 год по 31 декабря 2019 год.

Контрольной группой министерства финансов Саратовской области в составе:

Руководитель контрольной группы: Бондаренко Станислав Иванович, начальник правового отдела управления государственного долга и правового обеспечения министерства финансов Саратовской области;

Члены контрольной группы: Михайлов Олег Владимирович, референт по внутреннему финансовому аудиту министерства финансов Саратовской области; Жульманова Карина Николаевна, консультант отдела информационных систем управления информатизации министерства финансов Саратовской области,

проведена плановая проверка соблюдения подведомственным заказчиком - государственным казенным учреждением Саратовской области «Государственное

агентство по централизации закупок», в том числе, его контрактной службой, комиссией по осуществлению закупок, требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

Контрольной группой изучены представленные Заказчиком документы: приказы Заказчика, определяющие порядок осуществления закупок Заказчиком, государственные контракты и договоры, документы о приемке товаров, работ, услуг, об оплате по исполненным государственным контрактам и договорам; проанализированы сведения о закупках, размещенные в единой информационной системе.

В ходе проведения плановой проверки установлено:

Заказчик является государственным казенным учреждением Саратовской области и осуществляет организацию работы по осуществлению закупок для нужд органов исполнительной власти Саратовской области, государственных казенных и бюджетных учреждений области путем определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд.

Во исполнение ст. ст. 38, 39, 94 Федерального закона № 44-ФЗ у Заказчика разработаны и приняты (утверждены приказами Заказчика):

1) Положение о контрактной службе и состав работников контрактной службы ГКУ СО «Государственное агентство по централизации закупок» - утверждены приказом от 21.05.2014 года № 27 (в редакции приказов от 18.07.2014 № 238, от 24.09.14 № 674, от 05.05.2015 № 488, от 18.08.2015 № 1407, от 29.09.2016 № 5253, от 26.07.2018 № 52/1, от 07.08.2018 № 59/2, от 28.09.2018 № 78/3, от 12.04.2019 №28/1). Контрактная служба состоит из 4-х человек. Руководитель службы – директор Заказчика Ефимкин В.В. В соответствии с п.6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ работники контрактной службы должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Работники контрактной службы Заказчика соответствуют указанным требованиям.

2) Положение и состав о Единой комиссия по осуществлению закупок утверждены приказом от 06.06.2014 года № 78/1 (в редакции приказов от 01.09.2014 № 588/1, от 24.09.2014 № 675, от 13.01.2015 № 1/1, от 27.03.2015 № 304, от 28.10.2015 № 3012, от 29.06.2018 № 43/2, от 26.07.2018 № 52/2, от 07.08.2018 № 59/1, от 28.09.2018 № 78/2, от 05.07.2019 №41/2).

Численный состав единой комиссии - 5 человек. Председателем единой комиссии назначен директор Заказчика Ефимкин В.В.

В соответствии с частью 1 статьи 16 Федерального закона № 44-ФЗ планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов закупок, планов-графиков.

Утвержденные Заказчиком план закупок и план-график и внесенные в них изменения размещены в единой информационной системе. Закупки в проверяемый период 2019 года осуществлялись в соответствии с планом закупок № 201908602000008001, утвержденным 18.12.2019 года и размещенным 20.12.2019 года в единой информационной системе; Планом-графиком на 2019 год № 2019086020000080010001, утвержденным 30.12.2018 года, размещенным в единой информационной системе 11.01.2019 года в версиях №№ 25-31.

Совокупный годовой объем закупок Заказчика - 17 491 606,46 руб.

В целях контроля соблюдения требований, касающихся осуществлению закупок у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ

комиссией выборочно проверены следующие закупки Заказчика:

Государственный контракт №7 от 03.04.2019, предмет – покупка планшета, цена контракта - 48470 руб., поставщик - ООО «ГрандОфис», (ИНН 3443134898);

Государственный контракт № 33/ОТС от 03.10.2019, предмет - Монитор ASUS VN279QLB 27", цена контракта - 24680 руб., поставщик - Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬГАРД», (ИНН 6451013437);

Государственный контракт № 43 от 23.10.2019, предмет - услуги по обеспечению общественного порядка, контрольно-пропускного режима, а также сохранности имущества, цена контракта – 50000 руб., исполнитель - ООО ЧОО «Алмаз», (ИНН 6449972845);

Государственный контракт № 57 от 20.11.2019, предмет - услуга по заправке и восстановлению (ремонту) картриджей, цена контракта –249800 руб., исполнитель – ИП Логинов Александр Владимирович, ИНН 645107751843.

Решение о способе определения поставщика, осуществлении каждой закупки принималось руководителем (директором) Заказчика и было оформлено в виде приказов Заказчика (соответственно приказы Заказчика: от 03.04.2019 № 24; от 03.10.2019 № 73; от 23.10.2019 № 86; от 20.11.2019 № 973-1).

Комиссией в ходе проверки рассмотрены извещения и документация о проведении электронных аукционов, а также заключенные по итогам их проведения государственные контракты:

извещение и документация о проведении электронного аукциона № 0860200000819001093, по итогам которого заключен Государственный Контракт № 7/ЭА от 19.03.2019 года (реестровая запись № 2645414058519000001), предмет - поставка бумаги для печати для нужд Заказчика, цена контракта - 340 000,00 руб., поставщик - ООО «ВБ КОМПЛЕКС» (ИНН 6452124531);

извещение и документация о проведении электронного аукциона № 0860200000819010184, по итогам которого заключен Государственный Контракт № 41/ЭА от 21.10.2019 года (реестровая запись № 2645414058519000016), предмет - поставка бумаги для печати для нужд Заказчика, цена контракта - 399 999,00 руб., поставщик - ООО «ВБ КОМПЛЕКС» (ИНН 6452124531);

извещение и документация о проведении электронного аукциона № 0860200000819010546, по итогам которого заключен Государственный Контракт № 52/ЭА от 19.11.2019 года (реестровая запись № 2645414058519000023), предмет - поставка картриджей для нужд Заказчика, цена контракта - 154 649,75 руб., поставщик - ООО «ОФИСНАЯ ТЕХНИКА» (ИНН 1658216353);

извещение и документация о проведении электронного аукциона № 0860200000819008590, по итогам которого заключен Государственный контракт № 28/ЭА от 02.09.2019 года (реестровая запись № 2645414058519000009), предмет - Поставка канцелярских товаров для нужд Заказчика, цена контракта - 26 517,50 рублей, исполнитель – ООО «ГРАНДОФИС» (ИНН: 3443134898).

В результате выборочной проверки по информации размещенной в единой информационной системе нарушений требований норм Федерального закона № 44-ФЗ по контрактам не установлено.

Комиссией осуществлена проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Соответствие поставленного товара (оказанной услуги, выполненной работы) условиям контракта устанавливается в ходе приемки, включая проведение экспертизы.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ для проверки

предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактами осуществлялась Учреждением своими силами. В проверяемом периоде в документах, принятых к бухгалтерскому учету наименование, количество, цена поставленных товаров, выполненных работ (услуг) соответствуют условиям, отраженным в соответствующих контрактах.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в учете поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг по заключенным договорам проверена по данным отраженным в регистрах бухгалтерского учета: журнале операций Расчеты с поставщиками и подрядчиками № 4, журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов № 7, данных операций по лицевому счету Учреждения.

Согласно положениям статьи 10 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Согласно пункту 11 инструкции по бюджетному учету, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н «Об утверждении единого Плана счетов бухгалтерского учета государственных учреждений и Инструкции по его применению» записи в регистры бухгалтерского учета осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа.

Выборочной проверкой правильности отражения фактов хозяйственной жизни по приобретению товаров, выполненных работ, услуг установлено, что записи в регистрах бухгалтерского учета осуществлялись на основании принятых к регистрации первичных учетных документов своевременно и в полном объеме.

Аналитический учет по счетам синтетического учета «Основные средства», «Материальные запасы» отражаются в оборотно-сальдовых ведомостях, карточка количественно-суммового учета материальных ценностей, записи в которых ведутся на основании первичных учетных документов, приложенных к Журналам операций, в количественном и стоимостном выражении с выведением остатков на конец периода.

При проверке соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Приобретенные товары, услуги используются для осуществления деятельности Учреждения, что документально подтверждается бухгалтерскими справками о принятии к учету основных средств и материальных запасов и актами о приеме-передаче объектов нефинансовых активов в структурное подразделение Учреждения, а также бухгалтерскими справками о принятии к учету выполненных работ (услуг) в течении финансового года по факту проведения соответствующей хозяйственной операции на синтетический счет 40120 «Расходы текущего финансового года».

Нарушений сроков исполнения обязательств, а также иных нарушений в рамках исполнения обязательств по заключенным государственным контрактам в проверяемом периоде выявлено не было судебная работа Заказчиком не велась.

Претензионная работа проведена Учреждением в отношении одного государственного контракта № 42/ЭА от 21.10.2019 с ООО «Экселлент» на сумму 103169,0 рублей. Было направлено требование об уплате начисленной пени за несвоевременную поставку товара поставщиком. Требование выполнено, средства в

размере 469,42 рублей платежным поручением № 2995 от 16.12.2019 перечислены на лицевой счет Учреждения, предназначенный для отражения операций по администрированию доходов.

По вопросу соответствия закупаемой продукции ожидаемым результатам государственных программ области, а также ожидаемым результатам ведомственных целевых программ, государственных программ области в целом, в том числе в части объема закупаемой продукции, соответствия планов графиков закупок планам графикам реализации государственных программ, в рамках которых они осуществляются установлено следующее.

В ходе проверки соответствия закупаемой продукции ожидаемым результатам реализации основного мероприятия 5.6 «Развитие и сопровождение информационных систем и ресурсов, обучение в сфере информационных технологий и защиты информации Подпрограммы 5 «Управление региональными финансами Саратовской области» государственной программы Саратовской области «Развитие государственного и муниципального управления» утвержденной постановлением Правительства Саратовской области от 20 ноября 2013 года № 647-П в целом, в том числе в части объема закупаемой продукции, соответствия планов-графиков закупок планам реализации мероприятий государственной программы, в рамках которой они осуществляются в 2019 нарушений не выявлено.

На 2019 год согласно Закону Саратовской области от 27 ноября 2018 года № 127-ЗСО «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции Закона Саратовской области от 28.10.2019 № 103-ЗСО), уведомлению об изменении бюджетных ассигнований по расходам областного бюджета на 2019 год от 9 октября 2019 года, уведомлению об изменении лимитов бюджетных обязательств и показателей кассового плана по расходам областного бюджета на 2019 год от 9 октября 2019 года и утвержденной Учреждению бюджетной смете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утверждены бюджетные ассигнования по целевой статье расходов 66.4.06.V0000 «Реализация основного мероприятия «Развитие и сопровождение информационных систем и ресурсов» в размере 12000000,0 рублей.

Направление расходования указанных средств и их получатель были определены Протоколом заседания рабочей группы министерства финансов области от 18 сентября 2019 года. Предложения по внесению изменений в сводную бюджетную роспись инициировано письмом Учреждения от 19 сентября 2019 года № 7731 в адрес министерства финансов области.

В связи с изменением доведенного до Учреждения объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств (бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств) 14 октября 2019 года в план график внесены изменения, в частности отражен объект закупки «Оказание услуг по модернизации электронной системы для автоматизации процесса формирования закупочной документации» на сумму 12000000,0 рублей.

Согласно данным годового отчета за 2019 года кассовые расходы по указанной целевой статье расходов составили 11999000,0 рублей. Указанные средства использованы на приобретение услуг по модернизации электронной системы для автоматизации процесса формирования закупочной документации, в том числе: неисключительные права на программное обеспечение, обеспечивающее интеграцию с единой информационной системой в сфере закупок товаров, работ и услуг и программный комплекс «Региональная контрактная система» по государственному контракту № 51/ЭА от 11.11.2019 с ООО «НПО Криста».

**Выводы контрольной группы:**

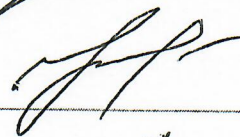
1. Нарушений действующего законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок по результатам проверки не установлено.

Заказчик в течение 10 рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в министерство финансов Саратовской области письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки, с приложением документов, подтверждающих обоснованность возражений.

Контрольная группа:



Бондаренко С.И.



Жульманова К.Н.



Михайлов О.В