

АНАЛИЗ

осуществления отраслевыми органами администрации города Прокопьевска ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за 2023 год

г. Прокопьевск

11.01.2024

В соответствии со статьей 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 – ФЗ № 44-ФЗ) постановлением администрации города Прокопьевска от 23.11.2017 № 254-п (в ред. от 03.10.2022 № 225-п) утвержден порядок осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска в отношении подведомственных им заказчиков (далее – Порядок).

В соответствии с пунктом 15 Порядка, с планом проведения анализа осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска на 2023г., утвержденного распоряжением администрации города Прокопьевска от 20.12.2022 № 1351-р, проведен анализ осуществления отраслевыми органами администрации города Прокопьевска ведомственного контроля в сфере закупок за 2023 год.

Анализ проведен по двум отраслевым органам администрации города Прокопьевска, а именно:

- Управление образования администрации города Прокопьевска (далее – Управление образования) - 78 подведомственных учреждений (осуществляющие закупки в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ);

- Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Прокопьевска (далее – Управление ФКСиМП) - 6 подведомственных учреждений (осуществляющие закупки в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ).

Комитет социальной защиты населения администрации города Прокопьевска (далее – КСЗН) в 2023 году ведомственный контроль в сфере закупок для обеспечения нужд Прокопьевского городского округа в отношении своих подведомственных заказчиков не осуществлял. Также ведомственный контроль в сфере закупок КСЗН не проводил и в 2022 году (пояснения предоставлены).

Управление по культуре администрации города Прокопьевска информацию о проведении ведомственного контроля в сфере закупок в 2023 году в установленный срок не предоставило.

Анализ осуществления ведомственного контроля показал следующее:

1. Общие итоги ведомственного контроля

В рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска (далее – отраслевые органы) проведено 4 плановых проверки.

Охват проверками составил:

1. 33 % Управлением ФКСиМП (2 плановые проверки/ 6 учреждений, осуществляющие закупки согласно ФЗ № 44-ФЗ);
2. 2,6 % Управлением образования (2 плановые проверки/ 78 учреждениям, осуществляющим закупки согласно ФЗ № 44-ФЗ);
3. 0% Комитет социальной защиты населения администрации города Прокопьевска (проверки не проводились);
4. 0% Управление по культуре администрации города Прокопьевска.

2. Соблюдение требований Порядка при проведении контрольных мероприятий, реализация результатов контроля

В соответствии с пунктом 4 Порядка ведомственный контроль осуществляется в соответствии с регламентом, утвержденным органом контроля, который должен содержать последовательность действий и процессуальные сроки.

Отраслевыми органами администрации города Прокопьевска утверждены регламенты проведения ведомственного контроля:

1. Управление ФКСиМП – приказом от 14.12.2017 №123 «Об утверждении регламента проведения Управлением ФКиС администрации города Прокопьевска ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в отношении подведомственных заказчиков» (в ред. от 06.10.2022 № 113/1) (далее – Регламент Управления ФКСиМП);

2. Управление образования – приказом от 12.01.2021 № 7а «Об утверждении регламента проведения Управлением образования администрации города Прокопьевска ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения нужд муниципального образования «Прокопьевский городской округ Кемеровской области - Кузбасса» в отношении подведомственных Управлению образования администрации города Прокопьевска учреждений» (в ред. от 12.01.2022 №13) (далее – Регламент Управления образования).

Анализ соблюдения требований, предусмотренных регламентами проведения ведомственного контроля, выявил следующие недостатки:

1. В документах, формируемых Управлением ФКСиМП при планировании и проведении проверок, Актах проверок в преамбуле указано Постановление от 10.02.2014 № 89 «Об утверждении правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд».

Указанное постановление регламентирует проведение ведомственного контроля в сфере закупок для Федеральных органов исполнительной власти,

Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом», органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, соответственно не применяется в отношении муниципальных нужд.

2. Регламентом Управления образования установлен перечень вопросов подлежащих проверке при осуществлении ведомственного контроля. Данный перечень частично соответствует вопросам, установленным Порядком. На представленных копиях Актов проверок Управления образования отсутствует дата получения документа субъектом проверки.

Как положительный фактор следует отметить, что все контрольные мероприятия осуществлялись на основании приказов руководителей отраслевых органов на осуществление проверок. По результатам проведения мероприятий ведомственного контроля в сфере закупок составлялись Акты проверок.

В соответствии с пунктом 12 Порядка по результатам проверки контрольной группой разрабатывается план мероприятий по устранению субъектом проверки в установленные сроки нарушений и недостатков.

План мероприятий по устранению нарушений Управлением образования для анализа не представлен.

Управлением ФКСИМП при проведении контрольных мероприятий нарушений не установлено, соответственно план мероприятий не разрабатывался.

В соответствии с пунктом 13 Порядка в случае выявления по результатам проверок действий (бездействия), содержащих признаки административного правонарушения, материалы проверок подлежат направлению в отдел внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска, а в случае выявления действий (бездействия), содержащих признаки состава уголовного преступления, - в правоохранительные органы.

Управлением образования материалы проверок, содержащие признаки административного правонарушения, в отдел внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска направлены не были в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности (согласно части 1 статьи 4.5 КоАП РФ срок давности привлечения к административной ответственности за совершение административных правонарушений, за нарушения требований ФЗ № №44-ФЗ, составляет 1 год).

В анализируемом периоде действия (бездействия), содержащие признаки состава уголовного преступления, при осуществлении ведомственного контроля не выявлялись.

3.Основные виды выявленных нарушений

По результатам предоставленной для анализа информации основные нарушения, допускаемые подведомственными учреждениями выявлены по информации Управления образования.

Управлением ФКСиМП нарушений при проведении контрольных мероприятий не установлено.

Нарушения, выявленные Управлением образования:

1) Не назначен ответственный за проведение экспертизы (часть 3 статьи 94 ФЗ № 44-ФЗ);

2) Нарушение сроков размещения в ЕИС документа о приемке оказанной услуги, информации об исполнении контрактов (стоимости исполненных обязательств) (часть 3 статьи 103 ФЗ № 44-ФЗ).

3) Не внесены изменения в план-график в случаях, предусмотренных ФЗ 44-ФЗ (часть 22 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279).

Основные нарушения и недостатки, допускаемые при осуществлении ведомственного контроля

Ведомственный контроль, осуществляемый отраслевыми органами в анализируемом периоде, имел следующие нарушения и недостатки:

1.Организационного и процессуального характера, а именно несоблюдение требований, установленных регламентами проведения ведомственного контроля;

2. Объем охвата контрольными мероприятиями.

- нехватка специалистов в конкретных отраслевых органах приводит к низкому % проведения контрольных мероприятий.

3. Анализ качества проведения контрольных мероприятий свидетельствует о том, что выводы, сделанные контрольным органом (администрацией города Прокопьевска) учитываются руководителями отраслевых органов не в полном объеме.

Замечания, указанные в заключениях по результатам анализа ведомственного контроля за 2023 год учтены руководителями отраслевых органов (Управлений), но имеются недостатки.

Выводы по результатам анализа

Анализ, проведенный по отраслевым органам администрации города Прокопьевска, показал, что уровень ведомственного контроля в сфере закупок в отношении подведомственных учреждений, нельзя признать достаточным, в связи с:

- малым объемом охвата проверками или непроведение проверок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска подведомственных учреждений, что создает риски совершения учреждениями нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок. Степень риска увеличивается, если принять во внимание количество подведомственных учреждений (например, 78 для Управления образования);

- отсутствием мер реагирования со стороны руководителей отраслевых органов в отношении подведомственных учреждений при выявлении у последних нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок;

- недостаточным уровнем знаний законодательства о контрактной системе в сфере закупок у лиц, уполномоченных на осуществление ведомственного контроля, что создает риски не обнаружения или неверной квалификации нарушений;

- недостаточным уровнем знаний законодательства о контрактной системе в сфере закупок у заказчиков.

Анализ также показал, что несмотря на проведенные проверки, заказчики продолжают допускать большое количество нарушений, выявляемых отделом внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска при проведении ими плановых контрольных мероприятий, например:

1. нарушения при формировании позиций плана - графика;
2. нарушения при определении и обосновании НМЦК;
3. нарушения при оформлении и размещении документов о приемке и экспертизе товаров, работ, услуг;
4. нарушение сроков и условий оплаты договоров;
5. неприменение мер ответственности к поставщикам (исполнителям, подрядчикам);
6. нарушения при принятии товаров (работ, услуг) к бухгалтерскому учету.

Первый заместитель главы
города Прокопьевска

К.С. Коробкин

Исп.: Т.С. Завершинская
тел. 674-248