



**МИНИСТЕРСТВО ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ И СВЯЗИ КУЗБАССА
(МИНЦИФРА КУЗБАССА)**

650000, г. Кемерово, ул. Арочная, 37А, тел. (384-2) 45-06-01, 45-05-95
E-mail: digital@ako.ru

«06» декабря 2024 № 1

АКТ

**выездной проверки ведомственного контроля за соблюдением
требований законодательства Российской Федерации о контрактной
системе в сфере закупок
в государственном казенном учреждении
«Центр информационных технологий Кузбасса»**

г. Кемерово

«06» декабря 2024 г.

Место составления акта проверки: г. Кемерово, ул. Арочная, 37А.

Наименование органа ведомственного контроля: Министерство цифрового развития и связи Кузбасса (далее – Минцифра Кузбасса).

Наименование заказчика, в отношении которого проводится проверка: государственное казенное учреждение «Центр информационных технологий Кузбасса», сокращенное наименование: ГКУ «ЦИТ Кузбасса» (далее - Заказчик) ИНН 4205382012, ОГРН 1194205014475, расположенного по адресу: 650064, г. Кемерово, ул. Арочная, 37А.

Основание проведения проверки:

1) приказ Минцифры Кузбасса от 26.04.2024 № 48-п «Об утверждении Плана проведения Министерством цифрового развития и связи Кузбасса мероприятий ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Кемеровской области – Кузбасса во 2 полугодии 2024 года»;

2) приказ Минцифры Кузбасса от 30.09.2024 № 128-п «О создании комиссии Министерства цифрового развития и связи Кузбасса по проведению мероприятия ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Кемеровской области – Кузбасса».

Предмет проверки: исполнение заказчиком установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными

правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд ГКУ «ЦИТ Кузбасса».

Срок проведения проверки с 13.11.2024 по 26.11.2024.

Проверяемый период: с 01.01.2024 г. по 12.11.2024.

Форма проверки: плановая выездная/документарная.

Способ проведения проверки: выборочный.

Состав комиссии Министерства цифрового развития и связи Кузбасса:

Председатель комиссии:

Утенкова Ольга Михайловна – заместитель министра цифрового развития и связи Кузбасса – начальник управления информационной безопасности и связи Министерства цифрового развития и связи Кузбасса.

Члены комиссии:

Ульянова Елена Николаевна - начальник отдела учета, отчетности и организации закупок – главный бухгалтер Министерства цифрового развития и связи Кузбасса;

Магеркин Владимир Вячеславович – консультант-юристоконсульт, секретарь;

Савченко Светлана Владимировна – главный консультант отдела учета, отчетности и организации закупок Министерства цифрового развития и связи Кузбасса;

Кузнецова Галина Анатольевна – старший методист отдела учета, отчетности и организации закупок Министерства цифрового развития и связи Кузбасса.

Проведена плановая проверка соблюдения требований законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка проводилась путем рассмотрения представленных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» по адресу: <http://zakupki.gov.ru> (далее - официальный сайт).

В ходе проверки по соблюдению требований законодательства в сфере закупок для нужд Заказчика были рассмотрены:

- планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг, реестр контрактов, контракты, договора на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных нужд

- контракты, заключенные Заказчиком за период с 01.01.2024 по 12.11.2024 (выборочно);
- первичные документы (накладные, акты выполненных работ, счета-фактуры);
- заявки на кассовый расход, платежные поручения.

Ответственные лица за финансово-хозяйственную и закупочную деятельность Заказчика в проверяемом периоде:

Матвеев Андрей Игоревич – директор (с 09.03.2023 по настоящее время);

Рылова Валентина Владимировна (с 26.09.2023 по настоящее время);

Долголевец Александр Васильевич – руководитель контрактной службы.

В ходе проверки выявлено:

ГКУ «ЦИТ Кузбасса» за период с 01.01.2024 по 12.11.2024 заключено 132 государственных контракта на общую сумму 294 122 523,82 рублей, в том числе:

116 контрактов у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 19 013 764,00 рублей;

3 контракта у единственного поставщика по пунктам 8, 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 8 497 759,82 рублей;

16 контрактов по результатам проведения электронного аукциона на сумму 266 611 000,00 рублей;

Совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) составляет 294 122 523,82 рублей.

Порядок организации государственных закупок Заказчика в проверяемом периоде.

Приказом Заказчика от 05.11.2024 г. № 46-п «О внесении изменений в приказ от 12.09.2024 № 35-п «О создании контрактной службы государственного казенного учреждения «Центр информационных технологий Кузбасса»» руководителем контрактной службы назначен Долголевец Александр Васильевич, члены контрактной службы: Евдокимова Ксения Викторовна, Достовалов Вадим Юрьевич, Рылов Роман Константинович, Рылова Валентина Владимировна, Гурьянов Константин Евгеньевич, Егоров Андрей Валерьевич, Кокорин Данила Михайлович, Белов Владимир Александрович, Сысоева Юлия Александровна, Кириллов Артем Леонидович, Руденко Елена Александровна. На всех работников утверждены должностные инструкции.

Согласно представленной информации, в соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе) прошли курс

повышения квалификации в ЧОУ ДПО «УДЦ «ДИНКОМ» в сфере закупок по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 ак/часов следующие работники:

1	Рылова Валентина Владимировна	главный бухгалтер	Рег.№ 241107 от 11.11.2024
2	Гурьянов Константин Евгеньевич	начальник отдела технического сопровождения	Рег.№ 241108 от 11.11.2024
3	Махонин Захар Юрьевич	главный консультант отдела технического сопровождения	Рег.№ 241110 от 11.11.2024
4	Егоров Андрей Валериевич	начальник отдела технического сопровождения работы центра обработки данных	Рег.№ 241107 от 11.11.2024
5	Вайсс Рэнди Даррелл	главный консультант отдела технического сопровождения работы центра обработки данных	Рег.№ 241111 от 11.11.2024
6	Кокорин Данила Михайлович	начальник сектора защиты информации	Рег.№ 241112 от 11.11.2024
7	Ефимов Дмитрий Сергеевич	главный консультант сектора защиты информации	Рег.№ 241113 от 11.11.2024
8	Замотаев Дмитрий Сергеевич	начальник отдела информационных систем и ресурсов	Рег.№ 241114 от 11.11.2024
9	Колокольцов Андрей Олегович	главный консультант отдела информационных систем и ресурсов	Рег.№ 241115 от 11.11.2024
10	Белов Владимир Александрович	начальник сектора мультимедийного обеспечения мероприятий	Рег.№ 241116 от 11.11.2024
11	Михеев Антон Сергеевич	специалист сектора мультимедийного обеспечения мероприятий	Рег.№ 241117 от 11.11.2024
12	Руденко Елена Александровна	начальник хозяйственного отдела	Рег.№ 241118 от 11.11.2024

Нарушений не выявлено.

Проверка соблюдения обязанностей Заказчика по планированию закупок посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для нужд заказчика на 2024 год размещен на сайте Единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС) 10.01.2024.

Все закупки осуществлены в соответствии с информацией, включенной в план-график.

Формирование, утверждение и ведение планов-графиков закупок осуществлялось в соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 № 1279 «О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации». Нарушений не выявлено.

Проверка закупок, осуществленных конкурентными способами.

Комиссией выборочно проверено 3 государственных контракта, заключенных по результатам электронных аукционов:

№ 27/24 ЭА от 18.03.2024 оказание услуг по предоставлению права использования программ для электронных вычислительных машин (ИКЗ 242420538201242050100100020015829242);

№ 80/24 ЭА от 05.08.2024 оказание услуг по предоставлению простой (неисключительной) лицензии на программное обеспечение (ИКЗ 242420538201242050100100170015829242);

№ 85/24 ЭА от 19.08.2024 поставка моноблоков (ИКЗ 242420538201242050100100200012620242).

Согласно части 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе срок оплаты Заказчиком поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги должен составлять не более семи рабочих дней с даты подписания заказчиком документа о приемке.

В ходе проверки вышеуказанных контрактов нарушений сроков оплаты товаров, работ и услуг не установлено.

Обеспечение исполнения Контракта и обеспечение гарантийных обязательств предоставлены Поставщиком в размере и сроки, предусмотренные законодательством.

Проверка закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе Заказчик вправе осуществить закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую 600 000 рублей, при этом годовой объем закупок не должен превышать 2 000 000 рублей или не должен превышать 10% совокупного годового объема закупок и не должен составлять более чем 50 000 000 рублей.

Величина 10% порога с учетом СГОЗ Заказчика составила – 29 412 252,38 рублей.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе за проверяемый период было заключено контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму 19 013 764,00 рублей в пределах установленного лимита.

Таким образом, Заказчиком не превышен максимальный лимит закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Комиссией проверены 3 государственных контракта, заключенных по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе:

№ 33/24 от 20.03.2024 поставка копировально-множительной техники (ИКЗ – 242420538201242050100100030000000242);

№ 35/24 от 20.03.2024 поставка копировально-множительной техники (ИКЗ – 242420538201242050100100030000000242);

№ 64/24 от 24.06.2024 поставка копировально-множительной техники (ИКЗ – 242420538201242050100100030000000242).

Информация об исполнении контрактов в РАИС «Госзаказ» Кемеровской области в реестре договоров АРМ Заказчика (Государственный) размещена в полном объеме.

В ходе проверки вышеуказанных контрактов нарушений сроков оплаты товаров, работ и услуг не установлено.

Однако выявлено искусственное дробление закупки, то есть заключение контрактов в течение одного дня по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на поставку одноименных товаров, содержащих идентичные условия и направленных на достижение единой хозяйственной цели с одним и тем же поставщиком. В отношении таких контрактов Верховный Суд РФ отметил, что они образуют единую сделку, искусственно раздробленную на несколько контрактов для формального соблюдения ограничений, установленных в Законе № 44-ФЗ (Постановление от 07.10.2019 № 73-АД19-2).

Напомним, что при осуществлении закупок для обеспечения государственных (муниципальных) нужд запрещены действия, которые приводят к ограничению конкуренции, в частности к необоснованному ограничению числа участников закупок (ч. 2 ст. 8 Закона № 44-ФЗ). Эти действия могут повлечь негативные последствия, например штраф за неправильный выбор способа проведения закупки. Однако, по мнению Минфина России, принцип обеспечения конкуренции в случае дробления закупок не нарушается. При осуществлении закупок одноименных товаров, работ, услуг по п. п. 4, 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ этот принцип реализуется посредством установления в Законе № 44-ФЗ требований к цене и объему закупок (Письмо от 08.06.2022 № 24-01-07/54275).

Какие-либо действия государственного заказчика, направленные на «искусственное дробление» предмета закупки, могут быть признаны ограничением конкуренции контролирующими органами.

Лицо, совершившее такие действия, может быть привлечено к ответственности по части 1 или 2 статьи 7.29 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Чтобы соблюсти требования Закона № 44-ФЗ, не рекомендуем заключать с единственным поставщиком несколько контрактов:

с одним предметом закупки в течение небольшого промежутка времени (например, день, неделя, месяц);

на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), которые функционально и (или) технологически связаны между собой.

Экспертиза результатов оказания услуг (выполнения работ, поставки товара).

По результатам оказания услуг (выполнения работ, поставки товара) проводилась приемка товаров, работ и услуг в части их соответствия условиям государственного контракта. По результатам приемки заключение о соответствии (несоответствии) оказанных услуг (выполненных работ, поставленного товара) условиям контракта не предусмотрено.

В ходе проверки установлено, что все приобретенные в 2024 году товары, выполненные работы (ее результаты), оказанные услуги используются по целевому назначению. Нарушений не установлено.

Проверка закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с пунктом 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее Отчет СМП и СОНКО) и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Отчет об объеме закупок российских товаров, в том числе товаров, поставляемых при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг, осуществленных в целях достижения заказчиком минимальной обязательной доли закупок российских товаров, в том числе товаров, поставляемых при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг, при осуществлении которых установлены ограничения допуска товаров, происходящих из иностранных государств, за 2023 отчетный год размещен 12.02.2024.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2023 отчетный год размещен 27.02.2024. Доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году, в совокупном годовом объеме закупок, рассчитанном за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 Федерального закона – 87,98%.

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

В проверяемом периоде при ведении бухгалтерского (бюджетного) учета в ГКУ «ЦИТ Кузбасса» руководствовались требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее Закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее Инструкция № 157н).

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, отражение хозяйственных операций по соответствующим счетам рабочего плана счетов осуществляются автоматизировано с использованием программного продукта «1С: Предприятие». Аналитический учет основных средств велся по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств по материально ответственным лицам. Аналитический учет материальных запасов велся по наименованиям в разрезе материально ответственных лиц.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в учете первичных документов (товарные накладные, акты выполненных работ (оказанных услуг), УПД и т.д.) проверены на основании журналов-операций «Расчеты с поставщиками и подрядчиками № 4, «По выбытию и перемещению нефинансовых активов» № 7, представленных на бумажном носителе.

Пунктом 1 статьи 10 Закона № 402-ФЗ, абзацем 25 пункта 11 Инструкции № 157н установлено, что записи в регистры бухгалтерского учета (журналы операций, иные регистры бухгалтерского учета) вносятся по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного (сводного) учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного (сводного) учетного документа, как на основании отдельных документов, так и на основании группы однородных документов.

Несвоевременного отражения в бюджетном (бухгалтерском) учете фактов хозяйственной жизни (результатов операций), не приведших к недостоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности, не выявлено.

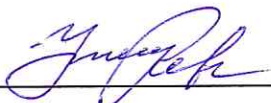
Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Согласно статьи 13 Закона о контрактной системе поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги по закупкам Заказчика соответствуют контрактным обязательствам поставщика (подрядчика, исполнителя), используются по назначению, на достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных государственной программой Кемеровской области - Кузбасса «Информационное общество Кузбасса», утвержденной Постановлением Правительства Кемеровской области - Кузбасса от 11.10.2023 № 679 и выполнение функций и полномочий государственных органов.

По результатам проверки комиссия пришла к выводам:

1. Рекомендовать при заключении государственных контрактов соблюдать требования об обязательных условиях, предусмотренных Законом о контрактной системе. Не заключать с единственным поставщиком несколько контрактов с одним предметом закупки в течение небольшого промежутка времени (например, день, неделя, месяц); на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), которые функционально и (или) технологически связаны между собой.

2. С целью устранения выявленных проверкой нарушений и недостатков и во избежание аналогичных нарушений провести мероприятия и принять меры по их недопущению в соответствии с действующим законодательством.

Председатель комиссии  О.М. Утенкова

Члены комиссии:  Е.Н. Ульянова

 В.В. Магеркин

 С.В. Савченко

 Г.А. Кузнецова

Ознакомлен:

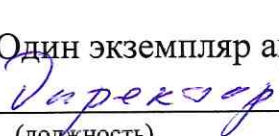
Директор

ГКУ «ЦИТ Кузбасса»




А.И. Матвеев

Один экземпляр акта на 2 листах получил:


(должность)


(подпись)


(инициалы и фамилия)