

**КОНТРОЛЬНЫЙ КОМИТЕТ
ГУБЕРНАТОРА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

191124, г. Санкт-Петербург, ул. Смольного, дом 3, литер А, тел. 8(812) 539-49-00- факс 8 (812) 539-52-55
e-mail: kkglo@lenreg.ru

АКТ

внеплановой выездной проверки
в Ленинградском областном государственном стационарном бюджетном
учреждении социального обслуживания «Лодейнопольский специальный
дом-интернат для престарелых и инвалидов»
(сокращенное - ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ»)

г. Лодейное Поле

29 декабря 2023 года

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения от 19 декабря 2023 года № 206 «О проведении контрольного мероприятия» в соответствии с пунктом 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, и обращением Межрегиональной Общественной Организации «Право на здоровье» от 06.12.2023 № 483 (вх. № 08-04-3206/2023 от 06.12.2023).

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения условий контракта от 07.04.2023 № 15 (ИКЗ 232470900313647110100100380011086244) на гоставку продуктов питания, заключенного с Индивидуальным предпринимателем Афанасьевым Денисом Викторовичем» по вопросу соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдению условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Проверяемый период: с 01.03.2023 по 30.04.2023.

Контрольное мероприятие проведено уполномоченным должностным лицом на проведение проверки – главным специалистом отдела финансового контроля в социальной сфере Паюсовой Ириной Владимировной.

При проведении контрольного мероприятия в срок с 25.12.2023 по 29.12.2023 Паюсовой И.В. проведены контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным объяснениям должностных лиц объекта контроля.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 5 рабочих дней, с 25.12.2023 по 29.12.2023.

Общие сведения об объекте контроля: полное наименование – Ленинградское областное государственное стационарное бюджетное учреждение социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов», сокращенное – ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ».

Юридический и фактический адрес: 187700, Ленинградская область, Лодейнопольский район, г. Лодейное Поле, Ленинградское шоссе д. 7.

ИНН 4709003136, ОГРН 1024701532954, код в реестре участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса – 412Э4760.

Согласно Уставу ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ», утвержденному распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 02.09.2021 № 03-512, учреждение создано в соответствии с распоряжением Леноблисполкома от 27.11.1967 № 641. В соответствии с распоряжением Правительства Ленинградской области от 17.08.2015 № 320-р «О создании Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» путем изменения типа существующего Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» изменен тип учреждения с казенного на бюджетное.

Учредителем ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» является Ленинградская область. Функции и полномочия учредителя осуществляет комитет по социальной защите населения Ленинградской области (далее - Комитет) (ИНН/КПП 4700000571/784201001, ОГРН 1027802503189, код в реестре участников бюджетного процесса - 47000010), находящийся по адресу: 191124, Санкт-Петербург, улица Лафонская, дом 6, литер А, тел. 8-812-539-46-46.

ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета, открытые в установленном порядке в комитете финансов Ленинградской области и Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области, а также круглую печать со своим наименованием и наименованием уполномоченного органа, необходимые для осуществления деятельности бланки и штампы.

Основной целью создания ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» является реализация права граждан, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, на предоставление социального обслуживания через различные формы социального обслуживания, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и областным законодательством Ленинградской области, а также реализация технологий социального обслуживания и мероприятий по социальному сопровождению.

Предметом деятельности ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» является деятельность, направленная на достижение целей создания учреждения, по оказанию за плату или частичную плату, бесплатно, следующих видов социальных услуг: социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-трудовых, социально-правовых; услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности; срочных социальных услуг.

Наименование и реквизиты счетов, действовавших в проверяемом периоде:

- лицевой счет бюджетного учреждения № 20760987038
- отдельный лицевой счет бюджетного учреждения № 21760987038.

Должностные лица, имевшие право подписи денежных и расчетных

документов в проверяемом периоде:

директор Лопинова А.И. – с 14.07.2021 по настоящее время (распоряжение Комитета от 14.07.2021 № 122-к «О назначении победителем конкурса на должность директора Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов»);

главный бухгалтер Морозова А.В. – с 30.01.2023 по настоящее время (приказ (распоряжение) о переводе работника на другую работу ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» от 27.01.2023 № 38).

Настоящим контрольным мероприятием установлено.

Соблюдение условий контракта от 07.04.2023 № 15 (ИКЗ 232470900313647110100100380011086244) на поставку продуктов питания, заключенного с Индивидуальным предпринимателем Афанасьевым Денисом Викторовичем

В соответствии со ст. 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 - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ) приказом директора ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» от 10.01.2022 № 5А-«О» назначении контрактного управляющего» контрактным управляющим назначен заместитель директора Беспалая Л.А.

С целью закупки продуктов питания (смеси белковой композитной сухой) (далее – СБКС) ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» извещением от 14.03.2023 № 0345200001523000005 объявлен электронный аукцион (ИКЗ 232470900313647110100100380011086244) с начальной (максимальной) ценой контракта 1 454 100,00 рублей. На основании протокола подведения итогов электронного аукциона № 0345200001523000005 заключен контракт 07.04.2023 № 15 (далее – Контракт) с ИП Афанасьев Денис Викторович на поставку смеси сухой белковой (продукты питания) на сумму 632 533,50 рублей. Дополнительным соглашением от 17.04.2023 № 1 внесены изменения в условия оплаты контракта в части распределения суммы по источникам средств бюджета.

Продукт СБКС, производимый по ГОСТ 33933-2016, относится к специализированной пищевой продукции. В силу ст. 21, ст. 24 Технического регламента таможенного союза «О безопасности пищевой продукции» (ТР ТС 021/2011) (далее – ТР ТС 021/2011 «О безопасности пищевой продукции») данные смеси подлежат обязательной государственной регистрации, в связи с чем сведения обо всех находящихся в обращении СБКС размещены в Едином реестре свидетельств о государственной регистрации Евразийского экономического союза (далее - ЕАЭС).

Согласно Описанию объекта закупки, представленному ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» в составе документов к закупке, наименование продукта – смесь белковая композитная сухая (СБКС), предназначенная для использования пищеблоками медицинских организаций и учреждениями социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов, санаториями и другими предприятиями общественного питания в качестве компонента для приготовления готовых блюд для диетического лечебного и

диетического профилактического питания взрослых и детей с 3-х лет, производится согласно ГОСТ 33933-2016, имеет свидетельство о государственной регистрации в соответствии с требованиями технического регламента ТР ТС 021/2011 «О безопасности пищевой продукции». Пакеты из многослойных полимерных материалов объемом 1 кг. Срок годности товара на момент поставки - 12 месяцев. Пищевая и энергетическая ценность в 100 г СБКС: Белки-40,0 г, Жиры-20,0 г, Углеводы - 30,0 г, энергетическая ценность – 452,0 Ккал, содержание кальция в 20 г СБКС – от 150 до 500 мг в соответствии с таблицей В3 ГОСТ 33933-2016. Сопроводительными документами являются: сертификаты соответствия/декларации соответствия, регистрационные удостоверения/ свидетельства о государственной регистрации; документы качества, сопровождающие товар на территории Российской Федерации, согласно законодательству Российской Федерации.

Согласно данным Единого реестра свидетельств о государственной регистрации ЕАЭС имеется свидетельство о государственной регистрации только на продукт «СБКС «Нутрифуд Бонд» производства «ООО «Кофейная компания «Вокруг света» АМ.01.48.01.004.R000250.11.21 от 02.11.2021, в составе которого отсутствует кальций.

При размещении закупки в описании объекта закупки на СБКС с содержанием кальция в 20 г – от 150 до 500 мг ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» установлено требование о предоставлении свидетельства о государственной регистрации в соответствии с требованиями ТР ТС 021/2011 «О безопасности пищевой продукции», в то время как СБКС с содержанием кальция не имеет свидетельства о государственной регистрации.

В нарушение ч. 2 ст. 33 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» не соблюдены правила описания объекта закупки в части несопоставимости характеристики закупаемого СБКС с содержанием кальция с установленным Заказчиком требованием о наличии свидетельства о государственной регистрации ЕАЭС на данный продукт.

По результатам рассмотрения заявок, поданных на участие в закупке (протокол № 0345200001523000005 от 27.03.2023), ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» признаны все заявки, как соответствующие требованиям описанию объекта закупки и извещению № 0345200001523000005.

В нарушение п.п. а) п. 1 ч. 5 ст. 49 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» принято решение о признании заявки по извещению № 0345200001523000005 на участие в закупке СБКС, содержащего в составе кальций, при наличии недостоверной информации участника закупки в части предоставления им свидетельства о государственной регистрации на продукт СБКС «Нутрифуд Бонд», не содержащего в составе продукта кальция.

Указанное правонарушение свидетельствует о наличии признаков административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.30 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Вместе с тем, по результатам электронного аукциона с ИП Афанасьев Денис Викторович заключен Контракт от 07.04.2023 № 15 на поставку СБКС «Нутрифуд Бонд», содержащий в составе кальций в 20 г продукта – 420 мг.

Соблюдение требований к исполнению, изменению контракта от 07.04.2023 № 15, а также соблюдению условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара условиям контракта

Предметом контракта является поставка и передача в собственность продуктов питания (далее – «Товар») Заказчику в обусловленный настоящим Контрактом срок, согласно Спецификации (Приложение № 1 к Контракту) и Описанию объекта закупки (Приложение № 2 контракту)

Согласно спецификации (в редакции дополнительного соглашения) осуществляется поставка товара наименованием – СБКС «Нутрифуд Бонд»:

– за счет средств субсидий на иные цели в количестве 70 кг, с остаточным сроком годности на момент поставки 12 месяцев, по цене 1 139,70 рублей за кг на сумму 79 779,00 рублей;

– за счет средств субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания в количестве 485 кг, с остаточным сроком годности на момент поставки 12 месяцев, по цене 1 139,70 рублей за кг на сумму 552 754,50 рублей.

Приказом ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» от 09.01.2023 № 20 «Об утверждении положения о приемочной комиссии для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» (с изменениями) ответственным за приемку товаров медицинского назначения в составе комиссии назначена заведующая складом Горбачева Е.А.

Согласно п. 2.6.3 Контракта оплата каждой партии Товара, производится Заказчиком в течение 7 рабочих дней со дня подписания сторонами документа о приемке. К документу о приемке прилагаются счет и счет-фактура (при необходимости), а также иные документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации, производителем Товара и Контрактом, которые считаются его неотъемлемой частью (п. 3.6 Контракта).

Поставка и оплата СБКС «Нутрифуд Бонд» по Контракту согласно документам о приемке № 88 и № 89 от 17.04.2023, подписанным 18.04.2023 директором Лопиновой А.И., осуществлена в количестве 555 кг на сумму 632 533,50 рублей:

(рублей)

Товарная накладная (УПД)				Документ о приемке	Платежное поручение		
№	Дата	К-во. кг	Сумма	Дата, № подписания	№	Дата	Сумма
88	12.04.2023	70	79 779,00	№ 88 от 18.04.2023	569245	24.04.2023	79 779,00
89	12.04.2023	485	552 754,50	№ 89 от 18.04.2023	569243	24.04.2023	552 754,50
		555	632 533,50				632 533,50

По информации, размещенной в ЕИС, к документам о приемке № 88 и № 89 от 17.04.2023 приложены сопроводительные документы: сертификат соответствия № РОСС RU.НВ61.НЗ1485, протокол испытаний № 1781 от 03.12.2021 испытательной лаборатории «ВелЛЕС» на продукт СБКС «Нутрифуд Бонд», содержащий в составе кальций, а также свидетельство о государственной регистрации продукции № АМ.01.48.01.004.Р.000250.11.21 от 02.11.2021 (с приложением) на СБКС «Нутрифуд Бонд», не содержащей в составе кальций.

В Универсальном-передаточном документе (УПД) от 12.04.2023 № 88, № 89 имеется соответствующая подпись заведующей складом Горбачевой Е.А. об

экспертизе поставленного Товара, согласно которой Товар признан соответствующим условиям Контракта.

Согласно пояснению ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ», приемка Товара осуществлена органолептическим методом: проверены цвет, вкус, запах товара на соответствие ГОСТ 33933-2016. Осмотрены упаковки на целостность и на соответствие техническим характеристикам, указанным на этикетке к Товару, который содержит в составе кальций. Представленный при приемке Товара сертификат соответствия № РОСС RU.OC50.003004 с протоколом испытаний № 1204 от 03.03.2023 испытательной лаборатории «Испытательный центр контроля» подтверждает пищевую и энергетическую ценность, содержание кальция в СБКС «Нутрифуд Бонд» на соответствие ГОСТ 33933-2016 и требованиям, заявленным в описании объекта закупки в таблице № 2 Приложения № 2 к Контракту.

Таким образом, проведенной заведующей складом Горбачевой Е.А. экспертизой поставленного продукта СБКС «Нутрифуд Бонд» с улучшенными характеристиками минеральных веществ, содержащих в составе с кальций, подтверждено соответствие заявленному продукту СБКС в части технических и функциональных характеристик, а также объема и стоимости.

В соответствии с п. 4.3.4 Контракта Заказчик обязан обеспечить своевременную приемку поставленного Товара, соответствующего условиям контракта, в порядке и сроки, предусмотренные контрактом, провести экспертизу поставленного Товара для проверки его соответствия условиям контракта в соответствии с Федеральным Законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ и контрактом.

При приемке Товара надлежащим образом не соблюдены условия Контракта, в части экспертизы документов сопровождения на СБКС «Нутрифуд Бонд» с улучшенными характеристиками минеральных веществ (кальцием), а именно принято свидетельство о государственной регистрации продукции № АМ.01.48.01.004.Р.000250.11.21 от 02.11.2021 с составом смеси без кальция, что не соответствует условиям Контракта.

В нарушение ст. 309 Гражданского кодекса РФ, п. 1 ч. 1 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» без надлежащего проведения экспертизы сопроводительных документов, предусмотренных законодательством РФ к пищевой продукции, осуществлена приемка по УПД № 88 и № 89 от 12.04.2023 товара в количестве 555 кг на сумму 632 533,50 рублей, не соответствующего условиям, определенным п. 4.3.4 Контракта от 07.04.2023 № 15, в связи с приемкой СБКС «Нутрифуд Бонд» с улучшенными характеристиками минеральных веществ (с кальцием), не имеющего свидетельства о государственной регистрации, внесенного в Единый реестр свидетельств о государственной регистрации ЕАЭС.

Приемка поставленного товара в случае несоответствия условиям контракта, если это несоответствие привело к дополнительному расходованию средств бюджета или уменьшению количества поставляемых товаров, содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена ч.10. ст. 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Поскольку приемка товара ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» произведена в полном количестве по установленной цене на сумму 632 533,50

рублей, что не привело ни к уменьшению его количества, ни к дополнительному расходованию средств бюджета, то отсутствует событие административного правонарушения.

Согласно ч. 1 ст. 24.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях при отсутствии события административного правонарушения производство по делу об административном правонарушении не может быть начато, начатое подлежит прекращению. Учитывая изложенное, протокол об административном правонарушении не составлялся.

Информация о результатах контрольного мероприятия.

1. В нарушение ч. 2 ст. 33 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» не соблюдены правила описания объекта закупки в части несопоставимости характеристики закупаемого СБКС с содержанием кальция с установленным Заказчиком требованием о наличии свидетельства о государственной регистрации ЕАЭС на данный продукт.

2. В нарушение п.п. а) п. 1 ч. 5 ст. 49 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» принято решение о признании заявки по извещению № 0345200001523000005 на участие в закупке СБКС, содержащего в составе кальций, при наличии недостоверной информации участника закупки в части предоставления им свидетельства о государственной регистрации на продукт СБКС «Нутрифуд Бонд», не содержащего в составе продукта кальция.

3. В нарушение ст. 309 Гражданского кодекса РФ, п. 1 ч. 1 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» без надлежащего проведения экспертизы сопроводительных документов, предусмотренных законодательством РФ к пищевой продукции, осуществлена приемка по УПД № 88 и № 89 от 12.04.2023 товара в количестве 555 кг на сумму 632 533,50 рублей, не соответствующего условиям, определенным п. 4.3.4 Контракта от 07.04.2023 № 15, в связи с приемкой СБКС «Нутрифуд Бонд» с улучшенными характеристиками минеральных веществ (с кальцием), не имеющего свидетельства о государственной регистрации, внесенного в Единый реестр свидетельств о государственной регистрации ЕАЭС.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Уполномоченный на проведение проверки
Главный специалист отдела финансового контроля
в социальной сфере Контрольного комитета
Губернатора Ленинградской области

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы и фамилия)

29.12.2023  И.В. Гаюсова

Копию акта контрольного мероприятия получил:

(должность, фамилия, имя, отчество руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

