

АКТ

проведения плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении МБДОУ «Золотой ключик» с. Покровское

09 октября 2020 г.

с. Покровское

1. Общая часть.

В соответствии с распоряжением Главы Администрации Неклиновского района от 13.07.2020 №435 «Об утверждении плана контрольной деятельности отдела финансового контроля на II полугодие 2020 года», отделом финансового контроля Администрации Неклиновского района осуществлен контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг.

Контрольная группа: С.В. Коломийцева - главный специалист отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района; Е.И. Гончарова - главный специалист отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района.

Предмет контрольного мероприятия: контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг.

Проверяемый период деятельности: 2019 г., текущий период 2020 г.

Место проведения проверки: Ростовская обл., Неклиновский р-н, с. Покровское, пер. Парковый, 1

Срок проверки: с 24.09.2020 г. по 09.10.2020 г.

Полное наименование юридического лица: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Покровский детский сад «Золотой ключик» Неклиновского района Ростовской области (далее — Учреждения).

Сокращенное наименование: МБДОУ «Золотой ключик» с. Покровское.

Юридический адрес: 346871, Ростовская обл., Неклиновский р-н, с. Покровское, ул. Берёзовая, 64 а.

Проверка проводилась по документам, представленным Учреждением, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу www.zakupki.ru (далее — официальный сайт).

Заказчик, являясь бюджетным учреждением, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федерального закона №44-ФЗ).

2. Проверка осуществление контроля в сфере закупок в соответствии с частью 3 статьи 99 Закона № 44-ФЗ в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ Приказом Учреждения от 01.09.2017 г. №43/1 «О назначении контрактного

управляющего» с 01.09.2017г. по настоящее время , назначена Степаненко Анна Викторовна.

Степаненко Анна Викторовна прошла профессиональную переподготовку в НОУ ВПО «Ростовский социально-экономический институт» по программе: «Управление государственными и муниципальными заказами. Контрактная система. » №001502, 2013 г., в объёме 72 часа.

В соответствии с Распоряжением от 12.10.2016 г. №296 «О внесении изменений в распоряжение Администрации Неклиновского района от 11.07.2016 г. №186», «Об уполномоченном органе по определению поставщиков (исполнителей, подрядчиков) на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд муниципальных заказчиков и распределении полномочий между уполномоченным органом и муниципальными заказчиками Неклиновского района» функции и полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд МБДОУ «Золотой ключик» с. Покровское в соответствии с ч. 9 ст. 26 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», возложены на отдел контрактной службы и закупок Администрации Неклиновского района.

Приказом №46 от 03.09.2018 г. «Об утверждении состава Единой комиссии по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) на закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд МБДОУ «Золотой ключик» с. Покровское» создана комиссия в составе 5 человек: Шулика О.Ю.; Лужецкая Д.К.; Демянюк О.М.; Холодова И.Ю.; Степаненко А.В.

Приказом №43 от 03.09.2018 г. «Об создании приёмочной комиссии и назначении ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами» назначена комиссия в составе 5 человек: (Демянюк О.М.; Третьякова С.С.; Горбач И.И.; Марук А.С.; Прядко В.В.). Ответственный за проведением экспертизы Холодова И.Ю.

Приказом №56 от 01.09.2020 г. «Об создании приёмочной комиссии и назначении ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами» назначена комиссия в составе 5 человек: (Степаненко А.В.; Демянюк О.М.; Сафонова А.С.; Горбач И.И.; Марук А.С.; Прядко В.В.).

Ответственный за проведением экспертизы Степаненко А.В.

Проверка плана закупок, план-графика на 2019 год:

План закупок и план-график на 2019 год формируются в соответствии со ст. 17, 21 Федерального закона №44-ФЗ, а также Постановлениями Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. N 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» и N 554 от 5 июня 2015 г. «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг».

Согласно п.8 ст. 17 Федерального закона №44-ФЗ план закупок формируется бюджетным учреждением при планировании финансово-

хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течение 10-ти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения. Утвержденный план закупок, согласно п. 9 ст. 17 Федерального закона №44-ФЗ, подлежит размещению в единой информационной системе (далее — ЕИС) в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

Первоначальный вариант плана закупок товаров работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (далее - план закупок на 2019 год) утвержден заведующим Учреждения И.Ю. Холодовой 14.01.2019 г. и размещен в ЕИС 24.01.2019 г. При этом, план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г. утвержден 09.01.2019 г. Таким образом, выявлено нарушение по срокам размещения первоначального плана закупок на 2019 год.

Согласно ч. 10 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок и утверждаются в течение десяти рабочих дней после доведения до заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения Плана ФХД в соответствии с бюджетным законодательством РФ. Утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению на официальном сайте в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика.

Первоначальный план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год (далее — план-график 2019 г.), утвержден заведующим Учреждения 14.01.2019 г. и размещен в ЕИС 25.01.2019 г. При этом, план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г. утвержден 09.01.2019 г. Таким образом, выявлено нарушение по срокам размещения первоначального плана-графика на 2019 год.

Учреждением в 2019 году заключено контрактов на сумму 3101650,55 руб. при этом, в ходе проверки планом-графиком на 2019 год установлено, что объем финансового обеспечения в соответствии с п.5 ч.1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ составляет 1988091,20 руб. *Таким образом, Учреждением в 2019 году осуществлены закупки не включенные в план-график в соответствии с п.5 ч.1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ.*

Проверка план-графика на 2020 год:

Заказчиком в соответствии с требованиями части 7 статьи 16 Закона и Порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в ЕИС, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 г. № 1279, разработан план-график закупок на 2020 год.

Согласно пункта 12 постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 г. № 1279, план-график утверждается в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово – хозяйственной деятельности.

План финансово – хозяйственной деятельности МБДОУ «Золотой ключик» с. Покровское утвержден И.Ю. Холодовой 09.01.2020 г. Соответственно план-график на 2020 год, должен быть утвержден не позднее 23.01.2020 г.

План-график закупок на 2020 год утвержден 23.01.2020 г. и размещен в ЕИС Заказчиком 24.01.2020 г., что соответствует требованиям вышеуказанного нормативного правового акта.

В ходе проверки информации, отраженной в плане-графике закупок на 2020 год (версия №4 от 06.10.2020 г.) установлено, что сумма на закупки по п.4 и п.5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ составляет 3609742,53 рублей, фактически сумма заключенных контрактов в проверяемом периоде на 2020 год составляет 2444896,00 рублей.

В ходе выборочной проверки контрактов, заключенных в период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г., было установлено:

в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 т. рублей и при этом годовой объем таких закупок не должен превышать 2 млн. рублей, а с 01.07.2019 г. не превышающую 300 т. рублей) Учреждением заключено 54 договора на общую сумму 1439572,19 рублей.

Нарушений по данному пункту не выявлено.

в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг государственной или муниципальной образовательной организацией на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей, а с 31.07.2019 г. на сумму, не превышающую 600 тыс. руб. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать 5 млн.руб. или не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей) Учреждением заключено 57 договоров на общую сумму 3101650,55 рублей.

Нарушений по данному пункту не выявлено.

В соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением заключен договор №56 «Теплоснабжение» от 27.09.2019 г. с МУП «Теплотехник Неклиновского района» на сумму 730117,59 руб.

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

По результатам электронного аукциона №0158300020319000106 заключен контракт №23 от 01.04.2019 г. с ИП Сайдаметов В.В. на поставку продуктов питания «мясо и мясные продукты» на сумму 184018,25 руб.

Информация по заключенному договору внесена в реестр контрактов с нарушением законного срока.

По результатам электронного аукциона №0158300020319000104 заключен контракт №25 от 02.04.2019 г. с ИП Сайдаметов В.В. на поставку продуктов питания «крупы» на сумму 7432,20 руб.

Информация по заключенному договору внесена в реестр контрактов с нарушением законного срока.

В ходе выборочной проверки контрактов, заключенных в период с 01.01.2020 г. по настоящее время, было установлено:

- в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 300 т. рублей и при этом годовой объем таких закупок не должен превышать 2 млн. рублей, а с 24.04.2020 г. не превышающую 600 т. рублей) Учреждением заключено 23 договоров на общую сумму 6956058,80 рублей.

Нарушений по данному пункту не выявлено.

- в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг государственной или муниципальной образовательной организацией на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей, а с 31.07.2019 г. на сумму, не превышающую 600 тыс. руб. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать 5 млн. руб. или не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей) Учреждением заключено 33 договора на общую сумму 2749290,00 рублей.

Нарушений по данному пункту не выявлено.

В соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением заключен договор №56/110 «Теплоснабжение» от 31.12.2019 г. с МУП «Теплотехник Неклиновского района» на сумму 851126,88 руб.

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Федерального закона №44-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 №238, Учреждения обязано составлять отчет об объеме закупок у СМП и СОНО. Заказчиком в 2019 г. отчет размещен с содержанием не достоверных сведений.

Проверка осуществление контроля в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок.

В соответствии со ст. 19 Федерального закона №44-ФЗ, Приказом Управлением образования администрации Неклиновского района от 13.05.2016 №370 «Об утверждении требований к закупаемым Управлением образования и подведомственными ему муниципальными казенными учреждениями, муниципальными бюджетными учреждениями отдельных видов товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)».

В плане-графике на 2019,2020 гг. нарушений правил нормирования не выявлено.

Проверка определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

В ходе выборочной проверки определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги, нарушений не выявлено.

Проверка соблюдения предусмотренных Федерального закона №44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В ходе выборочной проверки соблюдения предусмотренных Федерального закона №44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, нарушений не выявлено.

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

В ходе выборочной проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не выявлено.

Проведена выборочная проверка соблюдения Учреждением сроков оплаты за поставленный товаров, оказанные услуги:

Договор №10-876/4570/31-1 от 02.03.2020 г. с ФГБОУ ВО «РГЭУ (РИНХ)» на оказание услуг об образовании на обучение по дополнительным образовательным программам на сумму 5000,00 рублей. В результате проверки установлено нарушение срока оплаты: согласно подпункта 4.2. Оплата осуществляется Заказчиком не позднее, чем за 5 (банковских) дней до даты начала обучения, путем перечисления 100% суммы на расчетный счет Исполнителя. Согласно подпункта 1.2. Срок освоения образовательной программы на момент подписания договора устанавливается с «23» марта 2020 г. по «14» апреля 2020 г. Оплата по данному договору производится не позднее 16.03.2020г. Расчет с поставщиком осуществлен в путем перечисления денежных средств , что подтверждается платежным поручением №531949 от 28.07.2020 г. на сумму 5000,00 руб. Таким образом, просрочка по части оплаты договора составляет **62 рабочих дня.**

По результатам проведенной плановой проверки Заказчику – МБДОУ «Золотой ключик» с. Покровское предоставить письменное разъяснение по выявленным нарушениям в срок до 30.10.2020 г.

Главный специалист отдела
финансового контроля
Администрации Неклиновского района

Коломийцева С.В.

Главный специалист отдела
финансового контроля
Администрации Неклиновского района

Гончарова Е.И.

Заведующий
МБДОУ «Золотой ключик»
с. Покровское

Холодова И.Ю.

Контрактный управляющий
МБДОУ «Золотой ключик»
с. Покровское

Степаненко А.В.