

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 «Василёк» с. Покровское

16 декабря 2020 г.

с. Покровское

1. Вводная часть.

В соответствии с распоряжением Главы Администрации Неклиновского района от 11.06.2020 №111 «Об утверждении плана контрольной деятельности отдела финансового контроля на II полугодие 2020 года», распоряжением Главы Администрации Неклиновского района от 15.11.2020 №291 «О проведении плановой проверки муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Покровского детского сада №1 «Василёк» общеразвивающего вида второй категории», 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: Кравцов Д.С. - начальник отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района; Коломийцева С.В. — главный специалист отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района; Гончарова Е.И. — главный специалист отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района.

Тема контрольного мероприятия: контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг и иных нормативно правовых актов в сфере закупок при проведении закупок для обеспечения муниципальных нужд МБДОУ «Василёк» с. Покровское.

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

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

Срок проверки: с 01.12.2020 г. по 16.12.2020 г.

Полное наименование юридического лица: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Покровский детский сад №1 «Василёк» общеразвивающего вида второй категории (далее — Заказчик).

Юридический адрес: 346830, Ростовская обл., Неклиновский р-н, с. Покровское, ул. Ленина, 208 А

Проверка проводилась по документам, представленным Заказчиком, 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, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ.

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ Приказом от 09.01.2019 г. №10 «О назначении контрактного управляющего», назначена Деркачева Татьяна Николаевна.

Деркачева Татьяна Николаевна прошла профессиональную переподготовку в НОУ ВПО «Ростовском социально-экономическом институте» по программе:

«Управление государственными и муниципальными заказами. Контрактная система» №001500, в объеме 72 учебных часа.

Приказом МБДОУ «Василёк» с. Покровское от 09.01.2019 г. №11 «Об утверждении состава Единой комиссии по осуществлению закупок для обеспечения нужд МБДОУ «Василек» с. Покровское» в составе 5 человек: Деркачева Т.Н., Погорелова Л.А., Чечерская А.С., Шулика О.Ю., Лужецкая Д.К.

Приказом МБДОУ «Василёк» с. Покровское от 09.01.2019 г. №6 «О создании приемочной комиссии и назначении ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами» в составе 5 человек: Деркачева Т.Н., Погорелова Л.А., Гордеенко И.А., Фадеева Н.В., Чувичкина Е.В.

На постоянной основе ответственные за проведение экспертизы результатов при приемке товаров (работ, услуг) назначены: Деркачева Т.Н., Погорелова Л.А., Гордеенко И.А., Фадеева Н.В., Чувичкина Е.В.

Проверка плана закупок и плана-графика закупок 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 2021 и 2020 годов (далее - план закупок на 2019 год) утвержден заведующим Учреждения Деркачевой Т.Н. 21.01.2019 г. и размещен в ЕИС 22.01.2019 г. При этом, план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г. утвержден 16.01.2019 г. Таким образом, нарушений по срокам утверждения и размещения первоначального плана закупок на 2019 год не установлено.

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 бюджетной сметы 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 22.01.2019 г. и размещен в ЕИС 23.01.2019 г. При этом, план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г. утвержден 16.01.2019 г. Таким образом, нарушений по срокам утверждения и размещения первоначального плана-графика на 2019 год не установлено.

Учреждением в 2019 году заключено контрактов в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 1866008,62 руб. при этом, планом- графиком 2019 г. запланированы платежи на товары, работы или услуги на сумму, не превышающую 300 тыс. руб. (п.4 ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ) на сумму 2464277,23 руб. **Таким образом заказчик при формировании плана –графика на 2019 год отразил недостоверные сведения.**

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 соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждений.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 финансовый год и плановый период 2021 и 2022 годов утвержден Т.Н. Деркачевой 21 января 2020 года. Соответственно план-график на 2020 год, должен быть утвержден не позднее 04 февраля 2020 года.

План-график закупок на 2020 год утвержден и размещен в ЕИС Заказчиком 28 января 2020 г., что соответствует требованиям вышеуказанного нормативного правового акта.

В ходе выборочной проверки контрактов, заключенных с 01.01.2019 по 31.12.2019 гг., было установлено:

В соответствие с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 т. рублей с 01.07.2019 г. не превышающую 300 т. рублей) Заказчиком заключено 53 контракта на общую сумму 1866008,62 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 6 договоров на общую сумму 1077448,01 рублей.

Нарушений по данному пункту не выявлено.

В нарушение ч.1 ст. 23 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком по всем вышеуказанным договорам идентификационный код закупки не указывается.

В соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением заключен договор №8/48 «Теплоснабжение» от 02.09.2019 г. с МУП «Теплотехник Неклиновского района» на сумму 343253,92 руб.

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

В ходе выборочной проверки контрактов, заключенных с 01.01.2020 по 29.10.2020 г.:

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, с 01.07.2019 г. не превышающую 300 т. рублей, с 24.04.2020 г. не превышающую 600 т. рублей) Заказчиком заключено 43 договора на общую сумму 1589841,00 рублей.

В нарушение ч.1 ст. 23 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком по всем вышеуказанным договорам идентификационный код закупки не указывается.

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 3 договора на общую сумму 679345,90 рублей.

В нарушение ч.1 ст. 23 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком по всем вышеуказанным договорам идентификационный код закупки не указывается.

Проведена выборочная проверка соблюдения Учреждением сроков оплаты за поставленный товар, 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.**

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Федерального закона №44-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 №238, Заказчик обязан составлять отчет об объеме закупок у СМП и СОНО.

Отчет на 2019 г. составлен не корректно.

2. 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 применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий, в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В ходе выборочной проверки исполнения заключенных контрактов нарушений поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не выявлено.

Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

В ходе выборочной проверки соответствия предмета контракта (спецификации к контракту) товарам, работам, услугам, отраженным в накладных, актах, документах учета расхождений не выявлено.

По результатам проведенной плановой проверки Заказчику – МБДОУ «Василёк» с. Покровское предоставить письменное разъяснение по выявленным нарушениям в срок до 12.01.2021 г.

Начальник отдела
финансового контроля
Администрации Неклиновского района

Кравцов Д.С.

Главный специалист отдела
финансового контроля
Администрации Неклиновского района

Коломийцева С.В.

Главный специалист отдела
финансового контроля
Администрации Неклиновского района

Гончарова Е.И.

Заведующий
МБДОУ «Василёк» с. Покровское

Деркачева Т.Н.