Акт проверки № 4

г. Северск 29.06.2022

**Основание проверки:** статья 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», план проведения Управлением образования Администрации ЗАТО Северск (далее – Управление образования) проверок соблюдения образовательными организациями и другими учреждениями, в отношении которых Управление образования осуществляет функции и полномочия учредителя, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг на 2022 год (приказ от 21.12.2021 № 480), приказ Управления образования «О проведении проверки соблюдения МБДОУ «Детский сад № 55» законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг» от 31.05.2022 № 292.

**Цель проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

**Субъект проверки:** МБДОУ «Детский сад № 55», адрес: 636017, ЗАТО Северск Томской области, ул. Калинина, 107 (далее – Учреждение).

**Предмет проверки:** соблюдение МБДОУ «Детский сад № 55» законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

**Вид проверки:** плановая

**Форма проверки:** камеральная выборочная

**Проверенный период:** с 01.01.2021 по 31.05.2022

**Время проведения проверки:** с 06.06.2022 по 27.06.2022

**Проверка проведена:** главным специалистом отдела развития и содержания инфраструктуры образования Управления образования Администрации ЗАТО Северск Тиу О.С.

1. ***По вопросу наличия и порядка формирования контрактной службы (назначения контрактного управляющего).***

На основании представленных Учреждением документов к проверке, во исполнение статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) приказом Учреждения от 24.05.2019 № 65 создана Контрактная служба МБДОУ «Детский сад № 55» в составе:

- заместитель заведующего по административно-хозяйственной работе - руководитель Контрактной службы – Турчанова Т.К.;

- экономист по договорной и претензионной работе – работник Контрактной службы – Банденок И.В.

Приказом Учреждения от 24.05.2019 № 65/2 распределены функции работников Контрактной службы Учреждения, утверждено положение о Контрактной службе Учреждения.

Часть 1 Приложения № 1 к приказу от 24.05.2019 № 65/2 Учреждения содержит формулировки «план закупок». Требования к формированию данных документов отменены с 01.10.2019.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Проверкой установлено, что дополнительное профессиональное образование в сфере закупок имеют:

- заведующий Учреждения – Набока Л.С. (144 часа от 2021 г.);

-заместитель заведующего по административно-хозяйственной работе - руководитель Контрактной службы – Турчанова Т.К. Учреждения (144 часа от 2020 г.);

- экономист по договорной и претензионной работе – работник Контрактной службы – Банденок И.В. Учреждения (120 часов от 2020 г.).

Правом использования электронной подписи для осуществления закупок товаров, работ, услуг в Единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) наделены:

- заведующий Учреждения Набока Л.С.;

- экономист по договорной и претензионной работе Учреждения Банденок И.В.

1. ***По вопросу планирования и обоснования закупок.***

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» план-график утверждается в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2021-2023 г.г. утвержден 11.01.2021.

План-график закупок на 2021-2023 г.г. размещен в ЕИС 20.01.2021.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2022-2024 г.г. утвержден 10.01.2022.

План-график закупок на 2022-2024 г.г. размещен в ЕИС 26.01.2022.

***3. По вопросу соблюдения правил нормирования в сфере закупок***

В результате выборочной проверки нарушений приказа Управления образования Администрации ЗАТО Северск от 02.08.2016 года № 329 «Об утверждении требований к закупаемым Управлением образования Администрации ЗАТО Северск и подведомственными ему казенными учреждениями и бюджетными учреждениями отдельных видов товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» не выявлено.

1. ***По вопросу соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ  
   при заключении контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).***

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств бюджета ЗАТО Северск, предоставленных в виде субсидии на выполнение муниципального задания на оказание услуг, субсидии на иные цели (приобретение основных средств), а также за счет средств добровольных (целевых) взносов и пожертвований физических и юридических лиц.

Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении осуществления закупок для нужд Учреждения осуществлялась выборочным методом по контрактам (договорам), по документам, представленных Учреждением, а также по информации, размещенной в ЕИС.

В результате плановой проверки установлено:

В проверяемом периоде Учреждением осуществлено закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктами 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

в 2021 г. на сумму – 3 092 452,41 руб.;

в 2022 г. (на 31.05.2022) 3 261 076,70 руб.

Проверкой установлено, что годовой объем закупок Учреждения в 2021 г. на основании пункта *4 части 1 статьи 93* Федерального закона № 44-ФЗ не превысил 2 миллиона рублей совокупного годового объема закупок и составил 1 425 637,67 руб.

Во исполнение *пункта 5 части 1 статьи 93* Федерального закона № 44-ФЗ Учреждение не превысило годовой объем закупок в 2021 г., который не должен превышать 50 % совокупного годового объема закупок – 5 244 796,17 руб.

Объем закупок Учреждения в 2021 г. составил 4 853 030,86 руб.

В ходе выборочной проверки договоров от 22.03.2021 № 2, от 16.03.2022 № 55-1, от 28.04.2022 № 280401, от 16.02.2021 № 215 заключенных Учреждением с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 4 и пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ нарушений не установлено.

В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в договоре от 20.10.2021 № 21-96 ГО иА отсутствует условие о том, что цена договора является твердой.

1. ***Контракты (договора) заключенные на 2021-2022 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пунктов 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ***
2. **Контракт от 28.01.2022 № ТВ-307-11.2-02/2663-Д** заключен с АО «Русатом Инфраструктурные решения» на подачу тепловой энергии и теплоносителя в горячей воде на сумму 2 023 676,35 руб.
3. **Договор от 27.01.2022 № 70081031000120** заключен с ПАО «Томская энергосбытовая компания» на поставку электрической энергии на сумму 860 720,00 руб.
4. **Договор от 28.01.2022 № 08/265** заключен с АО «Северский водоканал» на поставку холодного водоснабжения и водоотведения на сумму 307 724,21 руб.
5. **Договор от 28.01.2022 № 35-БРО/2022** заключен с ООО «АБФ Система» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на 68 956,14 сумму.

В результате выборочной проверки по документам, представленных Учреждением и по информации, размещенной Учреждением в ЕИС нарушений требований норм Федерального закона № 44-ФЗ по договорам (контракту) за период 2022 г. не установлено.

1. **Договор от 21.01.2021 № 08/265** заключен с АО «Северский водоканал» на поставку холодного водоснабжения и водоотведения на сумму 290 998,82 руб.
2. **Контракт от 29.01.2021 № ТВ-307-11.2-02/2517-Д** заключен с АО «Русатом Инфраструктурные решения» на подачу тепловой энергии и теплоносителя в горячей воде на сумму 1 909 985,49 руб.
3. **Договор от 29.01.2021 № 35-БРО/2021** заключен с ООО «АБФ Система» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на 69 668,10 сумму.

По договорам за период 2021 г. Учреждением не оформлялись соглашения о расторжении контрактов (договоров).

В результате выборочной проверки по документам, представленных Учреждением и по информации, размещенной Учреждением в ЕИС нарушений требований норм Федерального закона № 44-ФЗ по договорам за период 2021 г. не установлено.

1. **Договор от 27.01.2022 № 70081031000120** заключен с ПАО «Томская энергосбытовая компания» на поставку электрической энергии на сумму 821 800,00 руб.

В нарушение части 2 и части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением не направлена информация и документ (приложение №3 к контракту) в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В нарушение части 2 и части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением не своевременно направлена информация и документ в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

Дата документа об оплате (платежное поручение): № 744832 от 16.06.2022 - информация направлена 29.03.2022.

1. ***Контракты, заключенные на 2021-2022 по результатам электронного аукциона в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ:***

Учреждением заключено 3 контракта:

1. **Контракт от 26.07.2021 № 0165300009021000277** на Выполнение работ по текущему ремонту: отделка пола на пищеблоке в горячем и сыром цехе; стен в горячем и холодном цеху пищеблока; электроснабжения пищеблока в МБДОУ «Детский сад № 55», расположенного по адресу ул. Калинина, 107 на сумму 540 000,00 руб.

Учреждением заключено соглашение о расторжении контракта, сумма исполнения по контракту составила 457 521,21 руб.

**2) Контракт от 11.01.2021 № 0165300009020000627** на Поставку продуктов питания (яйца куриные в скорлупе свежие и мясо сельскохозяйственной птицы замороженное, в том числе для детского питания) для нужд МБДОУ «Детский сад № 55» на сумму 438 289,00 руб.

Учреждением заключено соглашение о расторжении контракта, сумма исполнения по контракту составила 137 967,65 руб.

**3)** **Контракт от 11.01.2021 № 0165300009020000623** на Поставку продуктов питания (молоко питьевое коровье пастеризованное) для нужд МБДОУ «Детский сад № 55» на сумму 192 610,11 руб.

Учреждением заключено соглашение о расторжении контракта, сумма исполнения по контракту составила 80 631,81 руб.

1. ***По вопросу соблюдения порядка взаимодействия с уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков в лице структурного подразделения – отдела муниципального заказа Администрации ЗАТО Северск.***

Нарушений по соблюдению порядка взаимодействия с уполномоченным органом не установлено.

1. ***Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций***

В соответствии с пунктом 4.1. части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ и Порядка подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций Постановления Правительства Российской Федерации от 17 марта 2015 года N 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации, на основе проектного финансирования».

Отчет за 2021 о закупках у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций размещен в ЕИС своевременно – 24.03.2022.

Отчет за 2020 о закупках у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций размещен в ЕИС своевременно – 29.03.2021.

1. ***По вопросу осуществления контроля за исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) в соответствии с законодательством Российской Федерации.***

В ходе выборочной проверки случаи расторжения контрактов по инициативе Заказчика в связи с ненадлежащим исполнением Подрядчиком условий контракта не установлены.

1. ***По вопросу соблюдения правового акта об осуществлении закупок, принятого в соответствии с Федеральным*** [***законом***](consultantplus://offline/ref=CB012020CCF43362C512EF3D5CD19B97B0816947B1990DD8B34AE71DDDE891FBB8F009E1217A858E2780D0CA46D5i5J) ***от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в соответствии с требованиями*** [***статьи 15***](consultantplus://offline/ref=CB012020CCF43362C512EF3D5CD19B97B0816945B49A0DD8B34AE71DDDE891FBAAF051ED217D9A8D2495869B03080D18F0855998E80FBB5CD0i1J) ***Закона о контрактной системе.***

В проверяемом периоде Учреждением закупки в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ Учреждением не осуществлялись.

**По итогам проведения плановой проверки сделаны следующие выводы:**

1. В действиях Учреждения выявлены нарушения частей 2 и 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ.

Нарушения частей 2 и 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ содержат признаки состава административного правонарушения.

1. Руководителю Учреждения необходимо принять меры по недопущению в дальнейшем нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.
2. Привести в соответствие с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ функции работников Контрактной службы Учреждения.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах на 3 листах.

Подпись лица, проводившего проверку:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.С. Тиу

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022 г.

С актом проверки ознакомлены, 1 (один) экземпляр акта со всеми приложениями получили:

|  |  |
| --- | --- |
| Заведующий МБДОУ «Детский сад № 55»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.С. Набока  (подпись)  «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022г. | Заместитель заведующего по административно-хозяйственной работе - руководитель Контрактной службы МБДОУ «Детский сад № 55»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.К. Турчанова  (подпись)  «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022г. |
| Экономист по договорной и претензионной работе – работник Контрактной службы МБДОУ «Детский сад № 55»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.В. Банденок  (подпись)  «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022г. |  |

*Учреждение, проверка которого проводилась, в случае несогласия с фактами, выводами, предложениями, изложенными в акте проверки, в 7-дневный срок с даты получения акта проверки вправе представить учредителю в письменной форме возражения в отношении акта проверки в целом или его отдельных положений.*