

Акт

проведения плановой проверки муниципального заказчика на предмет выявления и предупреждений нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

п. Михайловский

29 мая 2020 года

1. Основание для проведения проверки: план проверок в сфере закупок на первое полугодие 2020 года.

2. Предмет проверки:

Закупка товаров, работ, услуг по № 44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

3. Объект проверки, адрес: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 1 «Сказка» муниципального образования поселка Михайловский Саратовской области (далее по тексту – сокращенное наименование МДОУ д/с № 1 «Сказка» МО п. Михайловский, Учреждение); юр. адрес – 413540, Саратовская область, п. Михайловский, ул. Михайловская, д. 22.

4. Проверяемый период деятельности: с 01 января 2018 года по 31 декабря 2019 года.

5. Сроки проведения проверки: с 29 апреля 2020 года по 29 мая 2020 года.

6. Цель проверки:

1) предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ в сфере закупок.

До начала проведения проверки, заведующей МДОУ д/с № 1 «Сказка» МО п. Михайловский Большаковой Ольге Владимировне было вручено уведомление о проведении проверки.

Случаев отказа в предоставлении запрашиваемой информации не было.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением администрации ЗАТО Михайловский Саратовской области № 57 от 08.09.2004 года (с изменениями Постановление администрации ЗАТО Михайловский Саратовской области № 332 от 01.12.2011 года, Постановление администрации муниципального образования п. Михайловский Саратовской области № 112 от 26.09.2019 года). Учредителем и собственником имущества является администрация муниципального образования п. Михайловский Саратовской области. Тип учреждения – муниципальное бюджетное учреждение.

Учреждение является юридическим лицом, имеет печать, штамп и бланк установленного образца.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предоставляемых Учреждению из средств местного, областного бюджета в соответствии с утвержденной бюджетной сметой Учреждения.

Учреждение зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 64 № 001545594, присвоен ОГРН № 1046404502242), поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 6 по Саратовской области (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 64 № 003100198, присвоен ИНН № 6418003784).

В проверяемом периоде право первой подписи было у заведующей Бурениной Натальи Вадимовне (до 17.08.2019 года); с 11.09.2019 года право первой подписи было у заведующей Большаковой Ольге Владимировне; право второй подписи у главного бухгалтера – Егоровой Юлии Александровны (до 26.04.2019 года.).

На основании приказа Учреждения от 30.10.2013 года № 143 контрактным управляющим назначена заведующая Буренина Наталья Вадимовна (до 17.08.2019 года); с 25.11.2019 года приказом Учреждения от 11.12.2019 года № 175 контрактным управляющим назначена заведующая Большакова Ольга Владимировна.

Контрактный управляющий и главный бухгалтер Учреждения прошли обучение по Федеральному закону от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В ходе проверки были изучены следующие документы: локальные документы, положение о контрактном управляющем, должностная инструкция контрактного управляющего, планы закупок и планы-графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика, договора, планы финансово – хозяйственной деятельности, журналы регистрации договоров, реестры закупок, отчет об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки установлено следующее:

На основании ч. 1 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Учреждение является заказчиком.

1. В проверяемом периоде планирование закупок осуществлялось в соответствии с ч. 1 статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» исходя из определённых с учётом положений статьи 13 закона № 44-ФЗ целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения: планов закупок, планов-графиков.

Особенности размещения на официальном сайте планов закупок и планов-графиков размещения заказов утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.10.2015 года № 1168 «Об утверждении правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Согласно пп. б) п. 3 Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 года № 1043 и пп. б) п. 3 Требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд,

утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 года № 554 бюджетными учреждениями, созданными муниципальным образованием планы закупок и планы-графики утверждаются в течение 10 рабочих дней после утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности (далее - ПФХД).

Первичный ПФХД на 2018 год утвержден 11.01.2018 года, план закупок и план-график закупок размещены в ЕИС своевременно без нарушений 18.01.2018 г.

Первичный ПФХД на 2019 год утвержден 10.01.2019 года, план закупок и план-график закупок размещены в ЕИС своевременно без нарушений 23.01.2019 года.

В план закупок и план-график закупок вносились изменения:

- в течение 2018 года 3 раза;
- в течение 2019 года 4 раза.

В результате анализа данных ПФХД, представленных на бумажных носителях на конец 2018 и 2019 годов, утвержденных и размещенных планах закупок и планов-графиков на конец 2018 и 2019 годов установлено:

1. Нарушены п. 2) и п. 5) ч. 6 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», планы закупок не изменены в соответствии с изменениями муниципальных правовых актов о местном бюджете на текущий финансовый год и не изменены при использовании в соответствии с законодательством Российской Федерации экономии, полученной при осуществлении закупки.

2. Нарушен пп. г) п. 10 Требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 г. № 554. Внесение изменений в план-график закупок осуществляется в случае внесения изменений в план закупок, а также в случае образовавшаяся экономия от использования в текущем финансовом году бюджетных ассигнований в соответствии с законодательством Российской Федерации, что не было сделано.

Вывод:

Планы закупок и Планы-графики закупок на 2018 и 2019 гг. утверждены и размещены в ЕИС в установленные сроки.

В ходе проверки выявлены нарушения внесения изменений в планы закупок и планы-графики закупок.

2. В проверяемом периоде 2018-2019 гг. МДОУ д/с № 1 «Сказка» МО п. Михайловский осуществляла закупки по статье 72 «Проведение запроса котировок», статье 82.1 «Проведение запроса котировок в электронной форме», по пунктам 4, 5, 8, 29 статьи 93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)» Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В 2018 году Учреждением проведено четыре процедуры размещения заказов:
- запрос котировок на поставку сосисок мясных, договор заключен на сумму 28 900,00 рублей с ИП Каёкина М.А. № 40003/5 от 14.03.2018 г.;

- запрос котировок на поставку мяса кур, в том числе цыплят (включая цыплят-бройлеров) охлажденное, договор заключен на сумму 64 908,00 рублей с ИП Каёкина М.А. № 40003/6 от 14.03.2018 г.;
- запрос котировок на поставку говядины парной, остывшей или охлажденной, договор заключен на сумму 366 052,50 рубля с ИП Каёкина М.А. № 40003/8 от 01.10.2018 г.;
- запрос котировок на поставку молока питьевого пастеризованного; Масла сливочного, договор заключен на сумму 77 791,00 рубль с ЗАО Маслодельный завод «Хвалынский» № 40003/9 от 06.12.2018 г.

Общая сумма заключенных договоров по запросам котировок составила 537 651,50 рубль. В соответствии с п. 2 статьи 72 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», годовой объем закупок, осуществляемых путем проведения запроса котировок, не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем сто миллионов рублей. СГОЗ на конец 2018 года составил 4 916 297, 88 рублей ($4\,916\,297,88 \cdot 10\% = 491\,629,78$ – допустимый объем закупок в 2018 году путем проведения запроса котировок).

По всем выше перечисленным закупкам нарушен п. 8 статьи 78 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок подписан всеми присутствующими на заседании членами котировочной комиссии, но не размещен в единой информационной системе.

Котировочная комиссия действовала на основании Постановления администрации ЗАТО Михайловский Саратовской области от 23 декабря 2013 г. № 116 «О порядке работы единой централизованной комиссии в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд при администрации ЗАТО Михайловский Саратовской области» (с изменениями от 02 июня 2014 г. № 200, от 01 апреля 2015 г. № 24).

В указанном выше периоде Учреждением так же были заключены:

- *договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):*
- закупка услуг по передаче электроэнергии, договор заключен на сумму 718 400,22 рублей с ПАО «Саратовэнерго» № 40003/1 от 30.01.2018 г.;
- закупка энергии тепловой, отпущенная котельными, договор заключен на сумму 573 335,56 рублей с МУП «ЖКХ» ЗАТО - пос. Михайловский № 40003/2 от 01.02.2018 г.;
- закупка услуг по транспортированию и распределению воды по водопроводам, договор заключен на сумму 294 206,28 рублей с МУП «Водоресурс» № 40003/3 от 01.02.2018 г. (факт оказания услуг на сумму 269 817,58 рублей, Соглашение о расторжении договора от 10 февраля 2018 г.);
- закупка услуг по водоотведению сточных вод, договор заключен на сумму 169 040,10 рублей с МУП Водоканал «Монолит» № 40003/4 от 01.02.2018 г. (факт оказания услуг на сумму 162 773,40 рубль, Соглашение о расторжении договора от 25 декабря 2018 г.);
- закупка энергии тепловой, отпущенная котельными, договор заключен на сумму 528 000,00 рублей с МУП «ЖКХ» ЗАТО - пос. Михайловский № 40003/8 от

01.10.2018 г. (факт оказания услуг на сумму 346 306,69 рублей, Соглашение о расторжении договора от 24 декабря 2018 г.);

- *прямые договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в количестве – 69 на общую сумму 2 308 012,93 рублей.*

В 2019 году Учреждением были проведены процедуры закупок и заключены договора:

- *три запроса котировок:*

- запрос котировок на поставку сосисок мясных, процедура закупки признана несостоявшейся;

- запрос котировок на поставку говядины парной, остывшей или охлажденной, договор заключен на сумму 370 500,00 рублей с ООО «Старинные рецепты» № 40003/5 от 08.04.2019 г.;

- запрос котировок на поставку мяса кур, в том числе цыплят (включая цыплят-бройлеров) охлажденное, договор заключен на сумму 62 100,00 рублей с ИП Каёкина М.А. № 40003/6 от 15.04.2019 г.

Общая сумма заключенных договоров по запросам котировок составила 432 600,00 рублей. СГОЗ на конец 2019 года составил 4 908 973,38 рубля. Годовой объем закупок, осуществляемых путем проведения запроса котировок не превышен.

Котировочная комиссия действовала на основании Постановления администрации ЗАТО Михайловский Саратовской области от 29 января 2019 г. № 6 «Об утверждении положения о единой, централизованной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществлению закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд ЗАТО Михайловский Саратовской области».

- *договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):*

- закупка услуг по передаче электроэнергии, договор заключен на сумму 788 578,28 рублей с ПАО «Саратовэнерго» № 40003/1 от 04.02.2019 г. (факт оказания услуг на сумму 705 870,56 рублей, Соглашение о расторжении договора от 26 декабря 2019 года.);

- закупка энергии тепловой, отпущенная котельными, договор заключен на сумму 1 360 248,55 рублей с МУП «ЖКХ» ЗАТО - пос. Михайловский № 40003/2 от 11.02.2019 г. (факт оказания услуг на сумму 576 099,79 рублей, Соглашение о расторжении договора от 13 августа 2019 года.);

- закупка услуг по водоотведению сточных вод, договор заключен на сумму 173 765,70 рублей с МУП Водоканал «Монолит» № 40003/3 от 11.02.2019 г. (факт оказания услуг на сумму 140 582,99 рубля, Соглашение о расторжении договора от 26 декабря 2019 года.);

- закупка услуг по транспортированию и распределению воды по водопроводам, договор заключен на сумму 209 784,00 рубля с МУП «Водоресурс» № 40003/4 от 11.02.2019 г. (факт оказания услуг на сумму 121 769,95 рублей, Соглашение о расторжении договора от 26 декабря 2019 года.);

- закупка энергии тепловой, отпущенная котельными, договор заключен на сумму 539 939,97 рублей с МУП «ЖКХ» ЗАТО - пос. Михайловский № 40003/7 от 14.11.2019 г. (факт оказания услуг на сумму 400 000,00 рублей, Соглашение о расторжении договора от 25 декабря 2019 года.);

- *прямые договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в количестве – 84 на общую сумму 2 532 050,09 рублей.*

Учреждением, согласно статьи 73 Бюджетного кодекса ведется реестр прямых договоров заключенных в 2018-2019 гг. с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пунктам 4, 5, статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» слитно, что затрудняет проверку годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществлять.

Вывод:

В ходе проверки процедур проведения закупок имеется ряд нарушений и рекомендаций:

- нарушен п. 2 статьи 72 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- нарушен п. 8 статьи 78 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- рекомендую реестр прямых договоров заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пунктам 4, 5, статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» вести отдельно.

3. В соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на Заказчика возложена обязанность направления информации (сведений) и (или) документов для включения в реестр контрактов.

Ведение реестра контрактов, заключенных Заказчиком, осуществляется по Правилам, установленным постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

В ходе проверки по закупкам выявлены нарушения по п. 13 ч. 2 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», документы о приемке поставленных товаров, выполненных работах, оказанных услугах не размещены на сайте ЕИС.

В соответствии с ч. 4 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в контракты (договора) включены обязательные условия об ответственности заказчиков и поставщиков (подрядчиков, исполнителей) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактами. В ходе проверки фактов неисполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийных обязательств), предусмотренных контрактами, не установлено.

Вывод:

В ходе проверки ведения реестра контрактов выявлены следующие нарушения:

- нарушен п. 13 ч. 2 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

4. В соответствии с ч. 4 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по итогам года Заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных ч. 2 данной статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

МДОУ д/с № 1 «Сказка» МО п. Михайловский - отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 и 2019 года размещены своевременно. В данных отчетах указан совокупный годовой объем закупок в размере: 2018 г. – 538,00 тыс. руб., 2019 г. – 370,50 тыс. руб. Обязательный объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций составил: 2018 г. – 93,80 тыс. руб., 2019 г. – 370,50 тыс. руб.

Вывод:

Отчеты об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 и 2019 года размещены своевременно без нарушений.

Материалы проверки в правоохранительные органы не передавать, так как по выявленным нарушениям истек срок привлечения к административной ответственности (статья 4.5 КоАП РФ).

Акт составлен в двух экземплярах.

Начальник финансового управления
администрации муниципального образования
п. Михайловский Саратовской области



С.В. Лаптева

С актом ознакомлена:
Заведующая МДОУ д/с № 1 «Сказка»
МО п. Михайловский
29 мая 2020 года



О.В. Большакова

Акт получила:
Заведующая МДОУ д/с № 1 «Сказка»
МО п. Михайловский
29 мая 2020 года



О.В. Большакова