

Финансовое управление муниципального образования «Южно-Курильский городской округ»

694500, Сахалинская область, пгт. Южно-Курильск, пл. Ленина, 1, тел. 22-689

АКТ № 1

плановой проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Солнышко» 20.02.2020 года.

В целях осуществления контроля в сфере закупок, в соответствии со ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Административным регламентом Администрации МО «Южно-Курильский городской округ» по исполнению муниципальной функции «осуществление контроля в сфере закупок», утвержденного постановлением администрации МО «Южно-Курильский городской округ» от 22.12.2015г. № 1166, на основании плана проведения проверок деятельности муниципальных заказчиков муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» на 2020 год, утвержденного распоряжением Финансового управления муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» от 02.12.2019 № 23-пр, комиссией в составе:

- председатель – Комличенко Анна Владимировна;

- члены комиссии: Родичкина Ирина Федоровна;

Тимошенко Анна Викторовна;

проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Солнышко» ИНН 6518009356 КПП 651801001, расположенного по адресу: 694500, Сахалинская область, пгт. Южно-Курильск, Ул. Рыбников, 4.

Проверяемый период: с 01.01.2018 по 31.12.2019г.

Сроки осуществления проверки: с 05.02.2020 по 20.02.2020г.

Предмет проверки: Соблюдение заказчиком, контрактным управляющим, комиссией по осуществлению закупок и ее членами, уполномоченным органом, уполномоченным учреждением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых

актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Цель проверки: Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Основания проведения проверки: ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), Постановления Администрации муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» от 22.12.2015г. № 1166 плана проведения проверок деятельности муниципальных заказчиков муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» на 2020 год, утвержденный распоряжением Финансового управления МО «Южно-Курильский городской округ» от 02.12.2019 № 23-пр.

Проверкой установлено:

Общие сведения.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «детский сад «Солнышко» , сокращенно МБДОУ «д/с «Солнышко», ИНН 6518009356; КПП 651801001; ОГРН 1176501006725, зарегистрировано по адресу: 694500, Сахалинская область, пгт. Южно-Курильск, кв. Рыбников,4.

Учреждение является некоммерческой организацией , созданной для выполнения работ по оказанию услуг населению в целях обеспечения реализации , предусмотренных законодательством РФ полномочий органов местного самоуправления в сфере образования. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляются администрацией МО «Южно-Курильский городской округ» в лице отраслевого органа администрации - Отдела образования МО «Южно-Курильский городской округ». Учреждение является юридическим лицом, имеет гербовую печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации, Сахалинской области и Уставом утвержденным Постановлением администрации муниципального образования «Южно-Курильский городской округ».

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет предоставления субсидии на выполнение муниципального задания и а так же средств от оказания платных услуг и иной приносящий доход деятельности. Ведение бухгалтерского учета осуществляется МКУ «Центр обеспечения функционирования образовательных учреждений» на основании договора №1 от 09.01.2018. Руководитель МКУ «Центр обеспечения функционирования образовательных учреждений» -Брюшина

О.В.

Директором МБДОУ д/с «Солнышко» является Ветрова Алена Георге.

Проверка проведена выборочным методом по документам, представленным МБДОУ д/с «Солнышко», а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о закупках по адресу <http://zakupki.gov.ru>.

В ходе проверки предоставлены и исследованы следующие документы и информация:

-План - закупок , товаров, работ, услуг на 2018 год и плановый период 2019-2020годы;

-План - закупок , товаров, работ, услуг на 2019год и плановый период 2020-2021годы;

- План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018, 2019 год;

-Первичные документы: накладные, счета-фактуры, счета с 01января 2018 по 31.12.2019года;

-Муниципальные контракты и договоры (2018-2019гг.)

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа предоставленных документов со сверкой информации с данными официального сайта РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru.

Во исполнение ч.2 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 – Закон № 44-ФЗ) приказом МБДОУ «д/с «Солнышко» от 14.03.2018г. № 4/1-ОД «О назначении контрактного управляющего» назначена Ветрова А.Г..

Во исполнение ч.2 ст. 9; ч. 6 ст. 38 Закона 44-ФЗ Ветрова А.Г.. прошла повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» 280 часов. Диплом о профессиональной переподготовке 232400000150, рег. номер ПП-149-08 от 21.08.2018года.

Приказом МБДОУ «д/с «Солнышко» «О наделении правом электронной подписи для работы на официальном сайте закупок» правом электронной подписи для работы на Общероссийском официальном сайте ЕИС в сфере закупок www.zakupki.gov.ru. наделена Ветрова А.Г. Удостоверяющим центром Федерального казначейства выданы файлы сертификатов ключей электронной подписи.

Планирование закупок заказчиком.

При проведении проверки соблюдения порядка формирования, утверждения и опубликования в единой информационной системе (далее – ЕИС) планов закупок и планов- графиков установлено следующее:

Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана- графика и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупки.

Решение о бюджете МО «Южно-Курильский городской округ» на 2018 и плановые 2019-2020 годы принято 20.12.2017 № 112, План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 и плановый период 2019-2020годы утвержден **14.03.2018** года. План график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд на 2018 год размещен в ЕИС **13.03.2018г.**, то есть ранее чем утвержден план финансово-хозяйственной деятельности, что нарушает Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и **влечёт за собой административную ответственность предусмотренную частью 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ.**

Решение о бюджете МО «Южно-Курильский городской округ» на 2019 и плановые 2020-2021 годы принято 20.12.2018 № 36-6, План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 и плановый период 2020-2021годы утвержден **17.01.2019** года. План график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд на 2019 год размещен в ЕИС 22.01.2019, без нарушений.

В проверяемом периоде Учреждение осуществляло закупки для:

- реализации общеобразовательной программы в дошкольном учреждении, присмотра и ухода за детьми.

На основании проведенного анализа и отчета по закупкам **за 2018 год** установлено, что запланированный совокупный объем закупок, согласно плана финансово-хозяйственной деятельности от 06.12.2018 составил 9 911 601,56 рублей. Закупки предусмотренные планом графиком на 2018 год :

- закупки по п.4.ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ составили 2 000 000,00рублей;

- закупки по п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ составили 3 850 000,00рублей.

- закупки по п.8 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ составили 3 328 829,38 рублей (водоснабжение, теплоснабжение);

- закупки по п.29.ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ составили 3 400 574,72 рублей (электроэнергия);

-закупки по ч.2,3 ст. 59 Федерального закона 44-ФЗ составили 1 414 624,90рублей (охрана помещения);

- по ч.2 ст.72 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 1289 264,69 рублей

составили 380 164,00 рублей(монтаж системы контроля управления системой СКУД).

Фактически осуществлено закупок, согласно отчета по закупкам за 2018 год, на сумму 9 281 793,22 рублей в том числе:

- по п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 1759394,80 рублей;
- по п. 5 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 3755 170,90 рублей;
- по п. 8 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 1210365,92 рублей;
- по п. 29 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 1789 257,60 рублей;
- по ч.2,3 ст.59 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 422604,00 рублей.
- по ч.2 ст.72 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 345 000,00 рублей

На основании проведенного анализа и отчета по закупкам за 2019 год установлено, что запланированный совокупный объем закупок, согласно плана финансово-хозяйственной деятельности от 18.11.2019 составил 12 667 604,76 рублей. Закупки предусмотренные планом графиком в 2019 году:

- закупки по п.4.ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ составили 2 000 000,00рублей;
- закупки по п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ составили 6 300 000,00рублей;
- закупки по п.8 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ составили 1918714,50 рублей (водоснабжение, теплоснабжение);
- закупки по п.29.ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ составили 1041 012,00 рублей (электроэнергия);
- закупки по ч.2,3 ст. 59 Федерального закона 44-ФЗ составили 1441 225,68 рублей (охрана здания);
- закупки по ч.2 ст. 82.1 Федерального закона 44-ФЗсоставили 325 920,00 рублей (услуги по пожарной безопасности).

Фактически осуществлено закупок, согласно отчета по закупкам за 2019 год, на сумму 10 855 860,63 рублей в том числе:

- по п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 1 996 017,16 рублей
- по п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 6 205997,03 рублей
- по п. 8 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 880 130,54рублей;
- по п. 29 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 956 241,72 рублей;
- по ч.2 ст.72 Федерального закона 44-ФЗ на сумму 817474,18 рублей

Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ.

Под нормированием в сфере закупок в соответствии с ч. 1 ст. 19 Федерального закона 44-ФЗ понимается установление требований ккупаемому заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая

соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения.

Местные администрации в соответствии с общими правилами нормирования, установленными правительством Российской Федерации, устанавливают правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (далее - правила нормирования), в том числе:

- требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения.

Правила разработаны и утверждены постановлением администрации МО «Южно-Курильский городской округ» №19 от 13.02.2017 «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) для обеспечения нужд МО «Южно-Курильский городской округ»

Муниципальные органы на основании правил нормирования, утверждают требования к закупаемым ими, их территориальными органами (подразделениями) и подведомственными указанным органам казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и государственными, муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казенных учреждений.

Требования разработаны и утверждены:

- Постановлением администрации МО «Южно-Курильский городской округ» №565 от 21.03.2017 «Об утверждении требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) для обеспечения функций администрации МО «Южно-Курильский городской округ» и подведомственных ей муниципальных бюджетных и казенных»;

- Постановлением администрации МО «Южно-Курильский городской округ» №797 от 30.07.2019 «Об утверждении нормативных затрат для обеспечения функций администрации МО «Южно-Курильский городской округ» и подведомственных ей муниципальных бюджетных и казенных учреждений».

Нормативные затраты разработаны и утверждены приказом Отдела Образования МО «Южно-Курильский городской округ» № 39/1-ОД от 03.04.2017г. «Об утверждении требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) для обеспечения функций отдела образования МО «Южно-Курильский городской округ» и подведомственных ему муниципальных бюджетных и казенных учреждений».

Закупок учреждением товаров, работ, услуг с избыточными потребительскими свойствами не выявлено.

Обоснование начальной максимальной цены контракта (далее - НМЦК) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

Обоснование НМЦК требуется при определении поставщиков конкурентными способами. Кроме того, оно необходимо при закупках у единственного поставщика, для осуществления которых составляется отчет, предусмотренный ч. 3 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, а также при закупках на основании п.2 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ. Данные правила установлены в ч.1 ст.22 Закона № 44-ФЗ.

Начальная (максимальная) цена контракта - это предельное значение цены, которое указывается в извещении о проведении закупки, документации о закупке, приглашении принять участие в закрытой закупке. Такая цена устанавливается при определении поставщика (подрядчика, исполнителя; далее - поставщик) конкурентным способом.

Цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком - это фиксированное значение цены, определенное и обоснованное заказчиком.

В соответствии с ч.3 ст.18 Закона № 44-ФЗ при формировании плана-графика обоснованию подлежат:

1) начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта в порядке, установленном статьей 22 настоящего Федерального закона (НМЦК);

2) способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с главой 3 Закона № 44-ФЗ, в том числе дополнительные требования к участникам закупки.

В ходе проведения проверки обоснования НМЦК при проведении электронных аукционов было установлено, что учреждением использовался метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). К проверке предоставлены коммерческие предложения возможных поставщиков,

Контракт 1/2018 от 24.06.2018 (охрана)

Коммерческое предложение 1 (ООО «Фортуна С») 328,00руб.чел/час45

Коммерческое предложение 2 (ООО « Охранное агентство «Форт») 338,00 руб чел/час4

Коммерческое предложение 3 (ООО Охранное агентство «Застава») 366,00 руб чел/час.

Средняя арифметическая цена за 1 час составила 344,00руб.

Средняя арифметическая цена за 130 рабочих дней (10часов в день) 447200,00рублей. НМЦК составила 447200,00 рублей.

Контракт 2/2018 от 27.08.2018 (работы по монтажу системы контроля управления доступом СКУД). НМЦК рассчитана на основании локального сметного расчета и составила 380164,00 рублей.

Контракт 1/2019 от 05.01.2019 (охрана)

Коммерческое предложение 1 (ООО «Частная организация «Застава- С») 380,00руб.чел/час45

Коммерческое предложение 2 (ООО частное охранное предприятие «ФИНЭКО-Роса-1») 395,00 руб. чел/час

Коммерческое предложение 3 (ООО «Частная охранная организация «Южно-Курильское охранное предприятие») 400,00 руб чел/час.

Средняя арифметическая цена за 1 час составила 391,67руб.

Средняя арифметическая цена за 247 рабочих дней (10 часов в день) 967424,90рублей. НМЦК составила 967424,90 рублей.

Контракт 3/2020 от 30.12.2019 (молоко)

Коммерческое предложение 1(ООО «Рубеж-Комплект») 90,00 рублей за литр;

Коммерческое предложение 2(ООО «Коралл») 100,00 рублей за литр;

Коммерческое предложение 3(ООО «Владнир-Сервис») 90,00 рублей за литр;

Средняя арифметическая величина 93,33руб. НМЦК 559 980,00руб.

Контракт 1/2020 от 24.12.2019 (пожарная безопасность)

Коммерческое предложение 1 (ЗАО «Примавтоматика») 29 000,00 рублей в месяц;

Коммерческое предложение 2 (ООО «Вэрис») 27680,00 рублей в месяц;

Коммерческое предложение 3 (ООО «Кашалот-Кунашир») 24800,00 рублей в месяц;

Средняя арифметическая цена 27 160,00 рублей в месяц НМЦ за 12 месяцев 325 920,00 рублей.

В нарушение методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) утвержденных Приказом Министерства экономического развития от 02.10.2013 №567, коммерческие предложения ООО «Частная охранная организация «Застава-С» к контракту 1/2019 от 05.01.2019; ООО «Коралл» к контракту 3/2020 от 31.12.2019; ООО Охранное агентство «Застава»; ООО «Фортуна-С»; ООО «Охранное агентство «Форт» к контракту 1/2018 от 24.06.2018 **не содержат дату документа.**

При осуществлении закупки в соответствии с п.4, п.5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заказчиком использовалась ценовая информация, полученная от поставщиков.

В отношении закупок, осуществляемых в соответствии с п.8, 29 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ по поставке электроэнергии, водоснабжения, теплоснабжения обоснование НМЦК осуществлялось тарифным методом.

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

В рамках проведенной проверки установлено, что при исполнении контрактов в проверяемом периоде случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контракта не установлено, соответственно меры ответственности не применялись.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее

результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы поставленного товара.

В соответствии с ч.3 ст.94 Федерального закона 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

Экспертиза результатов по муниципальным контрактам с единственным поставщиком проводилась путем подписания товарной накладной, акта выполненных работ, оказания услуг, что являлось положительной оценкой результатов исполнения муниципальных контрактов. Нарушений не установлено.

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

Проверкой на предмет соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено. Все объекты закупок учреждения, а именно поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги) соответствуют целям и условиям осуществления закупки: по качеству, ассортименту, количеству, претензий по исполнению не имеют.

Выводы комиссии по результатам проверки:

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в результате неправомερных действий ответственных должностных лиц заказчика, допущены случаи нарушений законодательства об осуществлении закупок, товаров, работ, услуг, иных нормативных документов. В частности, нарушены положения (Таблица 1):

Таблица 1

	Статья Фед. закона/нормативные правовые акты, требования которых были нарушены	Краткое содержание нарушения	Кол-во нарушений
1.	ч.15 ст. 21 Федерального закона (до 01.10.2019)	нарушен срок размещения в ЕИС	1

1. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений инспекция рекомендует при организации закупок строго руководствоваться положениями Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных документов Российской Федерации.

2. Своевременно утверждать и публиковать все документы, предусмотренные федеральным законом о закупках товаров, работ и услуг.

3. Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений, а так же меры по недопущению в дальнейшем совершения нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов, регулирующих правоотношения, связанные с осуществлением закупок товаров, работ и услуг.

4. Учреждение в течение десяти рабочих дней со дня получения акта контрольного мероприятия вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

В связи с тем, что выявленные нарушения не оказали негативного влияния на процесс заключения и исполнения муниципальных контрактов (договоров), а некоторые нарушения носят неустранимый характер, предписание об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок предписание выдаваться не будет.

Необходимость передачи материалов проверки в правоохранительные органы отсутствует.

Акт составлен на 10 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан Учреждению.

Комиссия:



Комличенко А.В.

Родичкина И.Ф.

Тимошенко А.В.

Акт получил:

Заведующая МБДОУ

«д/с Солнышко»



Ветрова А.Г.