

**Нефтеюганское районное муниципальное
дошкольное образовательное бюджетное учреждение
«Центр развития ребенка – Детский сад “Улыбка”» п. Салым**

г. Нефтеюганск

«03» июля 2019 года

**Акт
проверки соблюдения законодательства в сфере закупок**

Мною, Майоровой Л.А. специалистом-экспертом контрольно-ревизионного управления администрации Нефтеюганского района на основании плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд муниципального образования Нефтеюганский район контрольно-ревизионным управлением на 2019 год, утвержденного распоряжением администрации Нефтеюганского района № 116-ра от 28.02.2019 г, приказа начальника контрольно-ревизионного управления № 14 от 17.06.2019 г проведена плановая проверка соблюдения законодательства 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) согласно части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ.

Проверка проведена в целях осуществления контроля в Нефтеюганском районном муниципальном дошкольном образовательном бюджетном учреждении «Центр развития ребенка – Детский сад “Улыбка”» п. Салым (далее – НРМ ДОБУ «ЦРР-д/с “Улыбка”») за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года.

Определить срок проведения проверки с 01.07.2019 по 26.07.2019 года.

В ходе настоящей проверки установлено следующее:

Заказчик - Нефтеюганское районное муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Центр развития ребенка – Детский сад “Улыбка”» п. Салым.

ИНН/КПП 8619013151/861901001

Адрес местонахождения субъекта проверки – 628327, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нефтеюганский район, поселок Салым, улица Солнечная, дом 2.

Контактный адрес электронной почты: Ulibka200655@mail.ru

Должностные лица заказчика, исполняющие обязанности по размещению заказа в проверяемом периоде, в отношении которых проведена проверка:

Усольцева Оксана Александровна – заведующий НРМ ДОБУ «ЦРР - д/с “Улыбка”» (основание: приказ Департамента образования и молодежной политики от 21.09.2012 № 548-о «О назначении») – по н/вр;

Харченко Елена Евгеньевна - специалист по закупкам НРМ ДОБУ «ЦРР - д/с “Улыбка”» (основание: приказ Учреждения от 31.08.2017 № 31-1-лс «О переводе работника на другую работу») – по н/вр.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru (далее – Официальный сайт) и данных Программного комплекса "1С: Бухгалтерия государственного учреждения 8".

По результатам проверки по завершенным (размещенным) заказам проверено 122 закупок на сумму 8 300 615 руб.98 коп.:

- договоров до 100 000,00 рублей – 28 на сумму 749 971,46 рублей;

- договоров до 400 000,00 рублей – 94 на сумму 7 550 644,52 рублей.

Приказом Учреждения от 29.12.2017 № 366-о «Об утверждении состава постоянно действующей комиссии по проведению инвентаризации имущества НРМ ДОБУ «ЦРР-д/с “Улыбка”», а также по приёму, передаче и списанию основных средств и материальных запасов» утверждены:

- состав постоянно действующей комиссии по проведению инвентаризации имущества НРМ ДОБУ «ЦРР-д/с “Улыбка”», а также по приёму, передаче и списанию основных средств и материальных запасов;

- Положение о постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов.

1. Порядок формирования, ведения и размещения на официальном сайте план-графиков и планов-закупок.

Согласно требованиям статьи 17 Закона № 44-ФЗ о контрактной системе:

План закупок формируется бюджетным учреждением при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения.

Утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

Согласно требованиям статьи 21 Закона № 44-ФЗ о контрактной системе:

План-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

Согласно предоставленным Планам финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов лимиты бюджетных обязательств на 2018 год утверждены в сумме 10 605 887,00 рублей доведены НРМ ДОБУ «ЦРР - д/с “Улыбка”» - 28 ноября 2017 года.

Срок утверждения плана закупок и плана графика - не позднее 12 декабря 2017 года.

1.1. В нарушение пункта 8 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, согласно журналу версий размещения плана закупок и изменений к нему (данные ЕИС), Заказчиком утвержден план закупок только 18.12.2017г., т.е. **утвержден с нарушением предусмотренного Законом срока в 6 дней.**

1.2. В нарушение Постановления Правительства от 05.06.2015 № 552 «Об утверждении правил формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также требований к форме плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд» обоснования,

подтверждающие внесения изменений в план закупок размещены **не в полном объеме**, согласно данным ЕИС подтверждены только 4 обоснования внесений изменений в план закупок: от 18.04.2018, от 06.06.2018, от 21.09.2018, от 21.11.2018 года.

Всего за проверяемый период, согласно Плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения от 14.01.2019 года, лимиты бюджетных обязательств за 2018 год составили 22 503 830,20 рублей, изменения доводились 13 раз, всего в течение 2018г., согласно журналу версий размещения плана закупок и изменений к нему (данные ЕИС) изменения в план закупок вносились 68 раз.

1.3. В нарушение Постановления Правительства от 29.10.2015 № 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 журналу версий размещения плана закупок (данные ЕИС), изменения в план закупок на основании Плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 31.12.2018 года и плановый период 2019-2020 годов от 14.01.2019 года в единую информационную систему **не вносились и не размещались**.

1.4. В нарушение пункта 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, согласно журналу версий размещения плана-графика и изменений к нему (данные ЕИС), Заказчиком утвержден план-график только 19.12.2017г., т.е. **утвержден с нарушением предусмотренного Законом срока в 7 дней**.

1.5. В нарушение Постановлений Правительства от 05.06.2015 № 553 «Об утверждении правил формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также требований к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд», от 05.06.2015 № 554 «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» обоснования, подтверждающие внесения изменений в план-график размещены **не в полном объеме**, согласно данным ЕИС подтверждены только 2 обоснования внесений изменений в план-график: от 18.04.2018, от 06.06.2018 года.

В течение 2018 года НРМ ДОБУ «ЦРР-д/с “Улыбка”» вносила в план-график 68 изменений, из них 13 изменений согласно Плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

1.6. В нарушение Постановления Правительства от 29.10.2015 № 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 журналу версий размещения плана-графика (данные ЕИС), изменения в план-график на основании Плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 31.12.2018 года и плановый период 2019-2020 годов от 14.01.2019 года в единую информационную систему **не вносились и не размещались**.

2. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график (п. 3 ч. 8 ст. 99 Закона № 44-ФЗ).

На основании статьи 22 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупок начальная (максимальная) цена контракта (далее – НМЦК) определяется в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 года № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

2.1. При осуществлении Заказчиком закупок путем заключения контракта с единственным поставщиком не запрашивались коммерческие предложения для обоснования начальной (максимальной) цены контракта, в том числе:

- договор об оказании услуг от 24.12.2018 № 06/12/18 с ООО «Маэстро» на сумму 150 000 рублей.

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

Положениями части 6 статьи 34 Закона о контрактной системе определено, что в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

3.1. По договору поставки нейтрального оборудования от 14.12.2018 № 911 с ООО РК «Холодтехпром-Сибирь» сумму 134 916 руб.50 коп.:

- в соответствии с пп. 6.1. п. 6 договора срок действия договора по 31.12.2018 года, следовательно, необходимо осуществить поставку товара от поставщика к покупателю не позднее 31.12.2018, фактически товар поставлен 05.02.2019 года (основание: счет-фактура от 05.02.2019 № 40 на сумму 134 916,50 рублей) с нарушением срока 35 календарных дня.

Заказчиком претензионная работа по данному нарушению не осуществлялась, неустойка (пени, штрафы) в отношении поставщика не взыскивалась, факт просрочки не зафиксирован.

По результатам проверки:

1. Установлено 8 фактов нарушения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе;

2. Направить копию акта проверки для ознакомления Усольцевой Оксане Александровне – заведующей НРМ ДОБУ «ЦРР-д/с “Улыбка”»;

3. Информацию, объяснения и план мероприятий по устранению недостатков и нарушений, отмеченных документальной ревизией предоставить в контрольно-ревизионное управление в срок до 12.07.2019 года;

4. Информацию с фактами, содержащими признаки административных нарушений передать в Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа –

Югры для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях.

Специалист-эксперт

контрольно-ревизионного управления



Л.А. Майорова

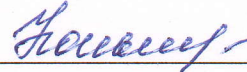
С актом ознакомлен:

заведующий ОА Чоккаева Н.И.Д.В.У., ЦРР-УС «Умтас»

(должность, Ф.И.О., наименование объекта контроля)

03.04.2019

(дата)



(подпись)

Экземпляр акта на 5 листах получил:

заведующий ОА Чоккаева Н.И.Д.В.У., ЦРР-УС «Умтас»

(должность, Ф.И.О., наименование объекта контроля)

03.04.2019

(дата)



(подпись)