

соблюдения муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением "Детский сад №67 "Подснежник" комбинированного вида г.Улан-Удэ законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

«16» сентября 2020 г.

г. Улан-Удэ

В соответствии с Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 20.02.2018 N 31 "Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд", Приказом муниципального казенного учреждения "Комитета по образованию Администрации г. Улан-Удэ" (далее – Комитет по образованию) «Об утверждении Плана проведения проверок на 2020 год» от 11.12.2019 г. № 1345, Приказом комитета по образованию от 18.08.2020 г. № 582, проведена плановая, документарная проверка деятельности Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения "Детский сад №67 "Подснежник" комбинированного вида г.Улан-Удэ по осуществлению закупок в соответствии Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации".

Наименование контролирующего органа: Муниципальное казенное учреждение "Комитет по образованию Администрации г. Улан-Удэ" (далее – Комитет по образованию).

Место составления акта проверки: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Советская, 23; тел. +7 (3012) 21-05-68.

Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки, Ф.И.О. руководителя:

Полное наименование: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад №67 "Подснежник" комбинированного вида г.Улан-Удэ (далее – Учреждение);

Сокращенное наименование: МБДОУ "Детский Сад №67";

Юридический адрес: 670034, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Жуковского, 2 а;

Заведующая учреждения – Доржиева Баирма Галсановна.

Общие сведения об учреждении

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность путем предоставления качественных услуг дошкольного образования, всесторонне формирование общей культуры личности воспитанника с учетом особенностей его физического, психического, интеллектуального развития, достижение воспитанниками высокого уровня развития индивидуальных возможностей и способностей, формирование предпосылок учебной деятельности детей дошкольного возраста, развитие и совершенствование образовательного процесса, сохранение и укрепление здоровья воспитанников, коррекция нарушений развития различных категорий детей с ограниченными возможностями здоровья, оказание им

квалифицированной психолого-педагогической помощи, оказание методической, психолого-педагогической, диагностической и консультативной помощи родителям (законным представителям) по вопросам воспитания, обучения и развития детей, осуществление дополнительных мер социальной поддержки воспитанников и работников Учреждения.

МБДОУ "Детский Сад №67" является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, печать установленного образца, штампы, бланки; осуществляет деятельность на основании Устава.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счёт:

- средств бюджета городского округа «город Улан-Удэ» и республиканский бюджет в виде субсидии на выполнение муниципального задания и иные цели;
- средств, поступающих от приносящей доход деятельности;
- других источников в соответствии с законодательством РФ.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иными принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами Российской Федерации" (далее – Закон о контрактной системе).

Информация о надлежащем уведомлении субъекта контроля о проведении проверки: согласно Постановления Администрации г. Улан-Удэ от 20.02.2018 N 31 "Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд" Учреждение надлежащим образом уведомлено о проведении плановой проверки. Уведомление о проведении проверки от 18.08.2020 г. № 3243, направлено на электронную почту учреждения 19.08.2020 г.

Срок проведения проверки: с 02.09.2020 г. по 16.09.2020 г.

Проверяемый период: с 01.01.2019 г. по 31.07.2020 г.

Предмет проверки: соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации".

Уполномоченное должностное лицо проводившее проверку: Главный специалист отдела организационно-контрольной и кадровой работы Комитета по образованию Ракшаев Алдар Эрдэмович.

Цель проверки: Предупреждение выявленных нарушений и соблюдение МБДОУ "Детский Сад №67" требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации".

В ходе проверки были изучены следующие документы:

- приказ о принятии на работу и назначении контрактным управляющим Бояркину Ирину Михайловну;
- должностная инструкция контрактного управляющего Бояркиной И.М.;
- диплом о профессиональной переподготовке Бояркиной И.М. в АНО ДПО «Центр профессиональной подготовки» по программе «Контрактная

система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 260 академических часов;

- удостоверение о повышении квалификации Баяркиной И.М. в Негосударственном образовательном частном учреждении организации дополнительного профессионального образования «Актион-МЦФЭР» по программе «44-ФЗ: закупки в электронной форме» в объеме 40 часов;

- приказ о назначении пользователей, подтверждающего право ЭЦП пользователя;

- приказ и положение об экспертной комиссии по проведению экспертизы предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта;

- отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год;

- план ФХД на 2019 г. и плановый период 2020, 2021 годы от 27.12.2018 г.;

- план ФХД на 2020 г. и плановый период 2021, 2022 годы от 27.12.2019 г.;

- реестр договоров гражданско-правового характера за проверяемый период.

1. Организация осуществления закупок

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона о контрактной системе, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий).

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе, работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Совокупный годовой объем закупок Учреждения за проверяемый период не превышает сто миллионов рублей (Раздел 2 настоящего акта) и у учреждения отсутствует контрактная служба.

Согласно Приказа № 44/2 от 06.07.2017 г. МБДОУ "Детский Сад №67" – Бояркина Ирина Михайловна назначена контрактным управляющим Учреждения. Бояркина И.М. имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

2. Определение совокупного годового объема закупок (СГОЗ)

Согласно части 16 статьи 3 Закона о контрактной системе, совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) – это утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году.

Совокупный годовой объем закупок Учреждения за 2019 год составил 11 195 273,84 руб.

Совокупный годовой объем закупок Учреждения на начало 2020 года составил 9 741 509,00 руб.

3. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

Обоснование закупки осуществляется на основании требований статьи 18 Закона о контрактной системе.

В соответствии со статьей 18 Закона о контрактной системе в редакции действовавшей на момент осуществления учреждением закупок, товаров, работ, услуг, обоснование закупок за проверяемый период Учреждением осуществлялось при формировании плана закупок, плана-графика путем установления соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенным с учетом положений статьи 13 Закона о контрактной системе действующего на момент осуществления закупки.

Планирование закупок за проверяемый период Учреждением осуществлялось в соответствии с положением статьи 16 Закона о контрактной системе, в редакции действовавшей на момент осуществления закупок, посредством формирования, утверждения и ведения планов закупок и планов-графиков.

План закупок 2019 г.

Согласно ч. 8 ст. 17 Закона о контрактной системе действовавшего на момент планирования Учреждением плана закупок на 2019 г. и плановый период 2020-2021 гг., «План закупок формировался бюджетным учреждением, государственным, муниципальным унитарными предприятиями при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, государственного, муниципального унитарных предприятий и утверждался в течение 10 (десяти) рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий».

В соответствии с ч. 9 ст. 17 Закона о контрактной системе действовавшего на момент планирования Учреждением плана закупок на 2019 г. и плановый период 2020-2021 гг., «Утвержденный план закупок подлежал размещению в единой информационной системе (далее – ЕИС) в течение 3 (трех) рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну».

По результатам проверки установлено, План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 год и плановый период 2020-2021 года был утвержден 27.12.2018 г.

Версия № 0 плана закупок на 2019 год и плановый период 2020-2021 года утвержден Учреждением 14.01.2019 г. в установленные законом сроки и размещен в ЕИС 14.01.2019 г. в установленные законом сроки.

Все последующие изменения плана закупок на 2019 год утверждены и размещены в ЕИС в установленные законом сроки.

План-график

2019 г.

В соответствии с ч.10 ст.21 Закона действовавшего на момент планирования Учреждением план-графика на 2019 г., «План-график утверждался 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» и согласно ч.15 ст.21 Закона действовавшего на момент планирования Учреждением план-графика на 2019 г., «Утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежал размещению в единой информационной системе в течение 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну».

По результатам проверки установлено, План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 год и плановый период 2020-2021 года был утвержден 27.12.2018 г.

Версия № 0 план-графика на 2019 г. утвержден Учреждением 18.01.2019 г. в установленные законом сроки и размещен в единой информационной системе 23.01.2019 г. в установленные законом сроки.

Все последующие изменения плана-графика на 2019 год утверждены и размещены в ЕИС в установленные законом сроки.

2020 г.

В соответствии с ч.7 ст.16 Закона о контрактной системе «План-график формируется государственным, муниципальным учреждениями, государственным, муниципальным унитарными предприятиями в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, государственного, муниципального унитарных предприятий и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий.

По результатам проверки установлено, План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2020 год и плановый период 2021-2022 года утвержден 27.12.2019 г.

План-график на 2020 г. плановый период 2021-2022 гг. утвержден Учреждением 17.01.2020 г. в установленные законом сроки и размещен в единой информационной системе 19.01.2020 г.

4. Проверка соблюдения требований к нормированию в сфере закупок

Согласно части 1 статьи 19 Закона о контрактной системе под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым 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, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке

формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 21.12.2015 N 347 "Об утверждении Требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения", Комитетом по образованию утвержден перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых Комитетом по образованию и подведомственными ему муниципальными казенными, бюджетными учреждениями и предприятиями, в отношении которых определяются требования к их потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) от 24.10.2016 № 2027.

По результатам проверки за проверяемый период, при осуществлении Учреждением закупок товаров, работ, услуг не выявлены нарушения требований, установленных по отдельным видам товаров, работ услуг, закупаемых подведомственными учреждениями Комитета по образованию, в отношении которых определены требования к их потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

5. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

Начальная (максимальная) цена контракта (далее - НМЦК) и в предусмотренных Законом случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком в соответствии со статьей 22 Закона о контрактной системе, посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов:

- 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- 2) нормативный метод;
- 3) тарифный метод;
- 4) проектно-сметный метод;
- 5) затратный метод;
- 6) иной метод.

На предмет правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги, выборочно проверены три закупки:

1. Договор № Ф.2019.298132 от 30.05.2019 г. на поставку печени, заключен с ООО "Максимум" по результатам проведения запроса котировок в электронной форме на сумму 59 400,00 руб.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта по закупке Учреждением размещено в ЕИС в составе извещения.

При обосновании НМЦК использован метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). В соответствии с ч.6 ст.22 Закона о контрактной системе, метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В соответствии с п. 3.19 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (Приказ Минэкономразвития России от 02.10.2013 N 567) (далее – Рекомендации), в целях определения НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), Учреждением было использовано не менее трех цен товара, работы, услуги, предлагаемых различными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в количестве 3 источников ценовой информации.

В соответствии с п. 3.20.2 Рекомендаций совокупность значений, используемых в расчете, при определении НМЦК является однородной, коэффициент вариации цены не превысил 33%.

2. Договор № Ф.2019.491806 от 12.08.2019 г. на выполнение работ по благоустройству территории, заключен с ООО «АТУМ» по результатам проведения электронного аукциона на сумму 326 913,00 руб.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта по закупке размещено Учреждением в ЕИС в составе аукционной документации.

Расчет НМЦК сформирован на основании локального сметного расчета и в пределах выделенных учреждению лимитов бюджетных обязательств.

При обосновании НМЦК по трем закупкам, учреждением применен иной метод обоснования НМЦК. В соответствии с ч.12 ст.22 Закона о контрактной системе, в случае невозможности применения для определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), методов, указанных в части 1 настоящей статьи, заказчик вправе применить иные методы. В этом случае в обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), заказчик обязан включить обоснование невозможности применения указанных методов.

Учреждением при обосновании НМЦК иным методом, в обоснование НМЦК включено обоснование невозможности применения методов, указанных в части 1 статьи 22 Закона о контрактной системе.

3. Договор № Ф.2019.525848 от 26.08.2019 г. на поставку детской мебели, заключен с ИП Бумбеев Намжил Бадмаевич по результатам проведения электронного аукциона на сумму 118 382,00 руб.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта по закупке размещено Учреждением в ЕИС в составе аукционной документации.

При обосновании НМЦК использован метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). В соответствии с ч.6 ст.22 Закона о контрактной системе, метод

сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В соответствии с п. 3.19 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (Приказ Минэкономразвития России от 02.10.2013 N 567) (далее – Рекомендации), в целях определения НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), Учреждением было использовано не менее трех цен товара, работы, услуги, предлагаемых различными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в количестве 3 источников ценовой информации.

В соответствии с п. 3.20.2 Рекомендаций совокупность значений, используемых в расчете, при определении НМЦК является однородной, коэффициент вариации цены не превысил 33%.

По результатам выборочной проверки на предмет правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги, нарушений не выявлено.

6. Проверка соответствия информации об идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления закупок, содержащихся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками

Согласно Приказу Минфина России от 10.04.2019 N 55н "Об утверждении Порядка формирования идентификационного кода закупки", идентификационный код закупки (далее – ИКЗ) представляет собой 36-значный цифровой, машиночитаемый код, который соответствует одной закупке (одному лоту по закупке в случае, когда закупка осуществляется путем формирования нескольких лотов), за исключением закупок, осуществляемых в соответствии с пунктом 7 части 2 статьи 83, пунктом 3 части 2 статьи 83.1 и пунктами 4, 5, 23, 26, 33, 42 и 44 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

В соответствии со статьей 23 Закона о контрактной системе, ИКЗ указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом. При этом в информации и документах, подлежащих в соответствии с настоящим Федеральным законом размещению в единой информационной системе, ИКЗ указывается с использованием единой информационной системы.

Государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения

государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств, за исключением случаев, установленных пунктом 3 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации (п.2 ст.72 Бюджетного кодекса РФ).

Согласно ч.7 ст. 16 Закона о контрактной системе, план-график формируется государственным, муниципальным учреждениями, государственным, муниципальным унитарными предприятиями в соответствии с требованиями статьи 16 Закона при планировании финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, государственного, муниципального унитарных предприятий и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий.

По результатам проверки соответствия информации об идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления закупок, содержащихся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками, при осуществлении Учреждением закупок товаров, работ, услуг за проверяемый период, нарушений не выявлено.

7. Проверка предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги

В соответствии со статьей 28 и 29 Закона о контрактной системе, при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением случая, если закупки осуществляются у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик обязан предоставлять преимущества учреждениям, предприятиям уголовно-исполнительной системы и организациям инвалидов в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги в установленном Правительством Российской Федерации порядке и в соответствии с утвержденными Правительством Российской Федерации перечнями товаров, работ, услуг. Информация о предоставлении таких преимуществ должна быть указана заказчиком в извещениях об осуществлении закупок и документации о закупках в отношении товаров, работ, услуг, включенных в указанные перечни.

За проверяемый период Учреждением осуществлены три закупки путем проведения запроса котировок в электронной форме с предоставлением Учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 14.07.2014 N 649 "О порядке предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимуществ в отношении предлагаемых

ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги" (далее - ПП РФ № 649):

- Извещение о проведении запроса котировок в электронной форме № 0302300048719000315 от 13.05.2019 г. на поставку колбасных изделий;
- Извещение о проведении запроса котировок в электронной форме № 302300048719000338 от 17.05.2019 г. на поставку сыра и сметаны;
- Извещение о проведении запроса котировок в электронной форме № 0302300048719000314 от 13.05.2019 г. на поставку творога.

Согласно протоколам рассмотрения заявок, в закупках не принимали участие учреждения и предприятия уголовно-исполнительной системы, преимущества участникам закупок не предоставлялось.

По результатам проверки предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении, предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги, нарушений не выявлено.

8. Проверка соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

В соответствии с ч.1 ст.30 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона, путем проведения закупок предусмотренных ст.30 Закона о контрактной системе.

Совокупный годовой объем закупок учреждения за 2019 год, согласно Разделу 2 настоящего акта, составил 11 195 273,84 руб.

Совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 Закона, составил 2 862 704,85 руб.:

Исходя из вышеизложенного, объем закупок который учреждение обязано осуществить у СМП и СОНО за 2019 г. не менее чем 15 процентов СГОЗ рассчитанного с учетом части 1.1. статьи 30 Закона, составил сумму 429 405,73 руб.

За 2019 год Учреждением осуществлены закупки у СМП и СОНО на сумму 2 658 371,71 руб.

Доля закупок, которые учреждение осуществило у СМП и СОНО в 2019 году, в совокупном годовом объеме закупок, рассчитанном за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 Закона о контрактной системе, составил 92,86 процентов.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Закона по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи ст. 30 Закона, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями.

Отчет об объеме закупок у СМП и СОНО за 2019 г. размещен учреждением в ЕИС 22.03.2020 г. в установленные законом сроки.

По результатам проверки соблюдения Учреждением требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, нарушений не выявлено.

9. Проверка соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя)

В соответствии с ч.1 ст.24 Закона о контрактной системе, заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Согласно ч.5 ст.24 Закона о контрактной системе, заказчик выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями главы 3 Закона о контрактной системе. При этом он не вправе совершать действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки.

За проверяемый период Учреждением осуществлены закупки, по следующим способам определения поставщика (подрядчика, исполнителя):

1. Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.1 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе.

За период 2019 года Учреждением осуществлена закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.1 ч.1 ст. 93 Закона, на сумму 1 092 287,85 руб.

За период с 01.01.2020 г. по 31.07.2020 г. Учреждением заключены договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п.1 ч.1 ст. 93 Закона, в количестве 4-х договоров на общую сумму 1 460 120,00 руб.

По результатам проверки соблюдения Учреждением требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.1 ч.1 ст.93 Закона, нарушений не выявлено.

2. Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе.

За период 2019 года Учреждением осуществлена закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.4 ч.1 ст. 93 Закона, на сумму 1 986 164,06 руб. Годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, учреждением не превышен.

За период с 01.01.2020 г. по 31.07.2020 г. Учреждением заключены договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п.4 ч.1 ст. 93 Закона, на сумму 729 223,72 руб. На момент проведения проверки, Учреждением не превышены объемы закупок, предусмотренные п.4 ч.1 ст. 93 Закона.

По результатам проверки соблюдения Учреждением требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона, нарушений не выявлено.

3. Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.5 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе:

За период 2019 года Учреждением осуществлена закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.5 ч.1 ст. 93 Закона, на сумму 5 254 117,08 руб. Годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, учреждением не превышено.

За период с 01.01.2020 г. по 31.07.2020 г. Учреждением заключены договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п.5 ч.1 ст. 93 Закона, на сумму 3 029 173,40 руб. На момент проведения проверки, Учреждением не превышены объемы закупок, предусмотренные п.5 ч.1 ст. 93 Закона.

По результатам проверки соблюдения Учреждением требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.5 ч.1 ст.93 Закона, нарушений не выявлено.

4. Закупка путем проведения аукциона в электронной форме на основании ст. 59 Закона о контрактной системе:

За период 2019 года Учреждением проведены 7 закупок путем проведения аукциона в электронной форме. По результатам проведения электронного аукциона заключены 7 договоров на общую сумму 4 156 517,97 руб., исполнено на сумму 2 363 586,62 руб.

За период с 01.01.2020 г. по 31.07.2020 г. Учреждением проведены 5 закупок путем проведения аукциона в электронной форме. По результатам проведения электронного аукциона заключены 5 договоров на общую сумму 3 464 144,89 руб.

По результатам проверки соблюдения Учреждением требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения аукциона в электронной форме, нарушений не выявлено.

5. Закупка путем проведения запроса котировок в электронной форме на основании ст. 72 Закона о контрактной системе:

За период 2019 года Учреждением проведены 5 закупок путем проведения запроса котировок в электронной форме. По результатам проведения запроса котировок в электронной форме заключены 5 договоров на общую сумму 814 520,00 руб., исполнено на сумму 499 118,23 руб.

За период с 01.01.2020 г. по 31.07.2020 г. Учреждением проведены 3 закупки путем проведения запроса котировок в электронной форме. По результатам проведения запроса котировок в электронной форме заключены 3 договора на общую сумму 362 200,00 руб.

По результатам проверки соблюдения Учреждением требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения запроса котировок в электронной форме, нарушений не выявлено.

10. Применение заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта и целям осуществления закупки.

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

В соответствии с ч.4 ст.34 Закона о контрактной системе в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

Однако в соответствии с ч.15 ст.34 Закона о контрактной системе, при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20,

21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45, 46, 51 - 53 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, требования частей 4 - 9, 11 - 13 настоящей статьи заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта и целям осуществления закупки

В соответствии с ч.1 ст.94 Закона о контрактной системе, исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и настоящим Федеральным законом, в том числе:

- приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее - отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с настоящим Федеральным законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

В соответствии с ч.3 ст.94 Закона о контрактной системе, 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 на основании контрактов, заключенных в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Согласно п. 1.2., п. 1.2.1. Положения Заказчика об экспертной комиссии по проведению экспертизы предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта (далее – Положение) силами Заказчика, установлено:

- в целях проведения экспертизы продуктов питания, поступающих в Учреждение, назначаются специалисты из числа работников Учреждения, обладающие соответствующими знаниями, опытом, квалификацией для проверки предоставленных поставщиком результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта. Результаты экспертизы оформляются в виде заключения.

- проведение экспертизы во всех остальных случаях поставки товара, выполнения работ (ее результатов), оказанной услуги, проводится уполномоченным сотрудником Заказчика или другим ответственным должностным лицом Заказчика и считается завершенной подписанием документов о приемке поставленных товаров, выполненных работ (ее результатов), оказанных услуг и будет являться результатом экспертизы, осуществляемой силами заказчика.

Выборочной проверкой на предмет применения заказчиком мер ответственности, совершение иных действий в случае нарушения поставщиком

(подрядчиком, исполнителем) условий контракта и соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта и целям осуществления закупки, проверены следующие три закупки:

1. Договор от 27.06.2019 г. № Ф.2019.358388 на выполнение работ по капитальному ремонту (перепрофилированию для детей ясельного возраста) МБДОУ «Детский сад № 67 «Подснежник», заключенный с ООО «СМП ЛУЧ» по результатам проведения электронного аукциона на сумму 594 423,75 руб. (далее – Договор). Договор исполнен на сумму 535 261,39 руб. что подтверждается актами выполненных работ от 22.08.2019 г. на сумму 535 261,39 руб. и платежным поручением № 2 от 16.09.2019 г. на сумму 535 261,39 руб. Договор расторгнут по соглашению сторон от 20.09.2019 г.

В соответствии с условиями договора (п.3.2. Договора) сроки выполнения работ установлены в течении 30 календарных дней с момента заключения Договора.

Согласно предоставленным ООО «СМП ЛУЧ» актов выполненных работ и уведомления от 27.07.2019 г. в адрес МБДОУ «Детский сад № 67 «Подснежник» об окончании выполненных работ, работы по договору выполнены Подрядчиком в установленные договором сроки 27.07.2019 г. Однако, в результате проверки выявлено неправильное заполнение даты окончания отчетного периода в актах о приемке выполненных работ 22.08.2019 г. Такое неправильное указание даты окончания отчетных периодов и при отсутствии иных дат, подтверждающих факт окончания работ 27.07.2019 г. в актах о приемке выполненных работ, может повлечь за собой неверное установление факта окончания Подрядчиком выполненных работ.

По результатам проверки Договора от 27.06.2019 г. № Ф.2019.358388 на выполнение работ по капитальному ремонту (перепрофилированию для детей ясельного возраста) МБДОУ «Детский сад № 67 «Подснежник», и предоставленным по ним документам, фактов неисполнения, ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийных обязательств) предусмотренных контрактом, не установлено. Необходимость применения заказчиком мер ответственности, совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не установлено.

2. Договор от 31.07.2019 г. № Ф.2019.472775 на выполнение работ по устройству наружного освещения, заключенный с ООО «ОРБИТА» по результатам проведения запроса котировок в электронной форме на сумму 264 500,00 руб. Договор исполнен на сумму 264 500,00 руб. что подтверждается актом о приемке выполненных работ от 30.09.2019 г. на сумму 264 500,00 руб. и платежным поручением № 1000 от 11.10.2019 г. на сумму 254 500,00 руб.

В соответствии с условиями договора (п.3.2. Договора) сроки выполнения работ установлены в течении 14 календарных дней с момента заключения Договора. Однако, согласно подписанным сторонами акта о приемке выполненных работ, подрядчиком фактически работы выполнены 30.09.2019 г. с нарушением сроков выполнения работ в 47 календарных дней.

03.10.2019 г. Заказчиком в адрес Подрядчика направлено письмо с требованием об уплате неустойки (пени) в размере 2900,68 руб. Расчет пени произведен Заказчиком согласно условиям договора и действующему законодательству.

01.11.2019 г. подрядчиком оплачена неустойка в полном объеме, что подтверждается платежным поручением № 150 от 01.11.2019 г. на сумму 2900,68 руб.

3. Договор от 26.08.2019 г. № Ф.2019.525848 на поставку детской мебели, заключенный с ИП Бумбеев Намжил Бадмаевич по результатам проведения электронного аукциона на сумму 118 382,00 руб. Договор исполнен на сумму 118 382,00 руб. что подтверждается товарной накладной от 06.09.2019 г. № 846 на сумму 118 382,00 руб. и платежным поручением № 80 от 27.09.2019 г. на сумму 118 832,00 руб.

По результатам проверки Договора от 26.08.2019 г. № Ф.2019.525848 на поставку детской мебели, и предоставленным по ним документам, фактов неисполнения, ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийных обязательств) предусмотренных контрактом, не установлено. Необходимость применения заказчиком мер ответственности, совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не установлено.

Приемка и экспертиза поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг в учреждении проводилась своими силами в соответствии с Положением об экспертной комиссии учреждения, фактов несоответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки не установлено.

По результатам проверки применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта и целям осуществления закупки, нарушений не выявлено.

11. Проверка соблюдения своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

Проведена выборочная проверка соблюдения Учреждением своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги по 4 договорам:

1. Договор № 9-10735а-1 от 07.03.2019 г. на изготовление двери из алюминиевого профиля. Заключен с единственным поставщиком ООО «Фенстер» на сумму 139 285,62 руб., исполнен на сумму 139 285,62 руб. Счет фактура (УПД) № 5427 от 05.04.2019 г. на сумму 139 285,62 руб., платежное поручение № 3022 от 18.03.2019 г. на сумму 139 285,62 руб.

2. Договор № А-00287629 от 03.09.2019 г. на поставку ноутбука. Заключен с единственным поставщиком ООО «ДНС-Ритейл» на сумму 53 998,00 руб., исполнен на сумму 53 998,00 руб. Счет фактура (УПД) № А-00287629 от 03.09.2019 г. на сумму 53 998,00 руб., платежное поручение № 104 от 13.09.2019 г. на сумму 53 998,00 руб.

3. Договор № 1 от 20.12.2019 г. на поставку игрушек. Заключен с единственным поставщиком ИП Гомбоев Булат Баирович на сумму 50 000,00 руб., исполнен на сумму 50 000,00 руб. Счет фактура (УПД) № 2073 от

20.12.2019 г. на сумму 50 000,00 руб., платежное поручение № 501 от 30.12.2019 г.

4. Договор № Ри2 от 27.12.2019 г. на поставку КПБ. Заключен с единственным поставщиком ООО Ритм на сумму 115 903,70 руб., исполнен на сумму 115 903,70 руб. Счет фактура (УПД) № Ри00004158 от 27.12.2019 г. на сумму 115 903,70 руб., платежное поручение № 15 от 30.12.2019 г. на сумму 115 903,70 руб.

В результате выборочной проверки на предмет соблюдения Учреждением своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, нарушений не выявлено. Все документы по договорам своевременно и достоверно отражены в журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками.

12. Общие сведения о договорах

За период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. Учреждением осуществлены закупки на общую сумму 11 195 273,84 руб.:

- Единственный поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с п.1 ч.1 ст.93 Закона – осуществлены закупки на сумму 1 092 287,85 руб.;
- Единственный поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона – осуществлены закупки на сумму 1 986 164,06 руб.;
- Единственный поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Закона – осуществлены закупки на сумму 5 254 117,08 руб.;
- Электронный аукцион – заключено 7 договоров на сумму 4 156 517,97 руб., исполнено на сумму 2 363 586,62 руб.
- Запрос котировок в электронной форме – заключено 5 договоров на общую сумму 814 520,00 руб., исполнено на сумму 499 118,23 руб.

За период с 01.01.2020 г. по 31.07.2020 г. Учреждением заключено 68 договоров на общую сумму 8 682 662,01 руб.:

- Единственный поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с п.1 ч.1 ст.93 Закона – Заключено 4 договора на сумму 1 460 120,00 руб.;
- Единственный поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона – Заключено 42 договора, на сумму 729 223,72 руб.;
- Единственный поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Закона – Заключено 14 договоров, на сумму 3 029 173,40 руб.;
- Электронный аукцион – заключены 5 договоров на общую сумму 3 464 144,89 руб.;
- Запрос котировок в электронной форме – заключены 3 договора на общую сумму 362 200,00 руб.

Выводы:

- в результате выборочной проверки выявлено неправильное заполнение даты окончания отчетного периода в актах о приемке выполненных работ. Такое неправильное указание даты окончания отчетных периодов и при отсутствии иных дат, подтверждающих факт окончания работ в актах о приемке выполненных работ, может повлечь за собой неверное установление факта окончания Подрядчиком выполненных работ (Раздел 10 настоящего акта).

Рекомендации:

Заведующему МБДОУ "Детский Сад №67" Доржиевой Б.Г.:

1. Усилить контроль и провести разъяснительную работу за надлежащее оформление и принятие на приемку актов о приемке выполненных работ с работниками учреждения ответственными за приемку товаров, работ, услуг в МБДОУ "Детский Сад №67".

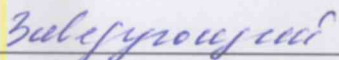
Настоящий акт составлен на 17 страницах, в двух экземплярах, первый экземпляр выдается Учреждению, второй экземпляр хранится в МУ «Комитет по образованию Администрации г. Улан-Удэ» с материалами проверки.

Главный специалист отдела
организационно-контрольной
и кадровой работы

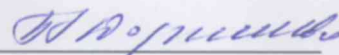


Ракшаев А.Э

С Актом проверки ознакомлен(-а), первый экземпляр Акта получил(-а):


(должность)


(подпись)


(фио)

«16» сентября 2020 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575786

Владелец Доржиева Баирма Галсановна

Действителен с 08.04.2021 по 08.04.2022