

АКТ

планового ведомственного контроля в сфере закупок в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении города Нижневартовска детском саду №21 "Звездочка"

1. Вводная часть акта.

Дата и место составления акта: 24.03.2021, г. Нижневартовск.

Наименование органа, осуществляющего контроль: департамент образования администрации города Нижневартовска.

Фамилии, имена, отчества, должности уполномоченных должностных лиц департамента, проводивших проверку:

Котов Дмитрий Анатольевич, заместитель директора департамента образования администрации города, председатель комиссии;

Семикова Любовь Александровна, начальник отдела единого заказчика департамента образования администрации города, член комиссии;

Скиба Александр Валерьевич, специалист-эксперт отдела по правовому обеспечению структурных подразделений юридического управления администрации города (по согласованию).

Основание для проведения проверки: приказ департамента образования администрации города от 07.12.2020 №848 "Об утверждении плана ведомственного контроля в сфере закупок муниципальных образовательных организаций на 2021 год", приказ от 03.03.2021 №159 "О проведении планового ведомственного контроля в сфере закупок в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении города Нижневартовска детском саду №21 "Звездочка".

Предмет проверки: соблюдение субъектом контроля требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, а именно: эффективность осуществления закупок товаров, работ, услуг (далее - товара), а также принятие в отношении закупок товара мер, направленных на эффективность использования бюджетных средств.

Дата и номер приказа о проведении проверки: от 03.03.2021 №159.

Проверяемый период и способ проведения проверки: с 01 января 2020 по 31 декабря 2020, проверка проведена выборочным способом.

Срок и форма проведения проверки: с 15 по 22 марта 2021 года, документальная.

Субъект контроля: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение города Нижневартовска детский сад №21 "Звездочка" (далее – Учреждение). Адрес: 628600 Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, ул. Менделеева, д.18а. ИНН 8603092239.

Заведующим Учреждения в проверяемом периоде являлась Крамчанинова Галина Александровна, в периоды отсутствия которой временное исполнение обязанностей было возложено:

- с 06.05.2020 по 15.05.2020 (приказ от 17.04.2020 №69), с 01.06.2020 по дату закрытия больничного листа (приказ от 01.06.2020 №181), с 02.07.2020 по 24.07.2020 (приказ от 30.06.2020 №208), с 28.09.2020 по 27.10.2020 (приказ от 25.09.2020 №287) на Заковряжную Светлану Владимировну, заместителя заведующего по воспитательной и методической работе.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение действующего законодательства в сфере закупок в проверяемом периоде являлась главный бухгалтер Шептухина Евгения Александровна, в периоды отсутствия которой временное исполнение обязанностей было возложено:

- с 10.03.2020 по 20.03.2020 (приказ от 06.03.2020 №46); с 20.07.2020 по 09.08.2020 (от 17.07.2020 приказ №240); с 14.09.2020 по 30.09.2020 (приказ от 11.09.2020 №283) на бухгалтера Хропак Светлану Геннадиевну.

В соответствии со статьей 38 Федерального закона о закупках должностными лицами, ответственным за осуществление закупок в Учреждении в проверяемый период была назначена Зыкова Валентина Михайловна, в период отсутствия которой временное исполнение обязанностей было возложено:

- с 01.09.2020 по 11.09.2020 (приказ от 31.08.2020 №280) на главного бухгалтера Шептухину Евгению Александровну.

Проверка проведена по вопросам соблюдения Учреждением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц в части:

- эффективности осуществления закупок товаров, работ, услуг;
- принятия соответствующих мер, направленных на эффективность использования бюджетных средств.

В 2020 году закупки осуществлялись Учреждением в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее – Федеральный закон) за счет субсидий, предоставленных из бюджета города, а также за счет средств, полученных при осуществлении приносящей доход деятельности.

Согласно Положению о закупках товаров, работ, услуг полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения как конкурентных, так и неконкурентных процедур, осуществляются автономным учреждением самостоятельно.

Ранее ведомственный контроль соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц департаментом образования не осуществлялся.

В результате проверки установлено следующее.

2. Описательная часть акта.

В соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических

лиц" на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> размещено 17 версий Положения о закупках товаров, работ, услуг муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения города Нижневартовска детский сад №21 "Звездочка" (далее - Положение).

Положение на 2020 год утверждено наблюдательным советом учреждения от 30.12.2019 и размещено на официальном сайте zakupki.gov.ru в установленный законом срок. Изменения в Положение внесены в соответствии с изменениями, утвержденными Постановлениями администрации города от 24.07.2020 и 25.09.2020 года, утверждены наблюдательным советом Учреждения и размещены в единой информационной системе.

Положение на 2021 год с изменениями от 09.10.2020 размещено на официальном сайте zakupki.gov.ru в установленный срок, что соответствует требованиям законодательства.

Содержание Положения соответствует статьям 2, 3 Федерального закона № 223-ФЗ и Типовому положению о закупке товаров, работ, услуг для нужд муниципальных учреждений города Нижневартовска, утвержденному постановлением администрации города от 12.12.2018 №1430 "Об утверждении Типового положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд муниципальных учреждений города Нижневартовска, осуществляющих закупки товаров, работ, услуг в рамках Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ" (с изменениями от 05.09.2019 № 736, от 24.07.2020 № 638, от 25.09.2020 №847).

В соответствии с требованиями законодательства план закупок товаров, работ, услуг №2190404814 на 2020 год утвержден приказом по учреждению от 27.12.2019 №340 и размещен на официальном сайте 27.12.2019 года. В течение 2020 года в план закупок внесено 20 изменений, из них:

- 19 изменений утверждены соответствующими приказами, которые вместе с утвержденными планами размещены на официальном сайте,
- 1 изменение к плану закупок от 15.07.2020 (редакция №6) утверждено приказом по учреждению, но приказ №114 на сайте не размещен.

Обоснование внесения изменений соответствуют пункту 3.6. типового положения, основными причинами которых являются следующие основания:

- 1) изменилась потребность в товарах, работах, услугах, в том числе сроки приобретения товара, работ, услуг, способ осуществления закупки и срок исполнения договора;
- 2) возникновение обстоятельств, предвидеть которые на дату утверждения плана закупки было невозможно;
- 3) при возникновении производственной необходимости.

План закупки товаров, работ, услуг №2190404814 на 2021 год размещен в установленные законом сроки 24.12.2020 года.

План закупок инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период с 01.01.2018-31.12.2022 год размещен 27.12.2017 года.

Общий совокупный годовой объем закупок, согласно плану финансовой хозяйственной деятельности в 2020 году составил 23 106 135,05 рублей. Учреждение осуществило 209 закупок на 20 637 903,22 рублей, из них:

- 34 контракт по результатам запроса котировок в электронной форме, начальная (максимальная) цена которых - 15 662 975,47 рублей, сумма заключенных контрактов составила 11 127 882,55 рублей, экономия бюджетных средств – 4 535 092,92 рублей (29% от начальной максимальной цены контрактов и 19% от совокупного годового объема закупок (далее - СГОЗ);

- 173 контракта на поставку товара, работ, услуг с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), сумма контрактов составляет 8 854 519,16 рублей, из них:

- 159 контрактов до 100 тысяч рублей на общую сумму 5 352 391,29 рублей;

- 16 контрактов от 100 до 600 тысяч рублей на общую сумму 4 049 115,17 рублей.

По состоянию на 01.10.2020 года остаток денежных средств для осуществления закупок в четвертом квартале 2020 года составил – 6 461 046,14 рублей, из них:

- закупки до 100 тысяч рублей осуществлены на сумму 1 487 103,19 рублей;

- закупки до 600 тысяч рублей осуществлены на сумму 374 000,00 рублей, что составляет 5,8.

Методика формирования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или расчет начальной (максимальной) цены контракта осуществляется на основании приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 "Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" и принята к применению приказом по учреждению от 31.12.2019 №350 "Об организации работы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд МАДОУ города Нижневартовска ДС №21 "Звездочка" в 2020 году".

Начальная (максимальная) цена контрактов сформирована на основании коммерческих предложений потенциальных участников закупки, методом сопоставимых рыночных цен.

Коммерческие предложения участников закупки для определения цены контрактов на поставку товара зарегистрированы в журнале входящих документов, в отчетных документах имеются в наличии.

В нарушение рекомендаций заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 15.06.2018 в должностной инструкции специалиста в сфере закупок от 18.04.2019 отсутствуют следующие положения, а именно:

- в обязательном порядке запрашивать у региональных производителей молока их коммерческие предложения;
- исключить случаи применения коммерческих предложений с явно завышенной ценой, превышающей среднюю розничную стоимость продукта в регионе;
- несет персональную ответственность за несоблюдение порядка или формы обоснования начальной (максимальной) цены контракта.

Результаты фотосъемки, подтверждающие приемку товара, выполнение работ, оказание услуг в отчетных документах по исполнению контрактов отсутствуют.

Учитывая результаты проверки заведующему МАДОУ ДС №21 "Звездочка" Крамчаниновой Г.А. рекомендовано:

1. Усилить контроль по соблюдению требований законодательства и иных нормативных правовых актов в сфере закупок отдельными видами юридических лиц.

2. Руководствоваться при осуществлении закупок товаров, работ, услуг принципом эффективности использования бюджетных средств, сократив количество контрактов у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

3. Осуществлять приемку товара, выполнение работ, оказание услуг и оформление результатов поставки товара с проведением фото-видеосъемки и включением данных материалов в отчетную документацию.

Акт подписан всеми членами комиссии, заведующий МАДОУ ДС №21 «Звездочка» ознакомлен.