

АКТ плановой проверки

1. Вводная часть акта.

Дата и место составления акта: 07.10.2020, г. Нижневартовск.

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

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

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

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

Сагирова Ольга Александровна, главный специалист отдела единого заказчика департамента образования администрации города, член комиссии.

Основание для проведения проверки: постановление администрации города Нижневартовска от 01.07.2019 №514 "Об утверждении порядка осуществления ведомственного контроля закупочной деятельности муниципальных учреждений, муниципальных унитарных предприятий города Нижневартовска", план контрольных мероприятий на 2020 год, приказ департамента образования.

Предмет проверки: соблюдение субъектом контроля требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц в части эффективности осуществления закупок товаров, работ, услуг (далее - ТРУ), а также принятия в отношении закупок ТРУ соответствующих мер, направленных на эффективность использования бюджетных средств.

Дата и номер приказа о проведении проверки: от 14.09.2020г. №518.

Проверяемый период и способ проведения проверки: с 1 января 2020 по 30.09.2020, проверка проведена выборочным способом.

Срок и форма проведения проверки: с 25.09.2020 года по 05.10.2020 года, камеральная.

Субъект контроля: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение города Нижневартовска детский сад №90 "Айболит" (далее - учреждение), Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. Ленина, д.176. ИНН 8603092310.

В проверяемый период заведующим учреждения являлась Волкова Магфура Хасановна, в период отсутствия которой с 15.06.2020 по 19.06.2020, с 24.07.2020 по 21.08.2020 (приказ № 109 от 11.06.2020 и №151 от 23.07.2020) обязанности заведующего исполняла Руденко Зинаида Евгеньевна, инструктор по физической культуре;

- обязанности главного бухгалтера были возложены на Шашко Оксана Геннадьевна (приказ о переводе от 18.01.2008 №4 л/с), в период отсутствия которой с 10.08.2020 по 08.09.2020 (приказ от 10.08.2020 №80) временное исполнение обязанностей было возложено на бухгалтера Абсалямову Юлию Владимировну;

- обязанности специалиста в сфере закупок учреждения исполняла по совмещению на 0,5 главный бухгалтер Шашко Оксана Геннадьевна.

В 2020 году закупки осуществлялись Заказчиком 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 на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru>:

- 27.12. 2013 года опубликовано положение о закупке № 1130025748 "Положение о закупках товаров, работ и услуг для нужд муниципального **бюджетного** дошкольного образовательного учреждения города Нижневартовска детского сада **компенсирующего вида** №90 "Айболит";

- 31.12.2013 опубликован проект изменения положения о закупке № 1130025748 "Положение о закупках товаров, работ и услуг для нужд муниципального **бюджетного** дошкольного образовательного учреждения города Нижневартовска детского сада **компенсирующего вида** №90 "Айболит";

- 27.03.2014 опубликован проект изменения положения о закупке № 1130025748 "Положение о закупках товаров, работ и услуг для нужд муниципального **бюджетного** дошкольного образовательного учреждения города Нижневартовска детского сада **компенсирующего вида** №90 "Айболит" **за счет внебюджетных средств**;

- 29.12.2020 размещен проект изменений положения о закупке № 1130025748 "Положение о закупках товаров, работ и услуг для нужд муниципального **автономного** дошкольного образовательного учреждения города Нижневартовска детского сада №90 "Айболит";

- 26.03.2020 размещен проект изменений положения о закупке № 1130025748 "Положение о закупках товаров, работ и услуг для нужд муниципального **автономного** дошкольного образовательного учреждения города Нижневартовска детского сада №90 "Айболит" (положение о закупке размещено позднее срока, установленного в типовом положении о закупке);

- 22.09.2020 размещен проект изменений положения о закупке №1130025748 «Положение о закупках муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения города Нижневартовска детского сада №90

"Айболит", утвержденный решением наблюдательного совета от 21.08.2020 года (протокол №6 наблюдательного совета от 21 августа 2020). Положение о закупке с изменениями размещено позднее чем через 15 дней после даты его утверждения и позднее срока, установленного в типовом положении о закупке (**нарушение пункта 1.1. и 2.1. положения**)

Содержание Положения о закупке 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 нарушение пункта 2 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ и пунктов 2.3 и 3.4. Положения, приказа МАДОУ ДС №90 «Айболит» от 30.12.2019 №358 «Об утверждении плана закупки на 2020 год» план закупок №2200451083 размещен на официальном сайте в единой информационной системе только 23.09.2020 года.

Сумма совокупного годового объема закупок товаров, работ, услуг (далее – СГОЗ), указанная в плане закупок, не соответствует суммам в плане финансово-хозяйственной деятельности (далее - план ФХД) учреждения на 2020 и плановый период 2022 года, а именно: по плану ФХД на 2020 год утверждены средства в сумме 8950,00 тыс. рублей, в разделе 2 к плану ФХД – 6700,2 тыс. рублей, в плане закупок - 3682,00 тысячи рублей.

В план закупок на 2020 год включены закупки свыше 100 тысяч рублей только по 6 позициям:

- поставка электрической энергии;
- поставка тепловой энергии;
- отпуск питьевой воды
- вывоз ТКО
- оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту инженерных систем тепло водоснабжения и канализации;
- оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту электротехнического оборудования;
- оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту инженерного, технологического, торгово-технологического оборудования на сумму 123000,00 рублей в плане закупок отсутствует.

В Плане закупок, размещенным на официальном сайте в ЕИС, указана недостоверная информация о начальной максимальной цене договора:

№	Предмет договора	Сумма договора в плане закупок в руб.	Сумма договора в реестре договоров учреждения в руб.	Сумма заключенного договора в руб.

1.	Поставка электрической энергии	575000,00	653000,00	653000,00
2.	Поставка тепловой энергии	1741000,00	2334000,00	3494610,24
3.	Отпуск питьевой воды	790000,00	358000,00	575000,00
4.	Вывоз ТКО	239000,00	193660,36	193660,36

Изменения в план закупок учреждением не внесены.

В нарушение приказа департамента образования администрации города от 03.12.2019 №808 раздел 2 «Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг» к плану финансово-хозяйственной деятельности не согласован со специалистами отдела единого заказчика.

В нарушение пункта 19.6. положения о закупке в Единой информационной системе отсутствуют извещения о закупках свыше 100 тысяч рублей, включающие проекты договоров, заключаемых по результатам такой закупки, и протоколы закупки, а именно:

- по договору на поставку электрической энергии на сумму 575000,00 рублей;

- по договору на поставку тепловой энергии на сумму 1741000,00 рублей;

- по договору на отпуск питьевой воды на сумму 790000,00 рублей;

- по договору на вывоз ТКО на сумму 239000,00 рублей;

- по договору на оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту действующих электротехнических систем и электрооборудованию на сумму 147000,00 рублей;

- по договору на оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту действующих систем тепло-водоснабжения и канализации на сумму 190000,00 рублей;

- по договору на оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту инженерного, технологического, торгово-технологического оборудования на сумму 123000,00 рублей.

В учреждении заказчика ведется Журнал реестра договоров (список договоров), заключаемых автономным учреждением в целях обеспечения своего функционирования на бумажном носителе, однако локальным актом учреждения форма ведения журнала реестра договоров не закреплена, ответственный за ведение и хранение журнала не назначен.

Сведения в реестре договоров на официальном сайте не размещены в связи с отсутствием конкурентных процедур.

Общий совокупный годовой объем закупок на 2020 год утвержден в сумме **16814079,39** рублей, их них на оплату договоров, заключенных до начала текущего финансового года **336200,00** рублей. Планируемая сумма закупок на 2020 год составляет **16477879,39** рублей.

За период проверки с января 2020 года по сентябрь 2020 года МАДОУ №90 «Айболит» согласно реестру, заключило **120** (сто двадцать) договоров с

единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на общую сумму **9938638,76** рублей:

- по результатам состоявшихся конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителя) – **0** договоров;
- с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) до **100** тысяч рублей – **114** (сто четырнадцать) договоров, на сумму **6256638,76** рублей, в том числе **73** договора на поставку продуктов питания;
- с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) свыше 100 тысяч рублей – **6** (шесть) договоров, на сумму **3682000,00** рублей.

Таким образом, учреждением **нарушены** основные принципы, изложенные в статье 3 Федерального закона №223-ФЗ:

- необоснованное ограничение конкуренции по отношению к участникам закупки;
- экономически эффективное расходование денежных средств на приобретение товаров, работ, услуг.

Экономия расходования бюджетных средств при осуществлении закупок товаров, работ, услуг учреждении **отсутствует**.

Методика формирования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или расчет начальной (максимальной) цены контракта не разработан и не утвержден (локальный акт отсутствует).

Вместе с тем, заказчик при формировании начальной (максимальной) цены контракта руководствуется Методическими рекомендациями утвержденными приказом 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)».

Начальная (максимальная) цена контракта сформирована на основании коммерческих предложений потенциальных участников закупки, методом сопоставимых рыночных цен. Запрос о предоставлении ценовой информации (далее – запрос цен) на поставку товаров, работ, услуг участникам закупки не направлялся и не размещался в единой информационной системе в соответствии с Методическими рекомендациями, тем самым, ограничивая конкуренцию среди потенциальных участников закупки.

Коммерческие предложения участников закупки для определения цены договора на поставку товара, работ, услуг в отчетных документах отсутствуют, за исключением коммерческих предложений на поставку продуктов питания (частично), в которых не указаны регистрационные номера входящих документов, что не соответствует требованиям делопроизводства.

В нарушение рекомендаций заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 15.06.2018 в должностной инструкции специалиста в сфере закупок от 07.07.2019, 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 фото-видеосъемки, подтверждающие приемку товара, выполнение работ, оказание услуг в отчетных документах отсутствуют.

Учитывая результаты проверки заведующему МАДОУ ДС№90 "Айболит" Волковой М.Х. рекомендовано:

1. Усилить контроль за соблюдением законодательства и иных нормативных актов в сфере закупок.

2. Разработать и утвердить локальным актом учреждения форму журнала ведения реестра договоров, назначить ответственных за внесение сведений и хранение журнала.

3. Руководствоваться при осуществлении закупок товаров, работ, услуг принципом эффективности использования бюджетных средств и правилами обеспечения добросовестной конкуренции и осуществлять закупки не только у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), но и путем проведения конкурентных процедур.

4. Регистрировать документы, содержащие ценовую информацию, полученные по запросам Заказчика, в делопроизводстве заказчика.

5. Включить в должностную инструкцию специалиста в сфере закупок положения в соответствии с рекомендациями заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

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

7. Привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения в сфере закупок.

8. Устранить выявленные замечания в срок до 15.10.2020 года и представить документы по устранению замечаний в департамент образования.

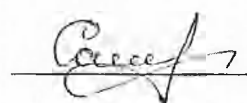
Исполняющий обязанности директора
департамента образования администрации города

 Д.А. Котов

Начальник отдела единого заказчика
департамента образования администрации города

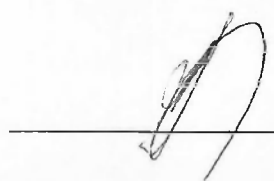
 Л.А. Семикова

Главный специалист отдела единого заказчика
департамента образования администрации города

 О.А. Сагирова

С актом ознакомлена:

Заведующий МАДОУ города Нижневартовска
детского сада №90 "Айболит"

 М.Х. Волкова

09.10.2020