

АКТ

проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов в сфере закупок муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением № 105 г. Липецка

11.05.2023

г. Липецк

Департаментом образования администрации города Липецка в соответствии со статьёй 100 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), приказом департамента образования администрации города Липецка от 12.07.2021 № 968 «Об осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд», приказом департамента образования от 02.08.2022 № 961 «Об утверждении плана проведения проверок ведомственного контроля на период 2023 года», уведомлением о проведении проверки от 23.03.2023 № 11 проведена плановая документарная проверка.

Проверка осуществлена должностным лицом отдела имущественных отношений и муниципальных закупок департамента образования, уполномоченным на осуществление ведомственного контроля:

- Ненаховой Н.В. – инспектором отдела имущественных отношений и муниципальных закупок департамента образования администрации города Липецка.

Дата начала проведения проверки: 10.04.2023.

Дата окончания проведения проверки: 30.04.2023.

Проверяемый период: с 10.04.2022 по 10.04.2023.

Метод проверки - выборочный.

Субъект плановой проверки: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение № 105 г. Липецка (ДОУ № 105 г. Липецка) (далее - Учреждение), ИНН 4826026137.

Юридический адрес объекта контроля: Российская Федерация, 398035, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Звездная, д. 5.

Цель проведения проверки - соблюдение исполнения требований Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг ДОУ № 105 г. Липецка, соответствия использования поставленных товаров, выполненных работ (их результатов), оказанных услуг целям осуществления закупок.

1. Проверка наличия документов, на основании которых учреждением осуществлялась деятельность по проведению закупок.

Проверка Учреждения проведена в соответствии со статьёй 100 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Приказом управления образования администрации г. Липецка от 15.07.1994

года № 457-к заведующей Учреждения назначена Власова С.А.

Приказом департамента образования администрации города Липецка от 01.07.2022 года № 662-к исполняющей обязанности заведующей Учреждения назначена Левченко М.Н.

Приказом департамента образования администрации города Липецка от 26.09.2022 года № 1006-к заведующей Учреждения назначена Двуреченская В.В.

Приказом Учреждения от 12.02.2020 № 25 обязанности специалиста по закупкам возложены на Мелякову Ю.С.

12.02.2020 утверждена должностная инструкция специалиста по закупкам. С должностной инструкцией Мелякова Ю.С. ознакомлена.

Согласно части 6 статьи 38 Закона контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Мелякова Ю.С. согласно удостоверению о повышении квалификации от 07.03.2023, регистрационный номер 2142 прошла обучение в АНО ДПО «Институт современного образования» по дополнительной профессиональной программе: «Управление государственными и муниципальными закупками: контрактная система (Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ» с 06.02.2023 по 27.02.2023 в объеме 144 часа.

Регламент взаимодействия контрактного управляющего, структурных подразделений, должностных лиц заказчика при осуществлении закупочной деятельности, путем проведения открытого аукциона в электронной форме утвержден руководителем Учреждения от 10.01.2022 № 12/1.

Согласно квалифицированному сертификату ключа проверки электронной подписи правом электронной цифровой подписи наделена руководитель Учреждения Двуреченская В.В. сроком действия с 29.09.2022 по 23.12.2023.

В целях проверки соблюдения Учреждением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок при исполнении контрактов, проведена выборочная проверка следующих контрактов:

- 1) реестровый № 3482602613722000039 от 10.10.2022 на поставку бумаги для офисной техники. Цена контракта 14688,65 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100410011712244. Исполнение по данному контракту завершено;
- 2) реестровый № 3482602613722000001 от 17.06.2022 на поставку продуктов питания (кондитерские изделия) на 3 квартал 2022 года. Цена контракта 64541,38 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100150011072244. Исполнение по данному контракту прекращено;
- 3) реестровый № 3482602613722000020 от 20.06.2022 на поставку продуктов питания (зефир, мармелад) на 3 квартал 2022 года. Цена контракта 23921,13 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100160011082244. Исполнение по данному контракту прекращено;
- 4) реестровый № 3482602613722000038 от 26.09.2022 на поставку продуктов питания (кондитерские изделия) на 4 квартал 2022 года. Цена контракта 49769,75 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100240011072244. Исполнение по данному контракту прекращено;

- 5) реестровый № 3482602613722000055 от 13.12.2022 на поставку продуктов питания (огурцы, томаты (помидоры)) на 1 полугодие 2023 года. Цена контракта 18600,00 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100500010113244. Контракт находится на стадии исполнения;
- 6) реестровый № 3482602613722000031 от 26.09.2022 на поставку продуктов питания (огурцы, томаты(помидоры)) на 4 квартал 2022 года. Цена контракта 3892,00 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100180010000244. Исполнение по данному контракту прекращено;
- 7) реестровый № 3482602613722000030 от 26.09.2022 на поставку продуктов питания (зефир, мармелад) на 4 квартал 2022 года. Цена контракта 13035,75 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100250011082244. Исполнение по данному контракту прекращено;
- 8) реестровый № 3482602613723000001 от 06.02.2023 на оказание услуг холодного водоснабжения и водоотведения. Цена контракта 200700,00 рублей. ИКЗ 233482602613748260100100030013600244. Контракт находится на стадии исполнения;
- 9) реестровый № 3482602613723000004 от 09.02.2023 на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами. Цена контракта 61560,60 рублей. ИКЗ 233482602613748260100100020023811244. Контракт находится на стадии исполнения;
- 10) реестровый № 3482602613722000045 от 12.12.2022 на поставку продуктов питания (зефир, мармелад) на 1 полугодие 2023 года. Цена контракта 11465,82 рублей. ИКЗ 223482602613748260100100580011082244. Контракт находится на стадии исполнения.

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

Согласно нормам части 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ департамент образования утверждает требования к закупаемым им или подведомственными бюджетными учреждениями отдельных видов товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

Данное требование предусмотрено постановлением администрации г. Липецка от 15.02.2016 №206 «Об утверждении правил определения требований к закупаемым муниципальными органами и подведомственными казёнными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг).

На основании данной нормы департамент образования приказами от 13.05.2021 № 593, от 12.04.2022 № 502, от 23.05.2022 № 718, от 09.01.2023 № 2 «Об утверждении требований к закупаемым департаментом образования и подведомственными бюджетными и казенным учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» утвердил перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которых департаментом образования и подведомственными ему учреждениями устанавливаются потребительские свойства (в том числе количество) и иные характеристики, имеющие влияние на цену отдельных видов товаров, работ, услуг.

Правила нормирования устанавливались к закупке продуктов питания (ОКПД2: 10.32.10, 10.11.31, 10.51.11), которые входят в дополнительный перечень отдельных товаров, работ, услуг, определенных департаментом образования администрации

города Липецка.

При выборочной проверке указанных норм Закона и нормативно-правовых актов нарушений не выявлено.

3. Соблюдение требований при осуществлении закупок в части обоснования и обоснованности закупок, 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, соответствия информации об идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участникам закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок.

При проверке соблюдения требований к планированию закупок установлено, что план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2022 и плановый период 2023-2024 утвержден председателем Департамента образования 30.12.2021.

План – график на финансовый год планирования 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов утвержден приказом Учреждения от 19.01.2022 № 22/2 «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для ДООУ № 105 г. Липецка на 2022 финансовый год и плановый период 2023 и 2024 годов» и размещен в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) 19.01.2022.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2023 год и плановый период 2024-2025 утвержден председателем департамента образования 30.12.2022.

План – график на финансовый год планирования 2023 и плановый период 2024-2025 утвержден приказом Учреждения от 20.01.2023 № 19/1 «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для ДООУ № 105 г. Липецка на 2023 финансовый год и плановый период 2024 и 2025 годов» и размещен в ЕИС 20.01.2023.

Сроков нарушения размещения планов-графиков закупок в ЕИС не выявлено.

Фактов необоснованного включения объектов закупок в сформированные планы-графики не установлено. Планируемые закупки товаров, работ, услуг соответствуют целям, функциям и полномочиям Учреждения.

В проверяемом периоде начальная (максимальная) цена контракта (далее – Н(М)ЦК) определялась и обосновывалась посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) и тарифного метода (закупка коммунальных услуг).

Учреждением представлены коммерческие предложения потенциальных поставщиков товаров, работ, услуг, проверкой которых установлено, что указанная в них информация соответствует условиям планируемых закупок.

Проверкой определения и обоснования Н(М)ЦК нарушений не установлено.

Выборочной проверкой контрактов не установлено фактов несоответствия информации об идентификационных кодах закупок и превышении объемов финансового обеспечения для осуществления данных закупок, информации, содержащейся в планах-графиках, условиях проектов контрактов, направленных участникам закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками. Проверкой были охвачены контракты, указанные в Разделе 1 настоящего акта.

4. Соблюдение требований при осуществлении закупок в части ограничений и запретов, предоставления преимуществ, установленных законодательством о контрактной системе.

В соответствии с частью 4 статьи 14 Федерального закона № 44-ФЗ, а также приказом Минфина России от 04.06.2018 № 126н «Об условиях допуска товаров, происходящих из иностранного государства или группы иностранных государств, для целей осуществления закупок товаров для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Приказ № 126н), устанавливаются условия допуска товаров, происходящих из иностранного государства или группы иностранных государств, допускаемых на территорию Российской Федерации для целей осуществления закупок товаров для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Пунктом 3 Приказа № 126н установлено, что для целей применения данного приказа не могут быть предметом одного контракта (одного лота) товары, указанные в Перечне и не указанные в нем.

В соответствии со статьей 14 Федерального закона № 44-ФЗ, а также Постановлением Правительства РФ от 30.04.2020 № 616 "Об установлении запрета на допуск промышленных товаров, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для государственных и муниципальных нужд, а также промышленных товаров, происходящих из иностранных государств, работ (услуг), выполняемых (оказываемых) иностранными лицами, для целей осуществления закупок для нужд обороны страны и безопасности государства", устанавливается запрет на допуск отдельных видов промышленных товаров, происходящих из иностранных государств.

В соответствии со статьей 14 Федерального закона № 44-ФЗ, а также Постановлением Правительства РФ от 22.08.2016 № 832 «Об ограничениях допуска отдельных видов пищевых продуктов, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд», устанавливается ограничение на допуск отдельных видов пищевых продуктов, происходящих из иностранных государств.

При выборочной проверке применения данных норм Федерального закона № 44-ФЗ нарушений не установлено.

Проверкой были охвачены контракты, указанные в Разделе 1 настоящего акта.

5. Соблюдение Заказчиком обязанности осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций согласно нормам статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно нормам статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчики обязаны осуществить закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП, СОНКО) в объёме не менее чем 25% совокупного годового объема закупок, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС, в порядке, установленном постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования».

При анализе данной нормы установлено, что в отчете об объеме закупок, осуществленных у СМП, СОНКО за 2022 отчетный период, размещенном Заказчиком в ЕИС 14.03.2023 года, совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ), за исключением объема закупок, сведения о которых составляют государственную тайну составил 8 008,77255 тыс. рублей. Совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ равен 3 781,71255 тыс. рублей. Объем закупок, который заказчик обязан осуществить у СМП, СОНКО в отчетном году (не менее чем 15 процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ) составил 945,42814 тыс. рублей. Объем закупок, который заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году составил 2 819,03000 тыс. рублей. Доля закупок, которые заказчик осуществил у СМП, СОНКО в отчетном году – 74,54 %.

Таким образом, Заказчиком соблюдены нормы Закона в части осуществления закупок у СМП и СОНКО.

6. Соблюдение Заказчиком требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя), своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, информация о контрактах, договорах с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Учреждения в проверяемом периоде было заключено 58 контрактов, из них: в статусе «Исполнение» - 27 контрактов, в статусе «Исполнение завершено» - 3 контракта, в статусе «Исполнение прекращено» - 28 контрактов.

Проверкой установлено, что контракты, указанные в Разделе 1 настоящего акта, предусматривают меры ответственности к поставщикам и заказчикам за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактами, в соответствии с требованиями статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и Постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 года № 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 года № 1063".

Согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться Заказчиком в случае:

- осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей, при этом годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей;

Согласно пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться Заказчиком в случае:

- осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пять миллионов рублей или не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком было заключено 95 договоров в рамках пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Закона на сумму 2 414 431,57 рублей.

Учреждением соблюдены предельные суммы и объемы, установленные пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Были проверены договоры, заключенные согласно пункту 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, на предмет наличия обоснования Н(М)ЦК, а именно:

- № 16-2023-35 от 27.03.2023 на ремонт картофелечистки, ремонт пароконвектомата на сумму 19000,00 рублей (исполнитель – ИП Сорокин Александр Викторович);

- № 28/2022/47 от 04.08.2022 на ремонт пароконвектомата на сумму 12000,00 рублей (исполнитель – ИП Сорокин Александр Викторович);

- № 2023-16 от 25.01.2023 на проведение технического обслуживания весов на сумму 18965,76 рублей (исполнитель – ООО «АВЕРС»);
- № 1164/2022/35 от 04.05.2022 на поставку товара на сумму 20000,00 рублей (поставщик – ООО «Комус»);
- № 2022/89 от 28.12.2022 на поставку товара на сумму 2827,35 рублей (поставщик – ИП Торшина Любовь Аркадьевна).

Анализом цен в сети Интернет установлено, что фактически данные товары, работы, услуги закуплены по ценам, находящимся в пределах рыночных цен, установленных поставщиками таких товаров и опубликованных в сети Интернет.

7. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Согласно положениям статьи 94 Закона исполнение контракта включает в себя в том числе приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги.

По решению заказчика для приемки результатов исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек либо распорядительным актом заказчика назначается должностное лицо, ответственное за экспертизу и приемку результатов поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

При проверке установлено, что приёмка поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг Учреждением осуществлялась на основании приказов от 14.03.2022 № 25 «О назначении ответственных лиц по проведению экспертизы и приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в рамках исполнения контрактов, заключенных по результатам проведенных торгов, и договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», от 01.07.2022 № 56 «О назначении ответственных лиц по проведению экспертизы и приемке (электронного активирования) поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в рамках исполнения контрактов, заключенных по результатам проведенных торгов, и договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2022 году», от 09.01.2023 № 1 «О назначении ответственных лиц по проведению экспертизы и приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в рамках исполнения контрактов, заключенных по результатам проведенных торгов, и договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2023 году», от 02.02.2023 № 21/1 «О назначении ответственных лиц по проведению экспертизы и приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в рамках исполнения контрактов, заключенных по результатам проведенных торгов, и договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» в соответствии с нормами Закона.

По контрактам, указанным в разделе 1 настоящего акта, поставленные товары, оказанные услуги были приняты своевременно и в полной мере, а также соответствовали целям осуществления закупки.

Согласно предоставленным документам приемки, а также товарным накладным,

актам оказанных услуг поставка товаров, оказание услуг в ходе выборочной проверки произведены в полном объеме.

В ходе проверки нарушений и замечаний в части соответствия использования поставленного товара, оказанной услуги целям закупки (условиям контракта) не установлено.

8. Итоги проверки ведомственного контроля:

1. По результатам проверки ведомственного контроля по соблюдению требований законодательства в сфере закупок:

1.1. Руководителю:

- усилить контроль за исполнением требований законодательства в сфере закупок в рамках контрактной системы с целью недопущения случаев их нарушения;
- усилить контроль за достижением вверенным учреждением ключевых показателей эффективности закупочной деятельности на территории Липецкой области, в том числе увеличение доли конкурентных закупок, минимизации закупок малого объема, привлечение к исполнению контрактов участников из числа СМП и СОНКО.

1.2. Рекомендовано Руководителю Учреждения и контрактному управляющему в дальнейшем руководствоваться нормами законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок, а также исполнения бюджета в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок.

Ответственное должностное лицо, уполномоченное на осуществление мероприятий ведомственного контроля в ДОУ № 105 г. Липецка:

Инспектор отдела
имущественных отношений и
муниципальных закупок
департамента образования



Н.В.Ненахова

Акт для ознакомления получен « 11 » мая 2023 года

Заведующая
ДОУ № 105 г. Липецка



В.В.Двуреченская

Контрактный управляющий



Ю.С.Мелякова