Акт

плановой проверки

в Муниципальном дошкольном образовательном учреждении детский

сад № 4 соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ

г. Петровск-Забайкальский 12 июля 2023 года

Постановление Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» от 24 августа 2018 г. № 340 «Об утверждении Порядка осуществления Комитетом по финансам Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» контроля за соблюдением Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и приказ Комитета по финансам Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» от 19 мая 2023 года № 59-пд.

**Тема контрольного мероприятия:** предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов субъектом проверки.

**Проверяемый период:** с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

**Контрольное мероприятие проведено должностным лицом**:

- главным специалистом (в сфере закупок для работы в ЕИС) Комитета по финансам О.И.Казаковой.

При проведении контрольного мероприятия проведено документальное изучение в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля.

**Срок проведения контрольного мероприятия** составил 10 рабочих дней, с 04 июля 2023 года по 18 июля 2023 года.

**Общие сведения об объекте контроля:**

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский

сад № 4 действует на основании Устава утвержденного Администрациейгородского округа «Город Петровск-Забайкальский от 05.11.2015 г. № 428.

Полное - Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 4. Сокращенное – МДОУ детский сад № 4.

Тип учреждения – бюджетное учреждение.

Объект контроля является некоммерческой организацией,

осуществляющий на основании лицензии общеобразовательную деятельностью.

Учредитель - городской округ «Город Петровск-Забайкальский». Функции и полномочия учредителя осуществляют: Администрация городского округа «Город Петровск-Забайкальский», Комитет по образованию, делам молодежи, материнства и детства городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

Объект контроля находится в ведомстве Комитета по образованию, делам молодежи, материнства и детства городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

Объект контроля создан в целях:

- создан в целях реализации права граждан на образование, гарантии общедоступности и бесплатности дошкольного образования

Объект контроля является юридическим лицом, имеет закрепленное на праве оперативного управления имущество, являющееся муниципальной собственностью, закрепленные на праве постоянного (бессрочного) пользования земельные участки, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в установленном порядке для учета бюджетных и полученной от деятельности приносящей доход средств, имеет круглую печать со своим наименованием и штамп.

Объект контроля от своего имени приобретает и осуществляет гражданские права, несет гражданские обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде.

Финансовое обеспечение осуществляется в виде субсидий из соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации.

ИНН 7531002721, КПП 753101001.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1027501099911.

Место нахождения объекта контроля: Забайкальский край, г. Петровск-Забайкальский, МКР Железнодорожный, д. 1А.

Почтовый адрес: 673002, Забайкальский край, г.Петровск-Забайкальский, МКР Железнодорожный, д. 1А.

В проверяемом периоде право подписи имели:

- Николаева Вера Петровна – заведующая.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

**Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.**

Проверка проведена по документам, представленным Учреждением и на основании информации, размещенной в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях по адресу [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) и на Официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее - официальный сайт ЕИС). При проверке использовались первичные учетные документы, приказы, банковские документы, муниципальные контракты, нормативные правовые акты.

В соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности МДОУ детский сад № 4 на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов с учетом внесенных изменений предусмотрено для осуществления закупок в 2022 году 3 170 002,24 рублей.

Согласно предоставленным сведениям на официальном сайте ЕИС в проверяемом периоде заключено в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 5 контрактов (договоров) на сумму 2 951 063,85 рублей. Закупки в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ на сумму 4 892 243,57 рублей.

Заказчиком в соответствии с требованиями статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ и Положению утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 года №1279 «О порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие план-графики, размещения план-графиков закупок в ЕИС в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок», разработан план-график закупок на 2022 год.

В соответствии с частью 5, 7 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на очередной финансовый год и плановый период и утверждается в течении десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности. Размещение плана-графика в единой информационной системе осуществляется автоматически после осуществления контроля в порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 99 Федерального закона, в случае соответствия контролируемой информации требованиям части 5  указанной статьи Федерального закона, а также форматно-логической проверки информации, содержащейся в плане-графике.

**Документы, размещенные на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях**

**и на Официальном сайте единой информационной системы**

**в сфере закупок за 2022 год.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование документа** | **Дата утверждения, размещения** | **Сумма по расходам на закупку товаров, работ, услуг**  **всего (руб.)** | **Примечание** |
| План финансово-хозяйственной деятельности (последние изменения в план финансово-хозяйственной деятельности)  размещенный на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях: | Утверждено 26.01.2022 г  Размещено 26.01.2022 г. | 3 170 002,24 |  |
| Приложенный документ (сканированная актуальная версия документа, с подписями и печатью): | ПФХД 4 (бюджет)  Утверждено 18.01.2022 г  Размещено 19.01.2022 г.  ПФХД 2 (внебюджет)  Утверждено 26.01.2022 г  Размещено 26.01.2022 г. | 1 912 098,24  1 257 904,00 | Утверждено председателем Комитета по образованию, делам молодежи материнства и детства городского округа «Город Петровск – Забайкальский». Михайловой С.Н |
| План-график закупок (уникальный номер план-графика – 202203913000387001) | Размещено 03.02.2022 г.  Обновлено 03.02.2022 г. | 3 170 002,24 |  |

Планы финансово-хозяйственной деятельности и план-график учреждения за 2022 год утверждены и размещены в сроки, что соответствует требованиям вышеуказанных нормативных правовых актов.

В соответствии с частью 8 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ планы-графики подлежат изменению при необходимости. План-график размещен в ЕИС 03.02.2022 года, по состоянию на 31.12.2022 года изменения не вносились. Выявлено: не обновлены позиции план-графика:

- ИКЗ [№ 2237531002721753101001000100035122477](https://zakupki.gov.ru/epz/orderplan/pg2020/position-info.html?revision-id=5458742&position-number=202103913000388001000004)(позиция план-графика 153 745,17 руб., а цена контракта 203 025,50 руб.) при увеличении цены контракта (договора);

- ИКЗ № 223753100272175310100100050003700244 (позиция план-графика 77 085,00 руб., а цена контракта 99 489,00 руб.) при увеличении цены контракта (договора);

- ИКЗ № [223753100272175310100100040003600244](https://zakupki.gov.ru/epz/orderplan/pg2020/position-info.html?revision-id=5458742&position-number=202103913000388001000004)(позиция план-графика 101 805,00 руб., а цена контракта 197 027,00 руб.) при увеличении цены контракта (договора).

В ходе проверки установлено следующее:

Муниципальным дошкольным образовательным учреждением детский сад № 4 в проверяемом периоде были заключены контракты:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ контракта** | **Поставщик** | **Сумма, руб.** | **Дата утверждения**  **размещения** | **Статус** |
| 4-ПЗ от 06.02.2022 | АО «ЗАБТЭК» | 958952,14 | 06.02.2022  07.02.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 30.06.2022 г.) |
| 022027 от 03.02.2022 | АО «Читаэнергосбыт» | 203025,50 | 03.02.2022  04.02.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.08.2022 г.) |
| 271-2022 от 14.02.2022 | ООО «Водоканал» | 197027,00 | 14.02.2022  15.02.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2022 г.) |
| 32-2022 от 14.02.2022 | ООО «Водоканал» | 99489,00 | 14.02.2022  15.02.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.08.2022 г.) |
| 1199 БР от 14.03.2022 | ООО «Олерон+» | 34597,44 | 14.03.2022  15.03.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2022 г.) |

Согласно информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт), в проверяемом периоде данные контракты были размещены в срок.

В ходе проведения проверки информаций и документов по контрактам, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками установлен факт направления информации об исполнении контракта, а также документов о приемке

В соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют информацию о контракте в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. В порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, в указанный орган направляется информация, указанная в пунктах 10 и 11 части 2  статьи 103, не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем соответственно исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, а информация, предусмотренная пунктом 13 части 2 статьи 103, не позднее одного рабочего дня со дня, следующего за днем подписания документа о приемке. При этом, если в соответствии с настоящим Федеральным законом контракт, документ о приемке, соглашение об изменении контракта, соглашение о расторжении контракта, решение об одностороннем отказе от исполнения контракта подписаны с использованием единой информационной системы, такие документы, а также информация, содержащаяся в них и подлежащая включению в реестр контрактов, направляется с использованием единой информационной системы для включения в реестр контрактов в порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 103, не позднее трех рабочих дней со дня, следующего за днем подписания таких контракта, соглашений, вступления в силу решения, в день подписания документа о приемке.

В ходе проверки установлено, что информация об исполнении контракта (договора) направлена в не полном объеме и с нарушением срока, предусмотренного частью 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ (Приложение №1).

Также по результатам проверки выявлено, что не закрыты контракты:

* с АО «Читаэнергосбыт» № 022027 от 03.02.2022 г. (реестровый номер 3753100272122000001) на сумму 203 025,50 руб. (срок исполнения контракта 31.08.2022 г.). Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.
* с ООО «Водоканал» 271-2022 от 14.02.2022 г. (реестровый номер 3753100272122000004) на сумму 197 027,00 руб. (срок исполнения контракта 31.12.2022 г.) Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.
* с ООО «Водоканал» № 32-2022 от 14.02.2022 г. (реестровый номер 3753100272122000003) на сумму 99 489,00 руб. (срок исполнения контракта 31.08.2022 г.) Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.
* с АО «Забтэк» № 4-ПЗ от 06.02.2022 г. (реестровый номер 3753100272122000002) на сумму 958 952,14 руб. (срок исполнения контракта 30.06.2022 г.) Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.
* с ООО «Олерон+» 1199 БР от 14.03.2022 г. (реестровый номер 3753100272122000005) на сумму 34 597,44 руб. (срок исполнения контракта 31.12.2022 г.) Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.

**Информация о результатах контрольного мероприятия**

- В соответствии с частью 8 статьи 16 Федерального закона № 44-ФЗ планы-графики подлежат изменению при необходимости. При увеличении цены контракта (договора) не обновлены позиции плана-графика:

ИКЗ [№ 2237531002721753101001000100035122477](https://zakupki.gov.ru/epz/orderplan/pg2020/position-info.html?revision-id=5458742&position-number=202103913000388001000004),

ИКЗ № 223753100272175310100100050003700244,

ИКЗ № [223753100272175310100100040003600244](https://zakupki.gov.ru/epz/orderplan/pg2020/position-info.html?revision-id=5458742&position-number=202103913000388001000004).

- Согласно части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики направляют информацию о контракте в отношении которой были внесены изменения в условия контракта. Информация об исполнении контрактов (договоров) направлена в не полном объеме и с нарушением срока (анализ в Приложении 1), все контракты, заключенные в 2022 году, не закрыты.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Уполномоченное

на проведение контрольного мероприятия

должностное лицо

Главный специалист

(в сфере закупок ЕИС)

Комитета по финансам

Администрации городского

округа «Город Петровск-

Забайкальский»

\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 12.07.2023 О.И.Казакова

(должность) (дата) (подпись) (инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (фамилия, имя, отчество) (дата) (подпись)

Приложение 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ и дата контракта (договора)**  **(реестровый номер)** | **Документ об оплате контракта** | **Информация и документы, подлежащие направлению для размещения в ЕИС**  **не позднее** | **Дата направления документов и информации для размещения в ЕИС** | **Статус исполнения (примечания)** |
| № 271-2022 от 03.02.2022 г. реестровый номер 3753100272122000004 | п/п №275713 от 16.02.2022 | 21.02.2022 | 22.02.2022 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 31.12.2022 г.).  Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 197 027,00 руб., размещено п/п на сумму 29 659,19 руб.) |
| п/п №864532 от 22.03.2022 | 25.03.2022 | 25.03.2022 |
| п/п №543814 от 27.04.2022 | 04.05.2022 | 09.05.2022 |
| № 022027 от 03.02.2022 г. реестровый номер 3753100272122000001 | п/п №275720, 275716, 275711 от 16.02.2022 | 21.02.2022 | 05.03.2022 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 31.08.2022 г.).  Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 203 025,50 руб., размещено п/п на сумму 159 915,41 руб.) |
| п/п № 15078, 15077 от 24.03.2022 | 29.03.2022 | 01.04.2022 |
| п/п № 330378, 330379 от 14.04.2022 | 19.04.2022 | 28.04.2022 |
| п/п № 458382 от 21.04.2022 | 26.04.2022 | 28.04.2022 |
| п/п № 890897, 890895, 890896 от 23.05.2022 | 26.05.2022 | 26.08.2022 |
| п/п 306662, 306664 от 16.06.2022 | 21.06.2022 | 25.10.2022 |
| п/п № 418297 от 29.06.2022 | 04.07.2022 | 25.10.2022 |
| п/п №583200 от 19.07.2022 | 22.07.2022 | 25.10.2022 |
| № 4-ПЗ от 06.02.2022 г. реестровый номер 3753100272122000002 | п/п №322092 от 18.02.2022 | 24.02.2022 | 23.02.2022 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 30.06.2022 г.).  Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 958 952,14 руб., размещено п/п на сумму 715 386,01 руб.) |
| п/п №864537 от 22.03.2022 | 25.03.2022 | 25.03.2022 |
| п/п  №306663 от 16.06.2022 | 21.06.2022 | 21.10.2022 |
| № 32-2022 от 14.02.2022 г. реестровый номер 3753100272122000003 | п/п №275717 от 16.02.2022 | 21.02.2022 | 22.02.2022 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 31.08.2022 г.).  Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 99 489,00 руб., размещено п/п на сумму 22 457,43 руб.) |
| п/п №864534 от 22.03.2022 | 25.03.2022 | 24.03.2022 |
| п/п №543815 от 27.04.2022 | 04.05.2022 | 09.05.2022 |
| № 1199БР от 14.03.2022 г.  реестровый номер 3753100272122000005 | п/п №864531 от 22.03.2022 | 25.03.2022 | 25.03.2022 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 31.12.2022 г.).  Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 34 597,44 руб., размещено п/п на сумму 3 224,29 руб.) |
| п/п №381930 от 18.04.2022 | 21.04.2022 | 24.04.2022 |