****

**АДМИНИСТРАЦИЯ КУПИНСКОГО РАЙОНА**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**АКТ № 8/2**

**о результатах документарного мероприятия ведомственного контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок для муниципальных нужд муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения детский сад "Ромашка"** **Купинского района**

г. Купино 12.12.2022

В соответствии **со статьей 100** Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок проведено документарное мероприятие ведомственного контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок для муниципальных нужд плановая документарная проверка в отношении подведомственного администрации Купинского района Новосибирской области заказчика муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения детский сад "Ромашка" Купинского района.

Основание: Распоряжение администрации Купинского района Новосибирской области от 01.11.2022 №716-р в соответствии с планом проверок на 2022 год от 21.12.2021 №664-р.

 Тема: Проверка действий заказчика при осуществлении закупок товаров, работ, услуг.

 Проверяемый период: с 01 января 2019 года по 31 декабря 2021 года.

Мероприятие проведено Селютиной Л.В. - ведущим экспертом администрации (контроль в сфере закупок).

 Проверка начата «28» ноября 2022 г. закончена «12» декабря 2022г.

 В ходе документарного мероприятия были проверены следующие документы и сведения:

- Документы на контрактного управляющего (приказ, удостоверение о повышении квалификации);

- Бюджетная смета на 2019, 2020, 2021 гг.;

- План-график закупок товаров, работ, услуг на 2019, 2020, 2021 финансовый год и на плановый период 2022 года;

- Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019, 2020, 2021 отчетные года;

- Журнал учета договоров за периоды: с 01.01.2019 по 31.12.2019, с 01.01.2020 по 31.12.2020, с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Общие сведения о субъекте контроля: муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Ромашка" Купинского района(далее - Учреждение, Заказчик).

 ИНН 5429105754 КПП 542901001.

 Юридический адрес: 632734, Новосибирская область, г. Купино, ул. Советов, 3.

 Фактический адрес: 632734, Новосибирская область, г. Купино, ул. Советов, 3.

 Учредителем МКДОУ детский сад "Ромашка" Купинского района является муниципальное образование Купинский район.

 Учреждение является юридическим лицом, имеет печать со своим наименованием, фирменные бланки.

На дату проведения плановой проверки заведующим Учреждения является Баталова Елена Анатольевна.

 Проверка проведена выборочным методом путем изучения документов, предоставленных МКДОУ детский сад "Ромашка" Купинского района, а также на основании информации, размещенной в сети "Интернет" в единой информационной системе в сфере закупок по электронному адресу: http://zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт).

 Настоящей проверкой установлено:

- заведующим МКДОУ детский сад "Ромашка" Купинского района назначена Баталова Елена Анатольевна с 01 января 2011 года распоряжением Главы Купинского района Новосибирской области от 29/12/2010 года №110-ку.

- Контрактным управляющим в МКДОУ детский сад "Ромашка" Купинского района, ответственным за закупки товаров, работ, услуг, назначена приказом заведующего МКДОУ детский сад "Ромашка" Купинского района от 09/01/2019 №1п.7 Баталова Е.А. Обязанности контрактного управляющего закреплены в должностной инструкции, утвержденной приказом заведующего МКДОУ детский сад "Ромашка" Купинского района от 09/01/2019 №1 п.7. Контрактный управляющий Баталова Е.А. прошла дополнительное профессиональное обучение в сфере закупок. Согласно части 6 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. На момент проверки предоставлено удостоверение от 21/06/2019 №540800258399 с АНО ИДПО «ГОСЗАКАЗ» о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Регистрационный номер 085-0387 г. Новосибирск.

- Согласно постановления администрации Купинского района Новосибирской области от 15/08/2018 № 612 "О возложении полномочий на муниципальное казенное учреждение "Центр закупок Купинского района Новосибирской области" на Уполномоченное учреждение возложены полномочия на определение поставщиков.

- Согласно Соглашения о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности №33 от 01.01.2022 года МКДОУ детский сад "Ромашка" Купинского района передали функции по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности МКУ «Централизованная бухгалтерия».

**1. Проверка соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок**:

соблюдены, замечаний нет.

**2. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок:**

закупки обоснованы и осуществляются в соответствии с положениями статей 19 и 22 настоящего Федерального закона (ч.1 ст. 18 Закона N 44-ФЗ).

**3. Проверка соблюдения требований о нормировании в сфере закупок:**

в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ 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 муниципальных органов. Постановлением администрации Купинского района Новосибирской области от 30.12.2013 года №1206 утверждены Правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. Нарушений не установлено.

**4. Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):**

при заключении контракта с единственным поставщиком в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ обоснование начальной (максимальной) цены контракта не требуется, применяется метод сопоставимых рыночных цен. По п. 8, 29 применяется тарифный метод определения цены.

**5. Проверка соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика**:

Бюджетные сметы за 2019, 2020, 2021гг. предоставлены на начало и конец года.

В план-график 2019 года внесено 44 изменения, в план-график 2020 года внесено 42 изменения, в план-график 2021 года внесено 35 версий (внесение изменений в планы-графики осуществляется в случае изменения объема финансового обеспечения). Объемы финансового обеспечения, включенные в **планы-графики** закупок на конец финансового года

*2019* (**3 899 525,43**), 2020 **(3 649 670,85**) и *2021* (**2 841 457,70**)

**не соответствуют объемам средств**, доведенным до заказчика **сметами** на конец финансового года

2019 (**3 717 279,51**), 2020 **(3 827 160,82**) и 2021 (**3 552 055,22**).

**В нарушение** **пункта 3 части 2 статьи 16** **Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ**, подпункта "д" пункта 16 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 г. N 1279, **заказчиком в план-график 2020 и 2021 не включены данные об объеме финансового обеспечения на 2020 - 177 489,97 руб. и на 2021 - 710 597,52 руб**.

## **6. Проверка соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся**:

## данные в планах-графиках соответствует данным контрактов.

## **7. Проверка предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта**:

оснований для участия учреждений и предприятий уголовно-исполнительной системы, организации инвалидов в аукционах не было. Закупки проводились у единственного поставщика.

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

закупки для субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2019, 2020, 2021 годах не проводились. Закупки осуществлялись только у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Объем закупок у субъектов малого предпринимательства составил в 2019, 2020, 2021 гг. - 0 тыс. руб. и доля закупок составляют 0%. (Обязанность по закону - в объеме не менее чем пятнадцать процентов от СГОЗ, рассчитанного за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 ст. 30 Закона N 44-ФЗ).

Объем закупок у субъектов малого предпринимательства **в нарушение п.1 ст.30 44-ФЗ в 2021 гг. составил 0 тыс. руб. при плане 48,10 тыс. руб., доля закупок составила 0% при плане 15%.**

**Наличие** в действиях заказчика **признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена ч.11 ст.7.30 КоАП РФ в размере 50 тыс.руб. для должностного лица.** Возможно некорректное заполнение отчета за 2021 год.

Отчеты об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019, 2020 годах в ЕИС размещены своевременно 24.03.2020, 29.03.2021, 31.03.2022 (срок размещения отчета в единой информационной системе до 1 апреля следующего за отчетным годом).

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

заказчик при осуществлении закупок не использует конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществляет закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя:

**2019 год:**

фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст.93 Закона составил по договорам, заключенным на основании:

- **п.4** ст.93 №44-ФЗ (на сумму одной закупки, не превышающую (100, 300) 600 тыс.руб.) –договора на общую сумму 1 046 873,88 рублей (соблюдены ограничения - годовой объем закупок 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 и сумма одной закупки не превышает шестисот тысяч рублей).

- **п.5** ст.93 №44-ФЗ (на сумму одной закупки, не превышающую 600 тыс. руб.) - договора на общую сумму 2 452 047,92 рубля (соблюдены ограничения - 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);

- **п.8** ст.93 №44-ФЗ - договор с МУП УК ЖКХ г. Купино на отпуск и потребление тепловой энергии:

От 22/02/2019 №11 в сумме 222 010,59 рублей. Фактически оплачено 197 253,63 рубля. Есть соглашение о расторжении от 01/08/2019 №1. Исполнение прекращено.

- **п.29** ст.93 44-ФЗ - 1 договор с АО «Новосибирскэнергосбыт» от 05/02/2019 №МК-165 в сумме 203 350 рублей на продажу (поставку) электрической энергии. Фактически оплачено 203 350 рублей. Исполнение завершено.

**2020** год:

фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст.93 Закона составил по договорам, заключенным на основании:

- **п.4** ст.93 №44-ФЗ (на сумму одной закупки, не превышающую (100, 300) 600 тыс.руб.) – договора на общую сумму **2 172 335,82 рубля** (**не соблюдены ограничения - годовой объем закупок 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 и сумма одной закупки не превышает шестисот тысяч рублей). **Административный штраф на должностных лиц в размере тридцати тысяч рублей (****ч. 1 ст. 7.29** **КоАП**);

- **п.5** ст.93 №44-ФЗ (на сумму одной закупки, не превышающую 600 тыс. руб.) - договора на общую сумму 1 240 091,65 рублей (соблюдены ограничения - 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);

- **п.8** ст.93 №44-ФЗ - договор с МУП УК ЖКХ г. Купино на отпуск и потребление тепловой энергии:

От 30/01/2020 №11 в сумме 196 141,78 рублей. Фактически оплачено 67243,38 рублей. есть соглашение о расторжении от 15/07/2020 №1. Исполнение прекращено.

- **п.29** ст.93 44-ФЗ - договор с АО «Новосибирскэнергосбыт» от 09/01/2020 №МК-222 в сумме 220 000 рублей на продажу (поставку) электрической энергии. Фактически оплачено 170 000 рублей. Есть дополнительное соглашение от 03/11/2020 без номера. Исполнение завершено.

**2021 год:**

фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст.93 Закона составил по договорам, заключенным на основании:

- **п.4** ст.93 №44-ФЗ (на сумму одной закупки, не превышающую (100, 300) 600 тыс.руб.) – договора на общую сумму **2 030 724,67** рублей (**не соблюдены ограничения - годовой объем закупок 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 и сумма одной закупки не превышает шестисот тысяч рублей). **Административный штраф на должностных лиц в размере тридцати тысяч рублей (****ч. 1 ст. 7.29** **КоАП**);

- **п.5** ст.93 №44-ФЗ (на сумму одной закупки, не превышающую 600 тыс. руб.) - договора на общую сумму 113 809,07 рублей (соблюдены ограничения - 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);

- **п.8** ст.93 №44-ФЗ - договор с МУП УК ЖКХ г. Купино от 28/01/2021 №11 в сумме 287 000 рублей на отпуск и потребление тепловой энергии. Фактически оплачено 496 923,96 рублей. Есть дополнительное соглашение от 21/12/2021 №1. Исполнение завершено.

- **п.29** ст.93 44-ФЗ - договор с АО «Новосибирскэнергосбыт» от 28/01/2021 №МК-909 в сумме 224 400 рублей на продажу (поставку) электрической энергии. Фактически оплачено 200 000 рублей. Есть дополнительное соглашение от 14/10/2021 без номера. Исполнение завершено.

**10. Проверка обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта:**

Не было необходимости.

**11. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта**:

оснований применения мер ответственности в соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта не было.

**12. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта:**

согласно части 3 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ: заказчик не привлекает экспертов для приемки товаров, работ, услуг. Документом, подтверждающим проведение экспертизы силами сотрудников заказчика, является оформленный и подписанный заказчиком документ о приемке товара, работы, услуги.

Прием товара по контрактам, заключенным с поставщиками, проводит заведующая, либо кладовщик учреждения.

 **13. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги:**

в результате проверки предоставленных первичных учетных документов (товарных накладных, актов выполненных работ) нарушений не выявлено.

**14. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки**:

использование поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг соответствуют целям закупки Заказчика.

**Выявлены нарушения:**

**- в нарушение** **пункта 3 части 2 статьи 16** **Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ заказчиком в план-график 2019 и 2021 не в полном объеме включены данные о финансовом обеспечении на 2019 (меньше на сумму 205 254,58 руб. и на 2021(меньше на сумму 631 805,71 руб.);**

**- в нарушение пункта 1 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ объем закупок у субъектов малого предпринимательства в 2021 г составила 0 тыс. руб. при плане 82,7 тыс. руб.. доля закупок 0% при плане 15%.**

**- в нарушение пункта 4 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ не соблюдены ограничения в 2020 и 2021 годах** - **годовой объем закупок у учреждения по данному пункту составил: в 2020 - 2 172 335,82 рубля, в 2021 - 2 030 724,67 рублей (не должен превышать два миллиона рублей).**

**На основании вышеизложенного принято решение:**

1. Признать по результатам проведенной плановой документарной проверки за соблюдением законодательства в сфере закупок для муниципальных нужд **Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения детский сад "Ромашка"** **Купинского района** нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд":

- **пункта** **3** **части 2 статьи** **16 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ;**

**- пункта 1 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ;**

- **пункта** **4** **статьи** **93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ;**

2. Рекомендовать при организации закупок строго руководствоваться положениями Закона №44-ФЗ и проводить конкурентные закупки.

Ведущий эксперт

администрации Купинского района

Новосибирской области

(контроль в сфере закупок) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.В. Селютина

С актом проверки ознакомлена. Копию акта получила \_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (дата)

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

 (должность) (подпись) (фамилия и инициалы)