****

**АДМИНИСТРАЦИЯ КУПИНСКОГО РАЙОНА**

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

**АКТ № 7**

**о результатах плановой документарной проверки за соблюдением законодательства в сфере закупок для муниципальных нужд муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения детский сад "Золотой ключик"** **Купинского района**

г. Купино 01.11.2022

 В соответствии **с частью 3 статьи 99** 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 проведена плановая документарная проверка в отношении подведомственного администрации Купинского района Новосибирской области заказчика муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения детский сад "Золотой ключик" Купинского района.

Основание: Распоряжение администрации Купинского района Новосибирской области от 03.10.2022 №642-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.

Плановая проверка проведена комиссией в составе:

Селютина Л.В. - ведущий эксперт администрации (председатель комиссии),

Подберезная Е.В. - ведущий эксперт администрации.

 Проверка начата «12» октября 2022 г., закончена «01» ноября 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 "Золотой ключик" Купинского района(далее - Учреждение, Заказчик).

 ИНН 5429104550 КПП 542901001.

 Юридический адрес: 632735, Новосибирская область, г. Купино, ул. Смородина, 28.

 Фактический адрес: 632735, Новосибирская область, г. Купино, ул. Смородина, 28.

 Учредителем МКДОУ детский сад "Золотой ключик" 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 Шпирко Светлана Владимировна.

 Проверка проведена выборочным методом путем изучения документов, предоставленных МКДОУ детский сад "Золотой ключик" 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 "Золотой ключик" Купинского района назначена Шпирко Светлана Владимировна с 01 января 2011 года распоряжением Главы Купинского района Новосибирской области от 31/12/2010 года №112-ку.

- Контрактным управляющим в МКДОУ детский сад "Золотой ключик" Купинского района, ответственным за закупки товаров, работ, услуг, назначена приказом заведующего МКДОУ детский сад "Золотой ключик" Купинского района от 01/01/2019 №10 Шпирко С.В. Обязанности контрактного управляющего закреплены в должностной инструкции, утвержденной приказом заведующего МКДОУ детский сад "Золотой ключик" Купинского района от 01/01/2019 №10. Контрактный управляющий Шпирко С.В. 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 17/03/2020 №542410855591 с АНО ДПО «Институт государственного управления и контрактной системы» о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд (44-ФЗ)». Регистрационный номер 5239 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 №25 от 01.01.2022 года МКДОУ детский сад "Золотой ключик" Купинского района передали функции по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности МКУ «Централизованная бухгалтерия».

**1. Проверка соблюдения требований законодательства по планированию закупок:**

 Планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. (Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.)

**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 817 414,02 рубля (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 1 107 653,64 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.29** ст.93 44-ФЗ - 1 договор с АО «Новосибирскэнергосбыт» от 01/02/2019 №МК-41 в сумме 156 800 рублей на продажу (поставку) электрической энергии. Фактически оплачено 118 912,35 рублей. Есть дополнительное соглашение от 15/11/2019 №1. 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 1 531 922,92 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.8** ст.93 №44-ФЗ - 2 договора с МУП УК ЖКХ г. Купино на отпуск и потребление тепловой энергии:

От 30/01/2020 №25 в сумме 182 853,20 рублей. Фактически оплачено 124 419,55 рублей. есть соглашение о расторжении от 11/08/2020 №1. Исполнение прекращено.

От 14/08/2020 №25 в сумме 76 720,23 рубля. Фактически оплачено 76 720,23 рубля. Исполнение завершено.

- **п.29** ст.93 44-ФЗ - 1 договор с АО «Новосибирскэнергосбыт» от 20/01/2020 №МК-238 в сумме 150 000 рублей на продажу (поставку) электрической энергии. Фактически оплачено 110 000 рублей. Есть дополнительное соглашение от 04/12/2020 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 1 238 195,09 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.8** ст.93 №44-ФЗ - договор с МУП УК ЖКХ г. Купино от 29/01/2021 №25 в сумме 280 000 рублей на отпуск и потребление тепловой энергии. Фактически оплачено 310 000 рублей. Есть дополнительное соглашение от 04/08/2021 №1. Исполнение завершено.

 Договор с ООО Экология-Новосибирск от 07/07/2021 №2725430 в сумме 22 797,28 рублей на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами. Фактически оплачено 21 116,12 рублей. есть соглашение о расторжении от 21/02/2022 №1. Исполнение прекращено.

- **п.29** ст.93 44-ФЗ - договор с АО «Новосибирскэнергосбыт» от 18/01/2021 №МК-1872 в сумме 167 200 рублей на продажу (поставку) электрической энергии. Фактически оплачено 130 200 рублей. Есть дополнительное соглашение от 12/10/2021 без номера. Исполнение завершено.

**3. 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.

**4. Проверка соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы-графики 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 40 изменений, в план-график 2020 года внесено 40 изменений, в план-график 2021 года внесено 32 версии (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* (**2 043 980,01**), 2020 (2 260 503,20) и *2021* (**1 701 192,37**)

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

2019 (**2 249 234,59**), 2020 (2 122 417,92) и 2021 (**2 332 998,08**).

**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 2019 и 2021 не включены данные об объеме финансового обеспечения на 2019 (205 254,58 руб.) и на 2021(631 805,71 руб.)**.

**5. Проверка соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах-графиках**:

## данные в планах-графиках соответствует данным контрактов.

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

заказчик при осуществлении закупок в 2019, 2020, 2021 годах не использует конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществлял все закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

**7. 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.

**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.).**

**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 "Золотой ключик" 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**.

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

Председатель комиссии:

Ведущий эксперт

администрации Купинского района

Новосибирской области

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

Члены комиссии:

Ведущий эксперт

администрации Купинского района

Новосибирской области

(по внутреннему финансовому

контролю) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.В. Подберезная

С актом проверки ознакомлена. Копию акта получил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (дата)

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

 (должность) (подпись) (фамилия и инициалы)