

## Акт

плановой проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

Отдел муниципального контроля

Исполнительного комитета ЕМР

12.12.2018 г.

На основании распоряжения Руководителя Исполнительного комитета Елабужского муниципального района №372 от 12.11.2018 года «О проведении планового внутреннего муниципального финансового контроля» проведена проверка в отношении Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №3 «Теремок» Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Дата начала проверки: 21.11. 2018 года

Дата окончания проверки: 07.12. 2018 года

Проверяемый период с 01.01.2017 года по 01.12.2018 года

**Полное официальное название учреждения:** «Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №3 «Теремок» Елабужского муниципального района» Республики Татарстан. (далее- учреждение, заказчик). Сокращенное наименование: МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ. Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

**Цель проверки:** осуществление контроля в сфере закупок в соответствии с частями 3,8 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» (далее-Закон №44-ФЗ) в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд учреждения.

Юридический адрес: 423600, Республика Татарстан, город Елабуга, улица Казанская, дом.92.

**ИНН 1646011866 КПП 164601001 ОГРН 1021606953653.**

**Проверкой установлено:**

## 1. Проверка документов по организации закупочной деятельности.

Учреждением представлены следующие документы:

- План финансово-хозяйственной деятельности на 2017,2018 годы;
- План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2017,2018 годы;
- Форма плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов,2018 и на плановый период 2019 и 2020 годы;
- Устав МБДОУ «Детский сад№3 «Теремок» ЕМР» РТ от 2015 года-отсутствует дата утверждения;
- Приказ о назначении на должность директора МБДОУ «Детский сад№3 «Теремок» ЕМР» РТ от 12.10.2016 г. № 39к;
- Муниципальные контракты (договора) на2017,2018 годы;
- Приказ от 08.08.2018года №87 «О назначении контрактного управляющего» на Габдурахманову А.Р.;
- Приказ от 08.03.2017г. №105«О назначении контрактного управляющего» на Агафонову Л.Г.;
- Удостоверение о повышении квалификации, выданное ЧОУ ДПО Межрегиональный центр подготовки кадров «Профессионал» г. Казань, 16 № 0003967 от 29.06.2018 года;
- Соглашение между Государственным комитетом Республики Татарстан по закупкам и МБДОУ «Детский сад№3 «Теремок» ЕМР» РТ о передаче полномочий на определение поставщиков (исполнителей) для муниципальных нужд;
- Договор на бухгалтерское обслуживание между Централизованной бухгалтерией при финансово-бюджетной палате ЕМР и МБДОУ «Детский сад№3 «Теремок» ЕМР РТ» № 37 от 12.10.2016г.;
- Положение о порядке взаимодействия муниципальных заказчиков, осуществляющих закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд с муниципальным органом, уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

- Использована информация сети Интернет, официального сайта zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт, ЕИС), региональной информационной системы Республики Татарстан («Электронный магазин»)

Основополагающим документом деятельности МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ на момент проверки является Устав, утвержденный постановлением исполнительного комитета Елабужского муниципального района

Учредителем учреждения является муниципальное образование Елабужского муниципального района Республики Татарстан в лице исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Собственником имущества учреждения является муниципальное образование Елабужский муниципальный район в лице Земельно-имущественной палаты Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Предметом деятельности Учреждения является оказание населению услуг по предоставлению образования по образовательной программе дошкольного образования, по присмотру и уходу за детьми.

В соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание от 12.10.2016 года №37 финансово-хозяйственной деятельности учреждения осуществляет Централизованная бухгалтерия при финансово-бюджетной палате Елабужского муниципального района.

Право подписи бухгалтерских документов наделены:

- главный бухгалтер Централизованной бухгалтерии - Гараева А.М.; (со стороны исполнителя)
- заместитель главного бухгалтера Централизованной бухгалтерии- Набиуллина К.М.; (со стороны исполнителя)
- заведующая МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ Дмитриева-Липихина Наталья Сергеевна (со стороны заказчика).

*Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе*

МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ осуществляет закупки в соответствии со ст. 15 Закона №44-ФЗ.

В соответствии с ч.2 ст.38 Закона №44-ФЗ, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или

нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий).

Заведующей учреждения с 12.10.2016 года по настоящее время является Дмитриева-Липихина Наталья Сергеевна (приказ руководителя МКУ «Управления образования Исполнительного комитета ЕМР» от 12.10.2016г. №39к).

Приказом заведующего МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ от 08.03.2017 года №105 « О назначении контрактного управляющего» обязанности контрактного управляющего возложены на Агафонову Л.Г.

Приказом заведующего МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ от 08.08.2018 года №87 « О назначении контрактного управляющего» обязанности контрактного управляющего возложены на Габдурахманову А.Р.

***Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона о контрактной системе и обоснованности закупок.***

Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст.18 Закона №44-ФЗ вступило в силу с 1.01.2017 года.

В соответствие со ст.17 Закона №44-ФЗ учреждением сформирован план закупок на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов.

В проверяемом периоде в план закупок вносились изменения, и на конец проверяемого периода был утвержден план закупок в тринадцатой версии от 04.12.2017 года.

Согласно представленному обоснованию, являющемуся приложением к плану закупок на 2017 финансовый год и плановый период 2018-2019 годов, сформированному по форме утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года №555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» *столбец б «Обоснование соответствия объекта и (или) объектов закупки мероприятию государственной (муниципальной) программы» не соответствует требованию к обоснованности закупок, предусмотренные ст.18 Закона №44-ФЗ.*

В данном столбце необходимо указывать обоснованность закупки, а именно закупки осуществляются в целях реализации муниципального задания: обеспечение систем жизнеобеспечения и функционирования дошкольной образовательной организации, обеспечение воспитанников питанием, осуществления присмотра и ухода за детьми. Таким образом, заказчиком не

соблюдены требования к обоснованности закупок, предусмотренные ст18 Закона №44-ФЗ в плане-закупок.

*Соблюдение сроков утверждения, размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» плана закупок, плана-графика размещения заказов на 2017, 2018 годы.*

Бюджет муниципального образования «Елабужский муниципальный район» Республики Татарстан на 2017 год принят решением Совета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 15.12.2016 года №119 «О бюджете муниципального образования «Елабужский муниципальный район на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год на сумму 9 906,3 тыс. рублей утвержден 26.12.2016года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2017 году, составил 3 859,6 тыс. рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год на сумму 3633,4 тыс. рублей утвержден 20.12.2017года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2017 году, составил 3 633,4 тыс. рублей.

#### **План закупок за 2017 год.**

В соответствии с п.2 ч.8 ст.17 Закона №44-ФЗ план закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План закупок учреждения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов утвержден 27.01.2017 года с нарушением срока на 9 рабочих дней.

В соответствии с ч.9 ст.17 Закона №44ФЗ план закупок подлежит размещению в ЕИС в течение 3 рабочих дней со дня утверждения плана закупок. План закупок на 2017 год в ЕИС размещен с нарушением срока на 6 рабочих дней.

#### **План закупок 2018 год.**

В соответствии с п.2 ч.8 ст.17 Закона №44-ФЗ план закупок утверждается в течении 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План закупок учреждения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов утвержден 08.01.2018 года без нарушений.

В соответствии с ч.9 ст.17 Закона №44ФЗ план закупок подлежит размещению в ЕИС в течении 3 рабочих дней со дня утверждения плана закупок. План закупок на 2017 год в ЕИС размещен 11.01.2018 года без нарушений срока.

## **План график закупок 2017год.**

Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года №554 утверждены требования, по утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

В соответствии с ч.10 ст.21 Закона –№44ФЗ план-график закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2017 год утвержден- 26.12.2016 года. План-график закупок учреждения на 2017 год утвержден 10.02.2017 года с нарушением срока на 19 рабочих дней.

В соответствии с п.15 ст. 21 Закона №44-ФЗ утвержденный план-график закупок размещается в ЕИС в течение 3 рабочих дней. План-график закупок на 2017 год учреждением размещен в ЕИС с нарушением срока -10.02.2017года.

Нарушение установленных сроков для размещения информации в ЕИС является административным правонарушением, ответственность за которое предусмотрена ч.1.4 ст.7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее КоАП РФ).

Проверкой так же отмечается, что закупка у единственного поставщика по ст.93 ч.1,п.5 размещена во вкладке «Позиции закупок», согласно Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года №554 данные сведения должны отражаться во Вкладке «Особые закупки», что не соответствует требованиям законодательства.

## **План график закупок на 2018 год.**

Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года №554 утверждены требования, по утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

В соответствии с ч.10 ст.21 Закона –№44ФЗ план-график закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год утвержден- 20.12.2017 года. План-график закупок учреждения на 2018 год утвержден 12.01.2018 года без нарушений сроков.

В соответствии с п.15 ст. 21 Закона №44-ФЗ утвержденный план-график закупок размещается в ЕИС в течение 3 рабочих дней. План-график закупок на 2018 год учреждением размещен в ЕИС 12.01.2018 года без нарушения срока.

План - график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год размещен заказчиком на официальном сайте в структурированном виде. На момент проверки в ЕИС опубликована 10 версия от 14.01.2018 года.

*Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенные в план-график 2017 года.*

План - график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2017 год размещен заказчиком на официальном сайте в структурированном виде. На момент проверки в ЕИС опубликована 13 версия плана-график от 05.12.2017г.

Утвержденный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2017 году составляет 3 859 591,17 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 3 859 591,17 рублей.

План закупок на 2017 год составлен с объемом закупок 2 515 053,13, план-график закупок на 2017 год составлен с объемом закупок в сумме 2 490 765,19 рублей, что не противоречит Бюджетному кодексу и п.16 ст.3 Закона №44-ФЗ. Согласно плана графика на 2017 год (версия 13) учреждением запланировано в 2017 году осуществление закупок на сумму 2 490,7 тыс. рублей, из них:

- с единственным поставщиком по п.4 ч. 1 ст.93 на сумму 1 620,8 тыс. рублей;
- с единственным поставщиком по п.5 ч.1 ст.93 на сумму 128,5 тыс. рублей;
- в форме проведения электронного аукциона на сумму 485,8 тыс. рублей;
- в форме конкурса с ограниченным участием на сумму 254, 9 тыс. рублей.

В соответствии с ч.1 ст. 24 №44-ФЗ за 2017 год учреждением заключено договоров у единственного поставщика на сумму 963,9 тыс. рублей.

В соответствии с ч.2 ст.34 Закона №44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, при заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных настоящей статьей и статьей 95 Закона №44-ФЗ.

В договорах, заключенных на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, требования вышеуказанной статьи не нарушены.

Согласно ч.1 ст.30 Закона №44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок. Объем закупок, осуществленный у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2017 году составил 793,30 тыс. рублей, что составляет 61,4% от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона №44-ФЗ.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона №44-ФЗ в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, учреждение размещает отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций. Отчет размещен 15.03.2018 года.

В план графике на 2017 год (версия 13) учреждением запланированы закупки, со сроком осуществления в 2018 году на сумму 1 741,6 тыс. рублей, из них:

- путем проведения электронного аукциона на сумму 456,7 тыс. рублей;
- путем проведения конкурса с ограниченным участием на сумму 1 073,95 тыс. рублей;
- с единственным поставщиком на сумму 210,96 тыс. рублей.

*При проверке заключения контрактов установлено:*

Реестр контрактов на официальном сайте по МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ за 2017 год содержит информацию о 51 контракте, из них:

Способом проведения электронного аукциона - 8 контрактов, путем проведения конкурса с ограниченным участием - 43 контракта.

Согласно ч.9 ст.70 Закона №44-ФЗ контракт по результатам конкурса с ограниченным участием заключен не менее чем через 10 дней с даты размещения в ЕИС протокола проведения итогов конкурса с ограниченным участием, выборочно были проверены контракты за 2017 год:



- на поставку сока (№ реестровой записи 3164601186617000007) - протокол от 16.01.2017 года, дата заключения 27.01.2017 года. Муниципальный контракт № 11 заключен с ООО «Продпромснаб» на сумму 111 983,30 рублей. Срок поставки с момента заключения до 30.09.2017 года - без нарушения установленных сроков;

- на поставку хлеба (№ реестровой записи 3164601186617000014) - протокол от 20.01.2017 года, дата заключения 31.01.2017 года. Муниципальный контракт № 17 заключен с ООО «Пищекомбинат» на сумму 70 879,20 рублей. Срок поставки с момента заключения по 30.09.2017 года - без нарушения сроков.

- на поставку круп (№ реестровой записи 3164601186617000031) - протокол от 28.09.2017 года, дата заключения 17.10.2017 года. Муниципальный контракт № 31 заключен с ООО «Учснаб» на сумму 5 646,84 рублей. Срок поставки с момента заключения до 31.12.2017 года - без нарушения сроков.

*Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенные в план-график 2018 года.*

План - график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год размещен заказчиком на официальном сайте в структурированном виде. На момент проверки в ЕИС опубликована 10 версия плана-график от 14.11.2018г.

Утвержденный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2018 году составляет 3 633 357,55 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 3 633 357,55 рублей.

Уточненный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2018 году составляет 3 834 067,13 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 3 834 067,13 рублей.

Согласно плана графика на 2018 год (версия 10) учреждением запланировано в 2018 году осуществление закупок на сумму 3 047,9 тыс. рублей из них:

- с единственным поставщиком по п.4 ч. 1 ст.93 на сумму 1 230,6 тыс. рублей;
- с единственным поставщиком по п.5 ч.1 ст.93 на сумму 269,3 тыс. рублей;
- с единственным поставщиком по п.8 ч.1 ст.93 на сумму 229,4 тыс. рублей;
- в форме конкурса с ограниченным участием на сумму 1 318,6 тыс. рублей.

что не противоречит Бюджетному кодексу и п.16 ст3 Закона №44-ФЗ.

*При проверке заключения контрактов установлено:*

Реестр контрактов на официальном сайте по МБДОУ «Детский сад№3 «Теремок» ЕМР» РТ за 2018 год содержит информацию о 76 контрактах, из них:

Способом проведения электронного аукциона - , 6 контрактов, путем проведения конкурса с ограниченным участием - 69 контрактов, закупкой у единственного поставщика -1 контракт.

Согласно ч.9 ст.70 Закона №44-ФЗ контракт по результатам конкурса с ограниченным участием заключается не менее чем через 10 дней с даты размещения в ЕИС протокола подведения итогов конкурса с ограниченным участием, выборочно были проверены контракты за 2018 год:

- на поставку яиц (№ реестровой записи 3164601186618000008) – протокол от 25.12.2017 года, дата заключения 10.01.2018 года. Муниципальный контракт № 2 заключен с ООО «Учнаб» на сумму 43 329,50 рублей. Срок поставки с момента заключения до 30.10.2018 года – без нарушения срока.

- на поставку круп ( № реестровой записи 3164601186618000014)- протокол от 15.01.2018 года, дата заключения 26.01.2018 года. Муниципальный контракт № 12 заключен с ООО «Учнаб» на сумму 15 537,41 рублей. Срок поставки с момента заключения по 30.10.2018 года – без нарушения сроков.

- на поставку риса (№ реестровой записи 3164601186618000015)- протокол от 15.01.2017 года, дата заключения 26.01.2018 года. Муниципальный контракт№11 заключен с ООО «Учнаб» на сумму 6 423,93 рублей. Срок поставки с момента заключения до 31.10.2018 года - без нарушения сроков.

-на поставку цыплят-бройлеров (№ реестровой записи 3164601179218000012) протокол от 16.01.2018 года, дата заключения 16.01.2018 года. Муниципальный контракт №8-к заключен с ООО «Учнаб» на сумму 166 116,00 рублей. Срок поставки с момента заключения до 31.10.2018 года – без нарушения сроков.

### **Заключение.**

1. В результате плановой проверки выявлены нарушения действующего законодательства о контрактной системе, в том числе:

- ч. 8,9 ст. 17 Закона №44-ФЗ-нарушены сроки размещения плана-закупок;
- ч.10,15 ст.21 Закона №44-ФЗ-нарушены сроки размещения плана-графика;

2. Руководителю субъекта контроля рекомендовать:

- Учесть выявленные нарушения в дальнейшей работе. Контролировать соблюдение Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок с целью недопущения нарушений.

3. Ввиду отсутствия нарушений, по которым можно внести изменения в документацию процедур осуществления закупок, предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе не выдавать.

Акт проверки в течение трех рабочих дней со дня его подписания подлежит направлению лицам, в отношении которых проведена проверка и размещению на официальном сайте Елабужского муниципального района Республики Татарстан.


Акт составлен на одиннадцати листах в трех экземплярах:

1-й экз.- в Елабужскую городскую прокуратуру;

2-й экз.- в МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ЕМР» РТ;

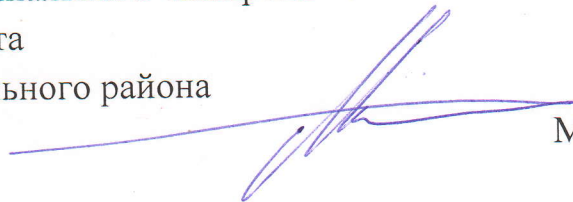
3-й экз.- в отдел муниципального контроля исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Руководитель  
Исполнительного комитета  
Елабужского муниципального района  
Республики Татарстан



Р.С. Хайруллин

Начальник отдела муниципального контроля  
Исполнительного комитета  
Елабужского муниципального района  
Республики Татарстан



М. И. Мартыненко

Заместитель начальника отдела учета и отчетности  
Финансово-бюджетной палаты  
Елабужского муниципального района  
Республики Татарстан



С.С. Шапкина

Главный специалист отдела  
муниципального контроля

Исполнительного комитета  
Елабужского муниципального района  
Республики Татарстан



Э.Р. Нигматуллина

Директор МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок»  
Елабужского муниципального района  
Республики Татарстан

Н.С. Дмитриева-Липихина

Ознакомлен (а), копию получил (а): \_\_\_\_\_ 