

Комиссия по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» управления образования администрации Старооскольского городского округа

г. Старый Оскол

18 апреля 2022 года

Акт проверки № 1

На основании приказа начальника управления образования администрации Старооскольского городского округа от 28 марта 2022 года № 406, в соответствии с планом проверок на первое полугодие 2022 года, комиссией по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ), проведена плановая документарная проверка в отношении муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 69 «Ладушки» Старооскольского городского округа за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

Проверка проведена по адресу: город Старый Оскол, микрорайон Солнечный, 20.

Дата и время проведения проверки: с 12 апреля 2022 года по 18 апреля 2022 года.

Акт составлен комиссией по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Лица, проводившие проверку:

Председатель комиссии:

Ушакова И.Г. – заместитель начальника управления образования администрации Старооскольского городского округа;

Члены комиссии:

Щербаченко М.А. – начальник отдела контрактной службы МКУ «ЦБО и РО»;

Шапченко Ю.П. - заместитель главного бухгалтера по финансовому контролю МКУ «ЦБО и РО».

Проверка проведена на основании открытой части информации, размещенной в Единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) и представленных документов.

В ходе проведения проверки установлено:

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 69 «Ладушки» Старооскольского городского округа (далее – Учреждение) является унитарной некоммерческой организацией и действует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Полное наименование Учреждения: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 69 «Ладушки» Старооскольского городского округа.

Сокращенное наименование Учреждения: МАДОУ ДС № 69 «Ладушки». ИНН 3128018215/КПП 312801001.

Место нахождения Учреждения: 309502, Российская Федерация, Белгородская область, город Старый Оскол, микрорайон Солнечный, дом 20.

Предметом деятельности Учреждения является оказание услуг, выполнение работ в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления Старооскольского городского округа по организации предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования, созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми.

Основной целью деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования в возрасте от 2 лет до прекращения образовательных отношений, осуществление присмотра и ухода за детьми.

Основным видом деятельности Учреждения является:

- а) образовательная деятельность по образовательным программам дошкольного образования;
- б) присмотр и уход за детьми.

Для осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания и ресурсного обеспечения учреждений сферы образования Старооскольского городского округа» оказывает содействие по подготовке документации Учреждению по договору от 01 января 2018 года № 28.

Согласно статьи 2 Федерального закона № 223-ФЗ при закупке товаров, работ, услуг заказчика руководствуются Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 223-ФЗ, другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также принятыми в соответствии с ними и утвержденными правовыми актами, регламентирующими правила закупки (далее - Положение о закупке).

Положение о закупке является документом, который регламентирует закупочную деятельность заказчика и должен содержать требования к закупке, в том числе порядок подготовки и проведения процедур закупки (включая способы закупки) и условия их применения, порядок заключения и исполнения договоров, а также иные связанные с обеспечением закупки положения (часть 2 статьи 2 Федерального закона № 223-ФЗ).

Положение о закупке муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 69 «Ладушки» Старооскольского

городского округа, действующее на период проверки, утверждено Председателем Наблюдательного совета от 16 марта 2020 года на основании решения заседания Наблюдательного совета (протокол № 2) муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 69 «Ладушки» Старооскольского городского округа. Учреждением данное Положение о закупке размещено в ЕИС 24.03.2020 года, что соответствует требованиям части 1 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ.

Типовое положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд заказчиков Старооскольского городского округа утверждено Постановлением администрации Старооскольского городского округа от 13 декабря 2018 года № 3107. Постановлением администрации Старооскольского городского округа от 11 марта 2020 года № 606 внесены изменения в Типовое положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд заказчиков Старооскольского городского округа, утвержденное Постановлением администрации Старооскольского городского округа от 13 декабря 2018 года № 3107.

На основании протокола заседания Наблюдательного совета от 25 июня 2021 года №2 и приказа заведующего Учреждением от 25 июня 2021 года № 107 «Об утверждении Положения о проведении закупок товаров, работ, услуг для нужд муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 69 «Ладушки» Старооскольского городского округа утверждена новая редакция Положения. Учреждением данное Положение о закупке размещено в ЕИС 29.06.2021 года.

Согласно части 2 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ заказчик размещает в ЕИС план закупки товаров, работ, услуг (далее – план закупки) на срок не менее чем один год. Порядок формирования плана закупки и сроки размещения в ЕИС, требования к форме такого плана устанавливаются Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2012 года № 932 «Об утверждении Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана».

План закупки на 2021 год был утвержден и размещен Учреждением в ЕИС 11 декабря 2020 года.

В соответствии с пунктом 18 Постановления Правительства РФ от 10 сентября 2012 года № 908 «Об утверждении Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке» (далее – Положение) для размещения информации о внесении изменений в план закупки представитель заказчика в порядке, предусмотренном пунктом 15 Положения, вносит изменения в структурированный вид плана закупки и (или) размещает измененный электронный вид плана закупки, либо вносит изменения в структурированный вид плана закупки, а также размещает электронный вид документа, предусмотренного пунктом 2 Положения, согласно которому изменение размещенной в ЕИС информации о закупке осуществляется с размещением документа, содержащего перечень внесенных изменений.

В течение проверяемого периода в план закупок 13 раз вносились изменения (23.06.2021 г., 13.07.2021 г., 15.07.2021 г., 13.08.2021 г., 01.09.2021 г., 07.09.2021 г., 29.09.2021 г., 20.10.2021 г., 25.10.2021 г., 10.11.2021 г., 30.11.2021 г., 09.12.2021 г., 27.12.2021 г.).

В нарушение пункта 18 Постановления Правительства РФ от 10 сентября 2012 года № 908 «Об утверждении Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке» при внесении изменений в план закупок за 2021 год Учреждением не размещены в ЕИС документы, содержащие перечень внесенных изменений.

Согласно части 3 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ заказчик размещает в ЕИС план закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период от пяти до семи лет. Учреждением размещен в ЕИС 28.12.2015 года план закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период 2016 – 2021 годы.

Согласно пункту 5.1 статьи 5 Положения о закупке для осуществления конкурентных закупок создается закупочная комиссия (далее – комиссия).

Приказом от 11.01.2021 года № 3 в Учреждении утверждена закупочная комиссия в составе пяти человек, что соответствует пункту 5.3 статьи 5 Положения о закупке. Деятельность комиссии регламентируется положением о закупочной комиссии, которое утверждено приказом от 22.01.2016 года №13, что соответствует пункту 5.9 статьи 5 Положения о закупке.

В исполнение пункта 35 Постановления Правительства РФ от 10 сентября 2012 года № 908 «Об утверждении Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке» Учреждением размещались в ЕИС протоколы, составленные в ходе закупки в графическом виде. Однако, данные протоколы размещались в ЕИС без подписей членов комиссии.

Согласно представленному реестру договоров, за проверяемый период Учреждением было заключено 146 договоров на общую сумму 11 558 462,19 рублей, из них по результатам несостоявшегося электронного аукциона 5 договоров на сумму 2 136 719,31 рублей.

Выборочная проверка договоров показала, что по договору с ИП Ильякова Н. И. № 2020.518659 от 09 ноября 2020 года на поставку продуктов питания (масло сливочное) на сумму 447 225,00 рублей, поставщик осуществлял поставки в срок, по заявкам Учреждения, согласно пункта 2 подпункта 2.1 данного договора. Потребность Учреждения составила 1 105 кг. Оприходование товаров произведено в полном объеме в количестве 1 105 кг на сумму 395 346,90 рублей. Товарные накладные оформлены правильно, с заполнением реквизитов договора в основании. Оплата по условиям договора должна осуществляться в течение 30 банковских дней, согласно пункта 4 подпункта 4.4 данного договора. Согласно данных об оплате данного договора все платежи производились вовремя, кроме оплаты товарной накладной № 72270 от 02.12.2021 года на сумму 10 733,40 рублей

по П/П № 5298 от 25.01.2022 года. Просрочка платежа составляет 5 банковских дней. Претензионных писем за несвоевременную оплату Учреждению по данному договору направлено не было. Согласно части 2 статьи 4.1 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 10 Постановления Правительства РФ от 31 октября 2014 г. N 1132 "О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки" в течение 10 дней со дня внесения изменений в договор либо исполнения (в том числе приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги и (или) оплаты договора) или расторжения договора документы и сведения, подтверждающие вышеперечисленные действия должны быть опубликованы в ЕИС. Данные сведения своевременно не опубликованы. На дату проверки соглашение о расторжении контракта на 145 кг на сумму 51 878,10 рублей не оформлено.

По договору с ИП Ильякова Н.И. № 2020.518696 от 09 ноября 2020 года на поставку рыбы мороженной на 2021 год на сумму 412 249,50 рублей поставщик осуществлял поставки в срок, по заявкам Учреждения, согласно пункта 2 подпункта 2.1 данного договора. Потребность Учреждения составила 2 603 кг. Оприходование товаров произведено в полном объеме в количестве 1 105 кг на сумму 366 866,82 рублей. Товарные накладные оформлены правильно, с заполнением реквизитов договора в основании. Оплата по условиям договора должна осуществляться в течение 30 банковских дней, согласно пункта 4 подпункта 4.4 данного договора. Согласно данным об оплате данного договора все платежи производились вовремя, просрочки отсутствуют. Сведения об исполнении контракта своевременно не опубликованы в ЕИС. На дату проверки соглашение о расторжении контракта на 322 кг на сумму 45 382,68 рублей не оформлено.

По договору с ООО «Радуга плюс» № 69044/21 от 22 июля 2021 года на поставку игрушек на сумму 153 949,00 рублей поставщик осуществил поставку товара в срок, согласно пункта 3 подпункта 3.1 данного договора, в ассортименте и количестве, согласно спецификации к договору. Оприходование товаров произведено в полном объеме в количестве 102 шт. на сумму 153 949,00 рублей по ТН № 296 от 04.09.2021 года. Товарная накладная оформлена правильно, с заполнением реквизитов договора в основании. Оплата по условиям договора должна осуществляться в течение 30 дней, согласно пункта 2 подпункта 2.4 данного договора. Оплата данной накладной была произведена 11.10.2021 года П/П № 978 полностью. Просрочка платежа составляет 8 дней. Претензионных писем за несвоевременную оплату Учреждению по данному договору направлено не было. Сведения об исполнении контракта опубликованы в ЕИС 18.10.2021 года, что является нарушением, так как должны публиковаться в течение трех дней с момента исполнения (частичного исполнения).

По договору с ИП Кононова М.А. № 69001/21 от 11 января 2021 года на поставку лимонов на сумму 6 600,00 рублей поставщик осуществил поставку товара в срок, согласно пункта 4 подпункта 4.1 и 4.2 данного договора, в ассортименте и количестве, согласно спецификации к договору. Оприходование

товаров произведено в полном объеме в количестве 20 кг на сумму 2 400,00 рублей по ТН № 483 от 18.01.2021 года, в количестве 20 кг на сумму 2 400 рублей по ТН № 1218 от 03.02.2021 года, в количестве 15 кг на сумму 1 800 рублей по ТН № 3462 от 22.03.2021 года. Товарные накладные оформлены правильно, с заполнением реквизитов договора в основании. Оплата по условиям договора должна осуществляться в течение 30 дней, согласно пункта 2 подпункта 2.6 данного договора. Согласно данным об оплате данного договора все платежи производились вовремя, просрочки отсутствуют.

По договору с ИП Мошнякова Н.М. № 69009/21 от 09 февраля 2021 года на поставку одежды на сумму 33 246,00 рублей поставщик осуществил поставку товара в срок, согласно пункта 3 подпункта 3.1 данного договора, в количестве, согласно спецификации к договору по товарной накладной № 35 от 25.02.2021 года. Спецификацией к договору определен ассортимент товара. В нарушение пункта 1 подпункта 1.1. договора 25 позиция товарной накладной (Брюки Ж ИридаМед/301, т/с шоколад (р-р 52)), в количестве 1 шт. ценой 495,00 рублей, не соответствуют спецификации. Оприходование товаров произведено в полном объеме в количестве 63 шт. на сумму 33 246,00 рублей. Товарная накладная оформлена правильно, с заполнением реквизитов договора в основании. Оплата по условиям договора должна осуществляться в течение 15 банковских дней, согласно пункта 2 подпункта 2.3 данного договора. Платежным поручением № 11483 от 02.03.2021 года платеж по договору произведен вовремя и в полном объеме.

По договору с ЗАО «Томмолоко» № 69018/21 от 16 марта 2021 года на поставку ряженки в количестве 1 650 кг на сумму 105 600,00 рублей поставщик осуществил поставку товара в срок, по заявкам Учреждения, согласно пункта 2 подпункта 2.1 данного договора, в количестве 1 649,70 кг на сумму 105 580,00 рублей и в ассортименте, согласно спецификации к договору. Оприходование товаров произведено в полном объеме за март в количестве 166,05 кг на сумму 10 627,20 рублей, за апрель в количестве 334,35 кг на сумму 21 398,40 рублей, за май в количестве 229,95 кг на сумму 14 716,80 рублей, за сентябрь в количестве 459,90 кг на сумму 29 433,60 рублей, за октябрь в количестве 178,20 кг на сумму 11 404,80 рублей, за ноябрь в количестве 165,15 кг на сумму 10 569,60 рублей, за декабрь в количестве 116,10 кг на сумму 7 430,40 рублей. Товарные накладные оформлены правильно, с заполнением реквизитов договора в основании. Оплата по условиям договора должна осуществляться в течение 30 банковских дней, согласно пункта 4 подпункта 4.4 данного договора. Согласно данным об оплате данного договора все платежи производились вовремя, просрочки отсутствуют. На дату проверки соглашение о расторжении к данному договору на 0,30 кг на сумму 19 рублей 20 копеек не оформлено.

В соответствии с частью 2 статьи 4.1 Федерального закона № 223-ФЗ в течение 3-х рабочих дней со дня заключения договора заказчики вносят информацию и документы в реестр договоров. По результатам выборочного

анализа реестра договоров в части сроков размещения сведений о заключенных договорах в ЕИС за проверяемый период нарушений не установлено.

Согласно части 19 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ заказчик не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем, размещает в ЕИС:

- сведения о количестве и об общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки товаров, работ, услуг;

- сведения о количестве и стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика);

- сведения о количестве и стоимости договоров, заключенных заказчиком с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) по результатам конкурентной закупки, признанной несостоявшейся. Проверкой установлено, что учреждением, в соответствии с частью 19 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ, отчетность по договорам направлялась в ЕИС своевременно. В течение года в размещенную отчетность вносились изменения.

Учреждением велась претензионно-исковая работа в 2021 году с поставщиком ООО «Русь-молоко» по факту поставки товара ненадлежащего качества (сметана), установленного по результатам экспертизы (договор № 2020.518643 от 09.11.2020 года на сумму 1 727 294,68 рублей). В адрес поставщика выставлена претензия с требованием по уплате суммы возмещения затрат по экспертизе, согласно пункта 8 подпункта 8.7 договора, в размере 2 094,00 рублей.

Поставщиком ООО «Русь-молоко» повторно осуществлена поставка товара (сметана) ненадлежащего качества по данному договору. В адрес поставщика выставлена претензия с требованием по уплате суммы возмещения затрат по экспертизе в размере 612,00 рублей.

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение пункта 18 Постановления Правительства РФ от 10 сентября 2012 года № 908 «Об утверждении Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке» при внесении изменений в план закупок за 2021 год Учреждением не размещены в ЕИС документы, содержащие перечень внесенных изменений.

2. В нарушение условий договоров № СОР-1 950 от 29 января 2020 года с ООО «ЦЭБ», № 19-20 от 30 декабря 2019 года с ООО «Техноуниверсал-2», № 19003/20 от 21 февраля 2020 года с ООО «Отчет-Экспресс», № 08-Ф/2020/1 от 27 декабря 2019 года оплата по обязательствам осуществлялась не своевременно.

3. В нарушение части 2 статьи 4.1 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 10 Постановления Правительства РФ от 31 октября 2014 г. N 1132 "О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки" сведения об исполнении (в том числе приемки поставленного товара) и расторжении договоров своевременно не были опубликованы в ЕИС.

Рекомендовано:

1. Осуществлять закупки с соблюдением требований Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

2. Реестр договоров вести в соответствии с требованиями Федерального закона 223-ФЗ и Постановлением Правительства РФ от 31 октября 2014 г. N 1132 "О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки".

3. Осуществлять контроль за исполнением условий договоров, а в случаях фактов нарушений обязательств со стороны поставщиков, проводить претензионно-исковую работу.

Председатель комиссии:

Заместитель начальника управления образования
Администрации Старооскольского
городского округа



И.Г. Ушакова

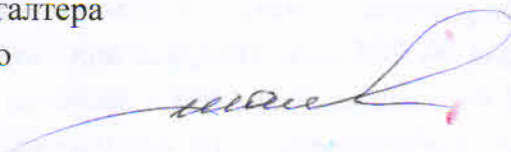
Члены комиссии:

начальник отдела
контрактной службы МКУ «ЦБО и РО»



М.А. Щербаченко

заместитель главного бухгалтера
по финансовому контролю
МКУ «ЦБО и РО»



Ю.П. Шапченко

С актом проверки ознакомлен(а) _____

Акт проверки
получил(а) _____