

## А К Т № 19

внешлановой проверки деятельности муниципального дошкольного образовательного учреждения детского сада № 15 «Сказка» города Лермонтова при осуществлении закупок в соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

г. Лермонтов 06 апреля 2021 г.

На основании приказа от 15.03.2021 г. № 14 «О проведении внешней проверки по запросу прокуратуры города Лермонтова» специалистами отдела учета, отчетности и финансового контроля образовательного учреждения муниципального дошкольного образовательного учреждения детского сада № 15 «Сказка» города Лермонтова (далее – МБДОУ д/с № 15, Заказчик) за 2020 год и за истекший период 2021 года.

Начало проверки: 19.03.2021 г.

Окончание проверки: 06.04.2021 г.

Объем проверенных средств составил 14 919 458,40 рублей.

1. Проверка закупок, осуществленных конкурентными способами (аукционы, конкурсы, запрос котировок, запрос предложений)

В 2020 году заказчиком проведен 1 электронный аукцион на поставку молока и молочной продукции.

При проверке документации электронного аукциона на поставку молока и молочной продукции установлено, что начальная (максимальная) цена контракта (далее – НМЦК) рассчитана с применением метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). В качестве источников информации о ценах закупаемых услуг Заказчик использовал информацию о стоимости такой продукции, полученной от потенциальных исполнителей (3 коммерческих предложения). Нарушений не установлено. Объект закупки описан с учетом положений ст. 33 Закона № 44-ФЗ. В документации с учетом положений ст. 31 Закона № 44-ФЗ. В документации о проведении электронного аукциона не содержится предусмотренные законодательством требования к участникам закупки. Создание благоприятных условий отдележным хозяйствующим субъектам в ходе проведения контрольного мероприятия не установлено.

В ЕИС размещено извещение о проведении электронного аукциона от 30.01.2020 г. № 032130023102000001 на сумму 1 130 357,86 рублей, установлено преимущество субъектам малого предпринимательства, социально ориентированным некоммерческим организациям (далее – СМП и СОНО). Процедура определения поставщика соблюдена. Нарушений сроков не установлено.

На участие в электронном аукционе было подано 2 заявки. Все заявки были признаны соответствующими и допущены к участию в электронном аукционе.

Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 10.02.2020 г. № 032130023102000001-3 вторые части заявок признаны соответствующими требованиям, установленным в документации об электронном аукционе. Победителем аукциона стал ООО «Ляготорский молочный комбинат», заявка признана соответствующей требованиям аукционной документации. Нарушений не установлено.

Порядок рассмотрения заявок соблюден. Случаи оценки и сопоставления заявок с применением критериев, не предусмотренных документацией о закупке не установлено.

Заключен муниципальный контракт от 21.02.2020 г. № 032130023102000001 на сумму 1 113 402,49 рублей. Информация о заключенном контракте размещена 02.03.2020 г. № 3262900800820000005. Нарушений не установлено.

К контракту заключено дополнительное соглашение № 1 от 02.03.2020 г. Нарушений не установлено. В реестре контрактов дополнительное соглашение размещено в установленном порядке.

Информация об исполнении контракта размещается в установленном порядке. Нарушений не установлено.

## В 2021 году заказчиком проведен 1 электронный аукцион:

1. Электронный аукцион на поставку молока и молочной продукции:

При проверке документации электронного аукциона на поставку молока и молочной продукции установлено, что НМЦК рассчитана с применением метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). В качестве источников информации о ценах закупаемых услуг Заказчик использовал информацию о стоимости такой продукции, полученной от потенциальных исполнителей (3 коммерческих предложения). Нарушений не установлено.

Объект закупки описан с учетом положений ст. 33 Закона № 44-ФЗ. В документации установлены требования к участникам закупки с учетом положений ст. 31 Закона № 44-ФЗ.

В случае, если в извещении об осуществлении закупки установлены ограничения в соответствии с ч. 3 ст. 30 Закона № 44-ФЗ, в контракт, заключаемый с СМП и СОНО, включается обязательное условие об оплате заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов),

оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта не более чем в течение пятнадцати рабочих дней с даты подписания заказчиком документа о приемке.

В нарушение ч. 13.1 ст. 34, ч. 8 ст. 30 Закона № 44-ФЗ в п. 4.7 информационной карте аукциона, в п. 5 технического задания, в п. 3.5 проекта контракта указано, что оплата производится в безналичной форме в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента подписания Заказчиком соответствующих документов: счета-фактуры (счета), товарной накладной (акта приемки), или в течение 5 рабочих дней с момента финансирования данной статьи расходов и поступления средств на расчетный (липовой) счет учредения (Приложение 1).

В документации о проведении электронного аукциона не содержится информация о проведении электронного аукциона не содержится информация о проведении электронного аукциона.

В ЕИС размещено извещение о проведении электронного аукциона от 04.03.2021 г. № 0321300231021000001 на сумму 1 336 028,20 рублей, установленном преимуществу СМП и СОНО. Процедура определения поставщика согласована.

На участие в электронном аукционе было подано 2 заявки. Все заявки были признаны соответствующими и допущены к участию в электронном аукционе.

Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 15.03.2021 г. № 0321300231021000001-3 вторые части заявок признаны соответствующими требованиям, установленным в документации об электронном аукционе. Победителем аукциона стал ООО «Торговый дом – Пятигорский молочный комбинат». Нарушений не установлено.

Порядок рассмотрения заявок соблюден. Случая оценки и сопоставления заявок с применением критериев, не предусмотренных документацией о закупке не установлено.

По состоянию на 19.03.2021 контракт находился на стадии заключения. Нарушений не установлено.

## 2. Проверка осуществления закупки у единственного поставщика

Всего в 2020 году заказчик заключил 104 договора на сумму 6 710 469,71 рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании ч. 1 ст. 93 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), из них: - в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 84 договора на общую сумму 1 659 555,80 рублей, что соответствует тремсот тысячам рублей – до 24.04.2020 года, шестьсот тысяч рублей – с 24.04.2020 года по настоящее время. При этом годовом объеме закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать

два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов – до 24.04.2020 года, десять процентов – после 24.04.2020 года по настоящее время, совокупного годового объема закупки заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Нарушений не установлено.

- в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 15 договоров на общую сумму 3 286 672,44 рубля, что соответствует установленным требованиям, сумма одной закупки не превышает шестьсот тысяч рублей. При этом годового объема закупки, которые заказчик вправе осуществлять на основании настоящего пункта, не должен превышать пять миллионов рублей или не должен превышать процент совокупного годового объема закупки заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей. Нарушений не установлено.

- в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключен 1 договор в сумме 401 262,01 рубля на поставку электроэнергии. Нарушений не установлено.

- в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 3 договора на сумму 1 323 969,28 рублей на оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению, обращению с твердыми коммунальными отходами. Нарушений не установлено.

- в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключен 1 договор в сумме 39 010,18 рублей на услуги связи. Нарушений не установлено.

В 2021 году (по состоянию на 19.03.2021) заказчик заключил 39 договоров на общую сумму 5 759 558,00 рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, из них:

- в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 25 договоров на общую сумму 203220,70 рублей, что соответствует установленным требованиям, сумма одной закупки не превышает шестьсот тысяч рублей. При этом годового объема закупки, которые заказчик вправе осуществлять на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать процент совокупного годового объема закупки заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Нарушений не установлено.

- в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 10 договоров на общую сумму 3514886,14 рублей, что соответствует установленным требованиям, сумма одной закупки не превышает шестьсот тысяч рублей. При этом годового объема закупки, которые заказчик вправе осуществлять на основании настоящего пункта, не должен превышать пять миллионов рублей или не должен превышать процент совокупного годового объема закупки заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей. Нарушений не установлено.

- в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключен 1 договор в сумме 434620,61 рубля на поставку электроэнергии. Нарушений не установлено.

- в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 3 договора на сумму 1606830,55 рублей на оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению, обращению с твердыми коммунальными отходами. Нарушений не установлено.

**3. Соблюдение требований, предусмотренных Законом № 44-ФЗ, к исполнению, изменению контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги условиям контракта (ст. 94-96 Закона № 44-ФЗ)**

Согласно ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующие комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и законодательством о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, в том числе:

1) приёмку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работ, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Законом № 44-ФЗ экспертизы поставленного товара, результатов выполнения работ, выполненной услуги, а также отдельных этапов выполнения работ, оказания услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со ст. 95 Закона № 44-ФЗ, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

В соответствии с ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ для проверки поставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта, заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключённых в соответствии с Законом № 44-ФЗ.

В проверяемом периоде Заказчик не привлекал экспертов и экспертные организации и проводил экспертизу своими силами.

При проверке применения Заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) были сверены сроки исполнения взятых к проверке контрактов (договоров) с данными первичных бухгалтерских документов – товарных накладных, актов выполненных работ

(оказанных услуг), подтверждающих их фактическое выполнение, универсальных передаточных документов (УПД). В результате данной сверки нарушений поставщиками сроков доставки товара, выполнения работ, оказания услуг не установлено.

В соответствии с ч. 15 ст. 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта с единственным поставщиком в случаях, предусмотренных п. 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45, 46, 51-53 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, требования ч. 4 - 9, 11 - 13 ст. 34 Закона № 44-ФЗ могут не применяться заказчиком к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок. В некоторых договорах условия об ответственности заказчика и поставщика установлены не в соответствии с ч. 4-6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, что не является нарушением.

В нарушение п. 2 ст. 34 Закона 44-ФЗ не указана цена в договорах:

- договор купли-продажи №Е-00681991 от 24.12.2020 с ООО «ДНС Ритейл» на поставку товара (Приложение 2);

- договор №155 от 28.01.2020 с ИП Михайлова Н.А. на поставку товара (Приложение 3).

В проверяемом периоде были заключены дополнительные соглашения с поставщиками (изменения цены контракта, соглашения на расторжение) согласно п. 1, п. 10 ч. 1, ч. 8 ст. 95 Закона № 44-ФЗ. При заключении дополнительных соглашений нарушений не установлено.

#### 4. Проверка порядка и сроков размещения информации в соответствии со ст. 103 Закона № 44-ФЗ в единой информационной системе (далее – ЕИС)

Согласно ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ Заказчик в течение 5 рабочих дней направляет указанную в п. 1-7, 9, 12 и 14 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ

информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому (казначейскому) обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Информация, указанная в п. 8, 10, 11 и 13 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ,

направляется заказчиком в указанный орган в сроки, установленные ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, с даты соответственного изменения контракта, исполнения контракта, приемки поставленного товара, выполнения работ, оказания услуг.

Из п. 11 Правил ведения реестра контрактов, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084 «О порядке

ведения реестра контрактов, заключаемых заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну»,

следует, что информация и документы, подлежащие включению в реестр

контрактов, направляются заказчиком в электронный виде и подписываются электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика.

По итогам проверки деятельности заказчика нарушениями установленных сроков направления информации об изменении контракта (дополнительные соглашения), об оплате контрактов в реестре контрактов не выявлено.

**Настоящей проверкой установлены следующие нарушения:**

Нарушение ч. 13.1 ст. 34, ч. 8 ст. 30 Закона № 44-ФЗ в п. 4.7 информационной карте аукциона, в п. 5 технического задания, в п. 3.5 проекта контракта указано, что оплата производится в безналичной форме в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента подписания Заказчиком соответствующих документов: счета-фактуры (счета), товарной накладной (акта приемки), или в течение 5 рабочих дней с момента финансирования данной статьи расходов и поступления средств на расчетный (лицевой) счет учредения.

Нарушение п. 2 ст. 34 Закона 44-ФЗ не указана цена в договорах №Е-00681991 от 24.12.2020 с ООО «ЛНС Ритейл» и №155 от 28.01.2020 с ИП Михайлова Н.А. на поставку товара.

Главный специалист отдела учета, отчетности и финансового контроля  
«06» апреля 2021 г.

М.А. Даниленко

Ведущий специалист отдела учета, отчетности и финансового контроля  
«06» апреля 2021 г.

Т.С. Быстрова

С актом ознакомлен(а), копию акта получили(а)

Заведующий МБДОУ д/с № 15

И.К. Панасюк

«06» \_\_\_\_\_ 2021 г.

## Реєстр приложений

1. Документация об электронном аукционе на поставку продуктов питания «Молоко и молочная продукция» (стр.1,6,17,18,19,21,22) (7 л.);
2. Копия договора купли-продажи №Е-00681991 от 24.12.2020 с ООО «ЛНС Ритейл»;
3. Копия договора №155 от 28.01.2020 с ИП Михайлова Н.А.