**А К Т**

**плановой проверки соблюдения законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд**

**муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад с. Донгуз» Балтайского муниципального района Саратовской области»**

«30» июля 2019 года

**Наименование контрольного органа в сфере закупок**: Комиссия по внутреннему финансовому контролю в сфере закупок по учреждениям, финансируемым за счет средств местного бюджета Балтайского муниципального района.

**Номер, дата и место составления акта:** № 2, составлен 30 июля 2019 года, Саратовская область, с. Балтай, ул. Ленина ,78.

**Дата и номер распоряжения о проведении проверки:** Распоряжение администрации Балтайского муниципального района Саратовской области от 27.03.2019 № 157-р «О проведении плановой проверки».

**Основание проведения плановой проверки:**

-план проверок № 201963301636000002 от 28.03.2019 на период апрель 2019 - сентябрь 2019.

**Срок проведения проверки:** с 08 июля 2019 года по 29 июля 2019 года.

**Предмет проверки:** соблюдение субъектом проверки требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

**Цель проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

**Субъект проверки** муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад с. Донгуз» Балтайского муниципального района Саратовской области (далее - Заказчик), ИНН 6407002235, юридический адрес: Российская Федерация, 412635, Саратовская обл., Балтайский р-н, Донгуз с, УЛ ПОБЕДЫ, 27-А.

**Проверяемый период:** с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

**Уполномоченные по проверке:**

- руководитель комиссии-консультант отдела по составлению и организации местного бюджета финансового управления администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Ларина Л.В.;

Члены Комиссии:

- начальник финансового управления администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Левахина А.И.;

- начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности финансового управления администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Орлова О.В.;

- консультант отдела по бухгалтерскому учету и отчетности финансового управления администрации Балтайского муниципального района Соколова О.С.;

- заместитель начальника отдела учета и отчетности администрации Балтайского муниципального района Буслаева Н.М.

В ходе проверки изучены документы, предоставленные учреждением. Кроме того использована информация сети Интернет: официального сайта [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

1. **Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Федерального закона 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.**

Согласно распоряжения администрации Балтайского муниципального района Саратовской области от 28 августа 2016 года № 237-р/л на должность заведующего муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад с. Донгуз» Балтайского муниципального района Саратовской области назначена Орлова Елена Николаевна.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта контрактного управляющего.

На основании приказа МБДОУ «Детский сад с. Донгуз» Балтайского муниципального района Саратовской области №64 от 10.01.2014 контрактным управляющим назначена заведующий Орлова Е.Н.

В должностные обязанности контрактного управляющего не включены функции и полномочия, предусмотренные ч.4 ст. 38 Закона 44-ФЗ.

В соответствии с ч. 6 ст.38 Закона 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Согласно представленного сертификата ООО «Ассоциация профессиональных консультантов» (ООО «Межрегиональный институт дополнительного образования») по практическим авторским семинарам: «Обзор законодательства о закупках», «Организация работы заказчиков в рамках контрактной системы в сфере государственных и муниципальных закупок» слушателем являлась Орлова Е.Н.

Проверка осуществлена выборочным методом путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)

Согласно статье 16 Федерального закона № 44-ФЗ планирование закупок осуществляется исходя из целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения планов закупок и планов-графиков.

Планирование закупок в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад с. Донгуз» Балтайского муниципального района Саратовской области на 2018 год осуществлялось путем формирования плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (далее план закупок) и плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год (далее план-график).

Формирование, утверждение и ведение планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год определено постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг.

Согласно п.4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29 октября 2015 г. N 1168 размещение в ЕИС планов закупок, планов-графиков закупок осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов с приложением обязательных форм обоснования, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 №555 (далее план закупок) (первоначальный вариант) утвержден 21.12.2017г.. в соответствии с требованиями законодательства, размещен в ЕИС 25.12.2017 года. Нарушений не установлено.

Заказчиком в проверяемом периоде было размещено 8 редакций плана закупок на 2018 год. Изменения в план закупок вносились в соответствии с пп. «ж» п. 8 Требований, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 N 1043 иные случаи, установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, местной администрацией в порядке формирования, утверждения и ведения планов закупок.

План-график формируется заказчиком в соответствии с планом закупок.

Формирование, утверждение и ведение плана-графика закупок товаров, работ, услуг определено постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 №554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

Порядок обоснования закупок товаров работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд определен постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 №555«Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования».

В соответствии с п. п. «а» п.3 Постановления Правительства № №1043 планы учреждений утверждаются в течении 10 рабочих дней после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с Бюджетном законодательством РФ.

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год (далее план-график закупок) (первоначальный вариант) утвержден 21.12.2017 г. в соответствии с требованиями законодательства, размещен в ЕИС 26.12.2017 года. Нарушений не установлено.

За проверяемый период изменения в план-график закупок вносились 9 раз. Изменения вносились в соответствии с п. п. «з» п. 10 Требований, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 иные случаи, установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, местной администрацией в порядке формирования, утверждения и ведения планов закупок.

Форма плана-графика размещения заказов проверяемого учреждения разработана с учетом вышеуказанных нормативных актов.

1. **Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при формировании планов-графиков.**

Согласно части 4 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренных пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. о контрактной системе, расчет и обоснование цены не требуется.

Нарушений в части несоблюдения правил определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при формировании планов-графиков не установлено.

1. **Общие сведения о заключенных муниципальных контрактах (договорах граждансо-правового характера).**

За 2018 год муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад с. Донгуз» Балтайского муниципального района Саратовской области проведено процедур размещения заказов путём проведения торгов (лотов) и других способов размещения на общую сумму 570,0 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование размещения заказа | Количество | Заключено контрактов на сумму  (в тыс. руб.) |
| 1. | Закупки у единственного поставщика, из них: | 21 | 402,0 |
| 1.1. | Без проведения торгов (естественные монополии) | 3 | 225,6 |
| 1.2. | Гражданско-правовые договоры (до 100,0 тыс. руб.) | 18 | 176,4 |
| 2. | Открытый аукцион в электронной форме | 3 | 168,0 |
| **Всего проведено размещение заказов** | | **24** | **570,0** |

Учреждением ведется реестр гражданско-правовых договоров (контрактов), заключенных на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ. Реестр закупок, осуществленных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2018 году на сумму, не превышающую четыреста тысяч рублей, содержит необходимую информацию в соответствии со ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно требований п. 15 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ при заключении контрактов по п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ договор может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации, для заключения сделок.

Предъявленные к проверке договора в соответствии с требованиями Гражданского кодекса РФ содержат необходимые существенные условия, такие как цена, ассортимент, количество и качество поставляемых товаров, условия поставки товаров, порядок приемки продукции, порядок и форму расчетов. Нарушений не установлено.

Согласно части 4 статьи 30 Закона №44-ФЗ, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год размещен на официальном сайте РФ 31.03.2018г., согласно требований ч.4 ст. 30 №44-ФЗ.

1. **Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения мер ответственности поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

Нарушения требований статьи 34 Закона о контрактой системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлено.

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

Соответствие поставленного товара, выполнение работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора) устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

В соответствии с ч.3 ст.94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных договором, в части их соответствия условиям договора учреждение обязано провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может осуществляться учреждением своими силами, или для ее проведения могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

Приказом Учреждения создана комиссия по приемке товара, работ и услуг и утвержден ее состав из пяти человек, что соответствует ч.3 ст.39 Закона 44-ФЗ.

1. **Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

Нарушений по данному пункту проверки не установлено.

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

Нарушений по данному пункту проверки не установлено.

**Выводы комиссии:**

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 выявлено нарушение ч.4 ст. 38 закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Субъект проверки, в отношении которого проведена проверка, в течение пяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в контрольный орган письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки, которые приобщаются к материалам проверки.

Настоящий акт подлежит размещению на официальном сайте Российской федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в срок не позднее 3 дней со дня его подписания.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах на 7 листах.

**Руководитель комиссии**

**-**Консультант отдела по составлению

и организации местного бюджета

финансового управления администрации

Балтайского муниципального района

Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Ларина Л.В

**Члены комиссии:**

– Начальник финансового управления

администрации Балтайского муниципального

района Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.И. Левахина

–Начальник отдела по бухгалтерскому

учету и отчетности финансового управления

администрации Балтайского муниципального

района Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Орлова О.В

– Консультант отдела по бухгалтерскому

учету и отчетности финансового управления

администрации Балтайского муниципального

района Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.С. Соколова

– Заместитель начальника отдела

учета и отчетности администрации

Балтайского муниципального района

Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.М. Буслаева

Акт получен: «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 г.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, расшифровка Ф.И.О.)

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

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

(должность, краткое наименование учреждения)