

г. Северск

«28» февраля 2023 г.

Основание проверки: статья 6.1. Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации законодательства Российской Федерации, в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО Северск от 03.04.2019 № 540 «Об утверждении порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»» и Регламентом осуществления ведомственного контроля муниципальных бюджетных учреждений подведомственных Управлению образования Администрации ЗАТО Северск за соблюдением требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации законодательства Российской Федерации, на основании приказа Управления образования Администрации ЗАТО Северск (далее – Управление образования) о проведении мероприятия ведомственного контроля от 22.12.2022 № 647.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

Субъект проверки: Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 7» (сокращенное наименование - МАДОУ «Детский сад № 7»), по адресу местонахождения: 636000, Томская обл., г. Северск, ул. Калинина, 47а (далее – Учреждение).

Предмет проверки: соблюдение МАДОУ «Детский сад № 7» законодательства «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

Вид проверки: камеральная (документарная) выборочная.

Форма проверки: плановая.

Проверенный период: с 01.01.2022 по 31.01.2023.

Начало и окончание проверки: с 07.02.2023 по 28.02.2023.

Состав комиссии:

Председатель:

Заместитель начальника Управления образования Администрации ЗАТО Северск по экономике Шестакова Н.Н.

Члены комиссии:

Консультант-юрисконсульт Управления образования Администрации ЗАТО Северск Сverdлова Г.Н.;

Консультант отдела развития и содержания инфраструктуры образования Управления образования Администрации ЗАТО Северск Гаврилова О.А.

В результате проведения плановой (документарной) выборочной проверки установлено:

1. Закупки товаров, работ, услуг Учреждением осуществлялись в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее - Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ).

2. В проверяемом периоде, в целях реализации норм Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ Наблюдательным советом Учреждения утверждались редакции Положения о закупке товаров, работ, услуг Муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 7» (далее – Положение о закупке).

В соответствии с частью 2.1 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ, приказом Управления образования от 30.06.2021 № 246 «Об утверждении Типового положения о закупке товаров, работ, услуг», утверждено Типовое положение о закупке товаров, работ, услуг (далее – Типовое положение о закупке), которое обязательно к применению с 01.01.2022 муниципальными бюджетными, автономными учреждениями, подведомственными Управлению образования, осуществляющими закупочную деятельность в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

В целях соблюдения вышеуказанных требований и требований, предусмотренных частью 2.2 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ, Наблюдательным советом Учреждения утверждено Положение о закупке, версия 9 (протокол от 14.07.2021 № 15) на основании Типового положения о закупке..

В целях соблюдения требований, предусмотренных частью 2.6 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ, Учреждением утверждались изменения в Положение о закупке на основании изменений внесенных в Типовое положение о закупке:

- версия 10 (протокол от 30.09.2022 № 14), размещено в ЕИС 14.10.2022;
- версия 11, корректировка структурированного вида Положения о закупке в ЕИС, размещено в ЕИС 30.12.2022.

Действующая редакция Положения о закупке, версия 12, утверждена Наблюдательным советом Учреждения (протокол от 13.01.2023 № 13), размещена в ЕИС 20.01.2023.

В части соблюдения требований, предусмотренных частью 2.2 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ, нарушения не выявлены.

В нарушение требований, предусмотренных частью 2.6 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ Учреждением несвоевременно исполнена обязанность по внесению изменений в Положение о закупке в соответствии с изменениями, внесенными в Типовое положение о закупке приказами Управления образования от 19.01.2022 № 17, от 27.06.2022 № 311. Приказом от 19.01.2022 № 17 установлен срок до 15.03.2022 для внесения изменений в Положение о закупке. Приказом от 27.06.2022 № 311 установлен срок для внесения изменений в Положение о закупке с 01.07.2022.

Данные изменения отражены Учреждением в Положении о закупке (версия 10), утвержденном протоколом Наблюдательного совета Учреждения от 30.09.2022 № 14.

Согласно части 1 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ положение о закупке, изменения, вносимые в указанное положение, подлежат обязательному размещению в единой информационной системе (далее – ЕИС) не позднее чем в течение пятнадцати дней со дня утверждения.

В части сроков размещения в ЕИС Положения о закупке товаров, работ, услуг нарушений не установлено.

3. В период проверки функции по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд Учреждения осуществляла экономист по договорной и претензионной работе Опенько Марина Владимировна (Приказ о назначении ответственного по осуществлению закупок товаров, работ, услуг Учреждения от 17.02.2020 № 24, приказ о приеме работника на работу Учреждения от 17.02.2020 № 19 л/с).

К проверке представлена должностная инструкция Экономиста по договорной и претензионной работе № ДИ-24-19. Должностная инструкция введена приказом Учреждения от 28.11.2019 № 190. 17.02.2020 с должностной инструкцией ознакомлена Опенько М.В.

По тексту должностной инструкции содержится понятие «план-график». В соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ применим термин «план закупок».

Пункт 3.10 должностной инструкции содержит формулировки, не относящиеся к требованиям Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ, а именно: «план-график», «контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг».

Приказ о назначении ответственного по осуществлению закупок товаров, работ, услуг Учреждения от 17.02.2020 № 24, представленный к проверке, не приведен в соответствие с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ и требованиями Типового положения о закупке.

Так, в части способов осуществления закупок товаров, работ, услуг, указанных в пункте 3.8 приказа и далее по тексту приказа (пункты 3.19-3.23) содержится способ осуществления закупки - открытый запрос цен, что не соответствует требованиям пункта 5 Типового положения о закупке и пункта 3.1 части 3 статьи 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

В пунктах 3.35, 3.36 содержится информация о размещении документов в единой информационной системе, не предусмотренная действующим Положением о закупке Учреждения.

В период с 19.10.2020 по 27.10.2020 экономист по договорной и претензионной работе Учреждения Опенько М.В. прошла обучение (повышение квалификации) по программе: «Порядок организации закупочной деятельности отдельных видов юридических лиц» по Федеральному закону №223-ФЗ от 18.07.2011 г. в объеме 56 академических часов.

4. В соответствии с частью 8 статьи 3.2. Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ в Учреждении создана закупочная комиссия по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд МАДОУ «Детский сад № 7» (приказ от 10.01.2021 № 25/1). 23.12.2020 руководителем Учреждения утверждено Положение о работе комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг.

5. Согласно части 2 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ заказчик размещает в ЕИС план закупки товаров, работ, услуг на срок не менее чем один год.

Согласно пункту 14 Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке, Утвержденного постановлением Правительства от 10.09.2012 N 908, размещение плана закупки товаров, работ, услуг, информации о внесении в него изменений в ЕИС осуществляется в течение 10 календарных дней с даты утверждения плана или внесения в него изменений. Размещение плана закупки в единой информационной системе осуществляется не позднее 31 декабря текущего календарного года.

План закупок товаров, работ, услуг на период с 01.01.2022 по 31.12.2022 утвержден Учреждением 29.12.2021, размещен в ЕИС 30.12.2021.

План закупок товаров, работ, услуг на период с 01.01.2023 по 31.12.2023 утвержден Учреждением 30.12.2022, размещен в ЕИС 30.12.2022.

В части размещения в ЕИС плана закупки товаров, работ, услуг на 2022 год и на 2023 год нарушений не установлено.

В соответствии с частью 3 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ План закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств размещается заказчиком в ЕИС на период от пяти до семи лет.

План закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции и лекарственных средств на период с 01.01.2022 по 31.12.2028 утвержден Учреждением 30.12.2021, размещен в ЕИС – 20.02.2023.

В нарушение требований пункта 14 Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке, утвержденного постановлением Правительства от 10.09.2012 № 908, Учреждением несвоевременно размещен план закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции и лекарственных средств на период с 01.01.2022 по 31.12.2028. Дата размещения в ЕИС - 20.02.2023.

6. В соответствии с требованиями пунктов 1-3 части 19 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ заказчик не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем, размещает в единой информационной системе:

1) сведения о количестве и общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки товаров, работ, услуг, в том числе об общей стоимости договоров, информация о которых не внесена в реестр договоров в соответствии с частью 3 статьи 4.1 настоящего Федерального закона;

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

3) сведения о количестве и стоимости договоров, заключенных заказчиком с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) по результатам конкурентной закупки, признанной несостоявшейся.

В ходе проверки размещения в ЕИС ежемесячных сведений о заключенных договорах за 2022 год выявлены несоответствия требованиям пунктов 1-3 части 19 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ:

- сведения за ноябрь 2022 года размещены в ЕИС – 12.12.2022;
- сведения за август 2022 года размещены в ЕИС – 12.09.2022;
- сведения за июнь 2022 года размещены в ЕИС – 11.07.2022;
- сведения за апрель 2022 года размещены в ЕИС – 11.05.2022;
- сведения за март 2022 года размещены в ЕИС - 11.04.2022.

Согласно статье 193 Гражданского кодекса Российской Федерации, на положения которого основывается законодательство Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг, если последний день срока приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается ближайший следующий за ним рабочий день.

В связи с вышеизложенным, в части размещения в ЕИС ежемесячных сведений о заключенных договорах за 2022 год нарушения не выявлены.

7. В соответствии с требованиями части 21 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ, заказчик обязан разместить информацию о годовом объеме закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства в единой информационной системе не позднее 1 февраля года, следующего за прошедшим календарным годом.

Годовой отчет о закупке товаров, работ, услуг у субъектов малого и среднего предпринимательства за 2022 год размещен Учреждением в ЕИС – 31.01.2023.

В части размещения в ЕИС годового отчета о закупке товаров, работ, услуг у субъектов малого и среднего предпринимательства нарушений не выявлено.

8. В соответствии с требованиями части 2 статьи 4.1. Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ заказчик в течение трех рабочих дней со дня заключения договора, в том числе заключенного договора по результатам закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) товаров, работ, услуг, стоимость которых превышает размеры, установленные частью

15 статьи 4 настоящего Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ вносит информацию и документы в реестр договоров.

В проверяемом периоде Учреждением заключено 5 договоров по результатам закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) товаров, работ, услуг, стоимость которых превышает размеры, установленные частью 15 статьи 4 настоящего Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ и информация о которых внесена в реестр договоров.

В части внесения информации и документов в реестр договоров нарушений не установлено.

В ходе проверки информации внесенной в реестр договоров в проверяемом периоде, в действиях Учреждения выявлено размещение в ЕИС сведений о заключенных договорах, сумма которых не превышает сто тысяч рублей (реестровый номер 57024021179230000010000, 57024021179220000060000, 57024021179220000070000, 57024021179220000010000). В соответствии с частью 15 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ заказчик вправе не размещать в реестр договоров информацию о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает сто тысяч рублей.

9. В ходе выборочной проверки закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) на сумму, не превышающую 600 000 руб. выявлены следующие замечания:

1) Договор от 18.04.2022 № 04/9/22 – в пункте 2.3 договора в нарушение требований части 5.3 статьи 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ установлен срок оплаты поставленного товара более семи рабочих дней. В пункте 2.4 договора неверно указан источник финансирования.

Фактически оплаченная сумма поставленных товаров по договору превышает предельно допустимую сумму договора заключенного с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), установленную требованиями подпункта 32 пункта 186 Типового положения о закупке.

2) Договор от 25.04.2022 № 2 – в пункте 3.1 договора в нарушение требований части 5.3 статьи 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ установлен срок оплаты оставшейся суммы (70%) за выполнение работ более семи рабочих дней. Локальный сметный расчет не подписан Подрядчиком. В наименовании локального сметного расчета не указано полное наименование работ, в соответствии с пунктом 1.1 договора. В нарушение требований пункта 4.3 договора Учреждением приняты и оплачены выполненные работы, которые сданы позднее установленного срока, при этом неустойка (пени) не начислялись. В пункте 4.6 договора содержится понятие «закон о контрактной системе».

3) Договор от 03.06.2022 № 57/Ф возмездного оказания медицинских услуг – отсутствует заключенное между сторонами договора дополнительное соглашение о расторжении, т.к. сумма оплаты меньше суммы договора, указанной в пункте 3.1. Срок действия договора указан до 31.12.2021.

4) Договор от 12.09.2022 № 552 поставки продуктов питания – отсутствует заключенное между сторонами договора дополнительное соглашение о расторжении, т.к. сумма оплаты меньше суммы договора, указанной в пункте 2.1.

В договорах подлежащих проверке – от 20.01.2022 № 82, от 16.01.2023 № 1 нарушений не установлено.

**По итогам проведения плановой (документарной) выборочной проверки сделаны
следующие выводы:**

1. В действиях Учреждения выявлены нарушения: требований, предусмотренных частью 2.6 статьи 2, части 5.3 статьи 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ; требований пункта

14 Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке, утвержденного постановлением Правительства от 10.09.2012 № 908.

Нарушения требований пункта 14 Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке, утвержденного постановлением Правительства от 10.09.2012 № 908 содержат признаки состава административного правонарушения.

Материалы проверки направляются в Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный рассматривать дела об административных правонарушениях.

2. Рекомендации:

При оформлении документов относящихся к закупочной деятельности применять нормы Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

Применять в работе условия части 15 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ о праве заказчика не размещать в реестр договоров информацию о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает сто тысяч рублей.

Экономисту по договорной и претензионной работе Опенько Марине Владимировне пройти курсы повышения квалификации по Федеральному закону «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 N 223-ФЗ. Дата прохождения последнего обучения - октябрь 2020 года.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах.

Утверждаю:

Начальник Управления образования
Администрации ЗАТО Северск


 О.А. Кулешова

Подписи комиссии:

Председатель комиссии, заместитель
начальника Управления образования
Администрации ЗАТО Северск по экономике

 Н.Н. Шестакова

Член комиссии, консультант - юрисконсульт
Управления образования Администрации
ЗАТО Северск


 Г.Н. Свердлова

Член комиссии, консультант отдела развития и
содержания инфраструктуры образования
Управления образования Администрации
ЗАТО Северск


 О.А. Гаврилова

С актом проверки ознакомлены, 1 (один) экземпляр акта получили:

Заведующий МАДОУ «Детский сад № 7»


(подпись) Ж.В. Хомякова

Экономист по договорной и претензионной
работе МАДОУ «Детский сад № 7»


(подпись) М.В. Опенько

« ____ » _____ 20 ____ г.

« ____ » _____ 20 ____ г.

Учреждение, в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить в орган ведомственного контроля в письменной форме возражения в отношении акта проверки в целом или его отдельных положений.



**АДМИНИСТРАЦИЯ ЗАТО СЕВЕРСК
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ**

Ленина ул., д. 38, г. Северск, Томская обл., 636000
Тел. (3823) 781750. Факс (3823) 781755. E-mail: sever-sk-uo@gov70.ru, www.образование.зато-северск.рф

13.03.2023 № 04-01-645 Заведующему
На № 64 от 06.03.2023 МАДОУ «Детский сад № 7»
О направлении ответа

Ж.В. Хомяковой

Уважаемая Жанна Викторовна!

Рассмотрев представленные Вами пояснения и документы к акту проверки от 28.02.2023 № 1 по результатам проведения ведомственного контроля МАДОУ «Детский сад № 7» по соблюдению требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее - Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ) и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, сообщая следующее:

1. Документы приняты к рассмотрению и приобщаются к материалам проверки.

2. На основании представленных документов в акт проверки вносятся следующие изменения:

- в подпункте 3 пункта 9 акта проверки исключить замечание об отсутствии заключенного между сторонами договора от 03.06.2022 № 57/Ф дополнительного соглашения (соглашения о расторжении);

- в пункте 2 акта проверки и в пункте 1 раздела об итогах проведения проверки исключить нарушение требований, предусмотренных частью 2.6 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ, в связи с тем, что представлены протоколы Наблюдательного совета от 15.03.2022 № 5, от 01.07.2022 № 8 и приказы МАДОУ «Детский сад № 7» от 15.03.2022 № 16/1, от 01.07.2022 № 46/1, которые свидетельствуют о том, что Учреждением были внесены изменения в Положение о закупке, на основании требований приказов Управления образования от 19.01.2022 № 17, от 27.06.2022 № 311.

3. Как указано в пункте 2 акта проверки, вышеуказанные изменения в Положение о закупке были отражены в редакции Положения о закупке (версия 10), которое утверждено протоколом Наблюдательного совета от 30.09.2022 № 14 и опубликованы в ЕИС 14.10.2022.

Не смотря на то, что изменения внесенные в Положение о закупке Учреждения применялись при осуществлении закупочной деятельности МАДОУ «Детский сад № 7», требования части 1 статьи 4 Федерального закона

от 18.07.2011 № 223-ФЗ об обязательном размещении в Единой информационной системе изменений вносимых в указанное положение в срок не позднее чем в течение 15 календарных дней со дня утверждения таких изменений не были исполнены своевременно.

Из вышесказанного следует, что Учреждением нарушены требования части 1 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ в части сроков размещения в ЕИС Положения о закупке товаров, работ, услуг.

4. Прошу данное письмо считать неотъемлемой частью акта проверки от 28.02.2023 № 1.

Начальник Управления



О.А. Кулешова