

Администрация муниципального
образования «Город Майкоп»
Республики Адыгея



Адыгэ Республикэм муниципальнэ
образованиеу «Къалэу Мыекъуапэ»
и Администрацие

Комитет по образованию

ГъэсэныгъэмкIэ икомитет

385000, г. Майкоп, ул. Краснооктябрьская, 21
тел./факс 52-27-58 (приемная), 52-35-88,
E-mail: koam@list.ru

385000, г. Майкоп, ул. Краснооктябрьская, 21
тел./факс 52-27-58 (приемная), 52-35-88,
E-mail: koam@list.ru

г. Майкоп

«21» апреля 2022 г.

АКТ ПРОВЕРКИ № 1

о результатах проведения мероприятия ведомственного контроля

Сведения об образовательной организации (подведомственном заказчике), в отношении которого проведена плановая проверка:

Наименование: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 30 «Ручеек»

Местонахождение: Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Тургенева, 160 «А»

ИНН: 0105043770

Руководитель образовательной организации: Болдарева Юлия Александровна

Сведения о проверке:

Период времени, за который проверяется деятельность заказчика: с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года.

Вид проверки: документарная.

Основание проверки: Проверка проводится в соответствии с Приказом № 723 от 30.12.2021 г. «Об утверждении плана проверок в рамках ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2022 год» Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп».

Основанием проведения проверки является ст. 100 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказ Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 29.12.2020 г. № 536 «Об утверждении Регламента проведения Комитетом по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп» ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в новой редакции».

Предмет проверки: соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе.

Сведения о надлежащем уведомлении о проведении проверки:

Уведомление о проведении плановой проверки (Исх. № 796 от 18.03.2022 г.) вручено 23.03.2022 г.

Информация о запрошенных документах и информации у учреждения:

Для достижения целей проводимой проверки учреждение представило следующие документы:

- оригиналы контрактов и договоров, заключенных в проверяемый период, включая все относящиеся к ним документы (товарные накладные, акты приема-передачи, акты оказания услуг и т.п., копии ценовых предложений (при наличии), копии платежных поручений, дополнительные соглашения);

- распечатанную и заверенную копию реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов в 2021 году, форма которого утверждена распоряжением Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 23.01.2014 № 166-р (в актуальной редакции).

Документы к проверке представлены в срок.

Для достижения целей проводимой проверки также изучалась информация, размещенная Заказчиком в единой информационной системе в проверяемый период.

Состав должностных лиц Комитета по образованию, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

- Ульянчук Полина Владимировна, начальник отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»;

- Хут Лариса Заурбиевна, ведущий специалист отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»

Результаты анализа полученных документов и информации:

1. В ходе проверки были выявлены следующие нарушения законодательства:

1.1. Нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, в единой информационной системе.

В соответствии с ч. 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ) в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, направляется заказчиками в указанный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В результате проверки были выявлены случаи несвоевременного направления Заказчиком информации и документов о приемке (п. 13 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ), информации об исполнении контракта, в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта) (п. 10 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ), информации об изменении контракта (п. 8 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ), информации о расторжении контракта (п. 11 части 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ) в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

Контракт № 0376300000121000053 от 29.03.2021 г. на поставку сыра полутвердого: платежное поручение №21448 от 28.07.2021 размещено в единой информационной системе (далее – ЕИС) 19.01.2022, платежное поручение №161122 от 17.09.2021 размещено в ЕИС 29.10.2021, товарная накладная №8645 от 15.07.2021 размещена в ЕИС 30.07.2021.

Контракт № 0376300000121000114 от 29.06.2021 г. на поставку продуктов питания (кондитерские изделия, дрожжи хлебопекарные): платежное поручение №186764 от 24.09.2021 размещено в ЕИС 12.11.2021, товарная накладная №18603 от 03.12.2021 размещена в ЕИС 27.12.2021.

Контракт № 0376300000121000154 от 16.08.2021 г. на поставку продуктов питания (мясо цыплят-бройлеров потрошенное, охлажденное): платежные поручения №334270 от 18.11.2021, №439827 от 23.12.2021 размещены в ЕИС 17.01.2022.

Контракт № 0376300000121000162 от 23.08.2021 г. на поставку продуктов питания (сахар белый свекловичный в твердом состоянии без вкусоароматических или красящих добавок): платежное поручение №271316 от 26.10.2021 размещено в ЕИС 12.11.2021.

Контракт № 0376300000121000163 от 24.08.2021 г. на поставку продуктов питания (овощей и яблок свежих): платежные поручения №252620, № 252616 от 18.10.2021 размещены в ЕИС 17.01.2022.

Контракт № 0376300000121000164 от 28.08.2021 на поставку рыбы замороженной (потрошенной) минтай: товарная накладная от 07.09.2021 размещена в ЕИС 21.09.2021.

Контракт № 0376300000121000165 от 28.08.2021 на поставку муки пшеничной: товарная накладная №44924 от 12.11.2021 размещена в ЕИС 25.11.2021.

Контракт № 0376300000121000166 от 29.08.2021 г. на поставку продуктов питания: товарная накладная № 51037 от 10.12.2021 размещена в ЕИС 30.12.2021.

Контракт № 0376300000120000294 от 26.12.2020 г. на поставку продуктов питания (отрубы из говядины 1 категории, бескостные, охлажденные): товарная накладная №1159 от 01.04.2021 размещена в ЕИС 13.04.2021, платежное поручение №634963 от 06.04.2021 размещено в ЕИС 20.04.2021, платежное поручение №549718 от 04.03.2021 размещено в ЕИС 22.06.2021, платежное поручение №879477 от 09.07.2021 размещено в ЕИС 21.07.2021, платежное поручение №86686 от 20.08.2021 размещено в ЕИС 30.08.2021, товарные накладные №1885 от 16.06.2021 и №732 от 09.03.2021 размещены в ЕИС 07.09.2021.

Контракт № 0376300000120000295 от 26.12.2020 г. на поставку риса: товарная накладная №1738 от 28.01.2021 (принято Заказчиком 29.01.2021) размещена в ЕИС 15.02.2021, товарная накладная №8273 от 21.04.2021 (принято Заказчиком 22.04.2021) размещена в ЕИС 20.05.2021, дополнительное соглашение № 1 от 11.01.2021 размещено в ЕИС 21.01.2021.

Контракт № 0376300000120000297 от 26.12.2020 г. на поставку продуктов питания (мясо цыплят-бройлеров потрошенное, охлажденное): товарная накладная №5128 от 12.03.2021 и платежное поручение 559761 от 10.03.2021 размещены в ЕИС 23.03.2021, платежное поручение №549713 от 04.03.2021 размещено в ЕИС 18.06.2021, платежное поручение №866689 от 20.08.2021 размещено в ЕИС 30.08.2021, товарная накладная №649 от 15.01.2021 размещена в ЕИС 08.09.2021, дополнительное соглашение № 2 от 11.01.2021 размещено в ЕИС 21.01.2021.

Контракт № 0376300000120000298 от 26.12.2020 г. на поставку яиц куриных в скорлупе свежих: товарная накладная №2887 от 11.02.2021 и платежное поручение № 493032 от 11.02.2021 размещены в ЕИС 01.03.2021, платежное поручение №549703 от 04.03.2021 размещено в ЕИС 17.06.2021.

Контракт № 0376300000120000308 от 28.12.2020 г. на поставку продуктов питания (овощей и яблок свежих): платежное поручение №634961 от 06.04.2021 размещено в ЕИС 20.04.2021, платежное поручение №549707 от 04.03.2021 размещено в

ЕИС 22.06.2021, товарная накладная №5198 от 12.07.2021 размещена в ЕИС 21.07.2021, платежное поручение №86687 от 20.08.2021 размещено в ЕИС 30.08.2021, платежное поручение №683033 от 23.04.2021 размещено в ЕИС 17.09.2021, товарная накладная №3941 от 31.05.2021 размещена в ЕИС 17.09.2021, платежное поручение №493036 от 11.02.2021 размещено в ЕИС 29.09.2021, платежное поручение №804469 от 10.06.2021 размещено в ЕИС 29.09.2021, дополнительное соглашение № 1 от 14.01.2021 размещено в ЕИС 26.01.2021.

Контракт № 0376300000120000316 от 28.12.2020 г. на поставку рыбы замороженной (потрошенной) минтай: платежное поручение №610789 от 30.03.2021 размещено в ЕИС 07.04.2021, платежное поручение №634962 от 06.04.2021 размещено в ЕИС 20.04.2021, платежное поручение №549709 от 04.03.2021 размещено в ЕИС 17.06.2021, товарная накладная №4469 от 25.05.2021 (принято Заказчиком 26.05.2021) размещена в ЕИС 07.10.2021.

Контракт № 0376300000120000319 от 28.12.2020 г. на поставку продуктов питания (масло подсолнечное рафинированное): дополнительное соглашение № 1 от 11.01.2021 размещено в ЕИС 21.01.2021.

Контракт № 0376300000120000321 от 29.12.2020 на поставку продуктов питания (круп): платежное поручение №683038 от 23.04.2021 размещено в ЕИС 29.09.2021.

Контракт № 0376300000120000326 от 06.01.2021 на поставку продуктов питания: платежное поручение №453523 от 28.01.2021 размещено в ЕИС 18.03.2021, платежное поручение №102738 от 27.08.2021 размещено в ЕИС 07.09.2021, товарная накладная №6737 от 27.09.2021 размещена в ЕИС 20.10.2021, платежное поручение №740543 от 19.05.2021 размещено в ЕИС 20.10.2021, при размещении информации о приемке товара по товарной накладной №3370 от 12.05.2021 (Информация об исполнении №10 по контракту №30105043770 21 000004 0035 от 14.05.2021) прикреплены сканы документов по другому контракту (электроэнергия).

Контракт № 0376300000120000324 от 29.12.2020 на поставку продуктов питания (изделия макаронные и соль): платежное поручение №549705 от 04.03.2021 размещено в ЕИС 24.03.2021, при этом информация о данном платежном поручении в виде структурированных данных добавлена в ЕИС 20.09.2021, платежное поручение №729937 от 17.05.2021 размещено в ЕИС 24.06.2021, товарная накладная №12668 от 15.07.2021 размещена в ЕИС 02.08.2021.

1.2. *Нарушение порядка возврата заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта.*

В соответствии с ч. 27 ст. 34 Закона № 44-ФЗ срок возврата заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта, не должен превышать тридцать дней с даты исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, а в случае установления заказчиком ограничения, предусмотренного частью 3 статьи 30 настоящего Федерального закона, такой срок не должен превышать пятнадцать дней с даты исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом.

Контракт № 0376300000121000097 от 21.06.2021 г. на поставку продуктов питания (повидло): денежные средства, внесенные в качестве обеспечения исполнения контракта, в сумме 172,93 рублей возвращены ООО «ОТПП» 18.01.2022, последняя поставка была осуществлена 10.12.2022, согласно п. 8.6 контракта – возврат осуществляется в течение 15 дней с даты исполнения поставщиком своих обязательств по контракту.

Контракт № 0376300000121000114 от 29.06.2021 г. на поставку продуктов питания (кондитерские изделия, дрожжи хлебопекарные): денежные средства, внесенные в качестве обеспечения исполнения контракта, в сумме 991,08 рублей возвращены ООО

«ОТПП» 18.01.2022, расторжение контракта 22.12.2021, согласно п. 8.6 контракта – возврат осуществляется в течение 15 дней с даты исполнения поставщиком своих обязательств по контракту.

Контракт № 0376300000121000157 от 23.08.2021 г. на поставку продуктов питания (круп): денежные средства, внесенные в качестве обеспечения исполнения контракта, в сумме 575,26 рублей возвращены ИП Пенькову И.А. 18.01.2022, расторжение контракта 17.12.2021, согласно п. 8.6 контракта – возврат осуществляется в течение 15 дней с даты исполнения поставщиком своих обязательств по контракту.

Контракт № 0376300000121000162 от 23.08.2021 г. на поставку сахара белого свекловичного в твердом состоянии без вкусоароматических или красящих добавок: денежные средства, внесенные в качестве обеспечения исполнения контракта, в сумме 679,80 рублей возвращены ООО «ОТПП» 18.01.2022, расторжение контракта 22.12.2021, согласно п. 8.6 контракта – возврат осуществляется в течение 15 дней с даты исполнения поставщиком своих обязательств по контракту.

Контракт № 0376300000121000165 от 28.08.2021 на поставку муки пшеничной: денежные средства, внесенные в качестве обеспечения исполнения контракта, в сумме 307,05 рублей возвращены ИП Коростелеву Р.А. 18.01.2022, расторжение контракта 17.12.2021, согласно п. 8.6 контракта – возврат осуществляется в течение 15 дней с даты исполнения поставщиком своих обязательств по контракту.

Контракт № 0376300000121000167 от 30.08.2021 на поставку изделий макаронных и соли: денежные средства, внесенные в качестве обеспечения исполнения контракта, в сумме 251,31 рублей возвращены ООО «ОТПП» 18.01.2022, расторжение контракта 17.12.2021, согласно п. 8.6 контракта – возврат осуществляется в течение 15 дней с даты исполнения поставщиком своих обязательств по контракту.

Контракт № 0376300000120000327 от 04.01.2021 г. на поставку моющих и дезинфицирующих средств: денежные средства, внесенные в качестве обеспечения исполнения контракта, в сумме 427,05 рублей возвращены ИП Коростелеву Р.А. 26.01.2022, поставка была осуществлена 05.02.2021, согласно п. 9.10. контракта – возврат осуществляется в течение 15 дней с даты исполнения поставщиком своих обязательств по контракту (подписания акта приема-передачи товара).

1.3. Нарушение порядка изменения контрактов.

Изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается, за исключением их изменения по соглашению сторон в случаях, определенных в ч. 1 ст.95 Закона № 44-ФЗ.

Заказчиком при формировании проектов контрактов № 0376300000120000297 от 26.12.2020 г. и № 0376300000120000324 от 29.12.2020 г. были допущены технические ошибки, которые не были выявлены на этапе заключения контрактов и повлекли необходимость внесения изменений в существенные условия уже заключенных контрактов.

Контракт № 0376300000120000297 от 26.12.2020 на поставку продуктов питания (мясо цыплят-бройлеров потрошенное, охлажденное): дополнительное соглашение № 1 от 28.12.2020 вносит изменения в пункт 2.1. (цена контракта – неверно указаны копейки, аббревиатура НДС пропущена в тексте), в пункт 8.1. (обеспечение исполнения контракта в контракте был 1% - в извещении 5%, изменено на 5%), пункт 11.1. (срок действия контракта по 30.09.2021 (был 2020 год, изменено на 2021)), спецификация в новой редакции (изменено наименование товара, исправлены копейки в сумме).

Контракт № 0376300000120000324 от 29.12.2020 г. на поставку продуктов питания (изделия макаронные и соль): дополнительное соглашение № 1 от 30.12.2020 вносит изменения в пункт 11.1. (срок действия контракта по 30.09.2021 (был 2020 год, изменено на 2021)).

2. Ошибки, допущенные при формировании документов, при размещении информации в единой информационной системе.

Контракт № 0376300000121000123 от 28.06.2021г. на поставку продуктов питания (сок фруктовый для детского питания, нектар фруктовый для детского питания): в пункте 2.1. дополнительного соглашения № 1 от 22.09.2021 сумма, указанная в части освоенных денежных средств не соответствует расчету фактически освоенного объема отраженного в данном дополнительном соглашении (спецификация оформлена на сумму неосвоенного объема).

Контракт № 0376300000120000322 от 29.12.2020 г. на поставку сахара белого свекловичного в твердом состоянии без вкусоароматических или красящих добавок: по размещенной в ЕИС информации стоимость исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств на сумму 19 084,17 рублей не равна сумме, фактически оплаченной Заказчиком 19 132,28 рублей. Данная ошибка возникла вследствие того, что Заказчик при размещении информации об исполнении контракта (Товарная накладная №388 от 20.01.2021) внес информацию из товарной накладной не в полном объеме, не отразил факт поставки 1 кг по 48,11 рублей.

3. Применение идентификационного кода закупки.

В соответствии с ч. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ) идентификационный код закупки (далее - ИКЗ) указывается в плане закупок, плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных указанным Законом.

Согласно ч. 2 ст. 23 Закона № 44-ФЗ идентификационный код закупки обеспечивает взаимосвязь документов, указанных в части 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ.

Заказчиком при формировании дополнительных соглашений к контрактам ИКЗ не указывался. Однако под иными документами, предусмотренными Законом, возможно понимать любой документ, относящийся к контракту, в том числе и дополнительное соглашение, поэтому указание ИКЗ в дополнительных соглашениях к контрактам будет надлежащим выполнением требований статьи 23 Закона № 44-ФЗ.

Выводы:

По результатам проверки выявлены следующие нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок:

- ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ (несвоевременное представление информации в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации);

- ч. 27 ст. 34 Закона № 44-ФЗ (нарушение срока возврата заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта);

- ст. 95 Закона № 44-ФЗ (нарушение порядка изменения контрактов).

Выборочной проверкой сроков оплаты поставленных товаров (оказанных услуг, выполненных работ) по принятым обязательствам нарушений не установлено.

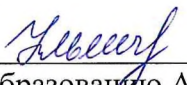
План-график закупок на 2021 финансовый год и плановый период размещен в единой информационной системе без нарушения сроков.

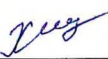
Реестр закупок, осуществленных в 2021 году без заключения муниципальных контрактов, оформлен надлежащим образом в соответствии с требованиями распоряжения Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 23.01.2014 № 166-р.

Выявленные нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок либо не представляется возможным устранить, либо нарушения устранены в ходе проверки. Выявленные нарушения не повлияли на результаты осуществленных заказчиком закупок, направленных на обеспечение уставной деятельности учреждения, отсутствуют признаки умышленного нарушения законодательства в сфере закупок, данные нарушения не повлекли за собой ущерб бюджету муниципального образования «Город Майкоп».

План устранения выявленных нарушений Заказчику не выдавался.

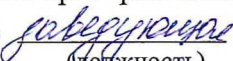
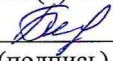
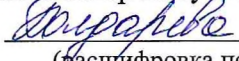
Подписи должностных лиц Комитета по образованию, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

 Ульянчук Полина Владимировна, начальник отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»

 Хут Лариса Заурбиевна, ведущий специалист отдела закупок Комитета по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»

Сведения об ознакомлении с настоящим актом:

1. С актом о результатах проверки ознакомлен(а) и один экземпляр получил(а)

«26» апреля 2022 г.   
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

2. Пометка об отказе ознакомления с актом о результатах проверки:
