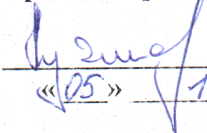


**УТВЕРЖДАЮ**  
Начальник отдела внутреннего  
муниципального финансового контроля  
администрации города Новокузнецка

  
«05» / 11. 2019 г.  
К.Ю. Лучшев

**ОТЧЕТ**  
**О РЕЗУЛЬТАТАХ ПЛАНОВОЙ ВЫЕЗДНОЙ ПРОВЕРКИ**

**«Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации при закупках товаров, работ и оказании услуг для муниципальных нужд»**

**1. Основание для проведения плановой выездной проверки:** распоряжение администрации города Новокузнецка от 12.08.2019 № 1234, программа контрольного мероприятия.

**2. Объект контроля:** муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 229» (далее – Учреждение, Заказчик, МК ДОУ «Детский сад № 229»), ИНН 4217032076, ОГРН 1024201473075.

**3. Срок проведения плановой выездной проверки:** с 19.08.2019 по 27.09.2019.

**4. Цель плановой выездной проверки:** предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

**5. Задача плановой выездной проверки:** осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд путем проведения выборочной проверки.

**6. Проверяемый период:** январь – декабрь 2018.

**7. По результатам плановой выездной проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:**

*Примечание: сокращения нормативно-правовых актов и проверенных документов применяются в соответствии с актом № 7 от 02.10.2019.*

1) В нарушение пункта 16 статьи 3 Федерального закона №44-ФЗ, подпункта «з» пункта 1 Требований к форме плана-графика ПП РФ от 05.06.2015 г. № 554 план-график на 2018 год (версия №30), размещенный в ЕИС содержит недостоверную информацию (несоответствующую фактической информации Заказчика за 2018 год) о совокупном годовом объеме закупок Заказчика в 2018 году;

2) В нарушение требований части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 11 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ Заказчиком в проверяемом периоде не в соответствии с планом закупок на 2018 год и планом-графиком на 2018 год осуществлены закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ на сумму 50 583,65 рублей;

3) В нарушение пункта 8 Требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика ПП РФ от 05.06.2015 г. № 554 в план-график на 2018 год не включена информация об объеме закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ на сумму **50 583,65 рубля** и оплате таких закупок на сумму **17 696,44 рублей**, а также об оплате закупок по пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ на сумму **21 221,23 рублей** (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

4) В нарушение подпунктов «а», «б», «д», «и» пункта 2 Требований к заполнению формы отчета ПП РФ от 17.03.2015 № 238 Отчет об СМП и СОНО за 2018 год в позиции 1, в абзаце первом и четвертом позиции 2, в позиции 5, в позиции 9 раздела II содержит недостоверные, неполные сведения (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

5) В нарушение подпункта «в» пункта 3 Требований к заполнению формы отчета ПП РФ от 17.03.2015 № 238 в позиции 3 раздела III Отчета об СМП и СОНО за 2018 год отсутствуют данные (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

6) В нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, подпункта «к» пункта 2 Правил ПП РФ № 1084, пункта 36 Порядка № 136н в реестр контрактов ЕИС включена недостоверная информация об исполнении трех контрактов (а именно информация об оплате контрактов), а также недостоверные платежные документы (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

7) В нарушение подпункта «а» пункта 3 Требований к заполнению формы отчета ПП РФ от 17.03.2015 № 238 в позиции 1 раздела III Отчета об СМП и СОНО за 2018 год необоснованно указан один, а также отсутствуют пять уникальных номеров реестровых записей из реестра контрактов;

8) В нарушение абзаца 7 подпункта «з» пункта 1 Требований к плану закупок ГП РФ от 21.11.2013 № 1043 указанные в размещенном в ЕИС плане закупок на 2018 год (версия 29) сроки (периодичности) осуществления планируемых Заказчиком закупок содержат несоответствующую информацию;

9) В нарушение абзаца 21 подпункта «и» пункта 1 Требований к форме плана-графика ГП РФ от 05.06.2015 № 554 по части закупок, включенных в план-график на 2018 год, отсутствует наименование уполномоченного органа в случае проведения централизованных закупок в соответствии со статьей 26 Федерального закона №44-ФЗ;

10) В нарушение требований, установленных пунктами 2 и 3 части 13 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, пунктом 10 Требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика ГП РФ от 05.06.2015 № 554 Заказчиком до даты размещения в ЕИС извещения о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) или заключения контракта в случае, когда размещение извещения не требуется, в план-график на 2018 год не вносились необходимые изменения относительно планируемых сроков исполнения части контрактов (договоров) (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

11) В нарушение требований, установленных пунктом 2 части 3, частью 6 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, подпунктом «и» пункта 1 Требований к форме плана-графика закупок ГП РФ от 05.06.2015 г. № 554 Заказчиком в план-график на 2018 год включены закупки с указанием в качестве единицы измерения «условная единица» по объекту закупки, количество которого может быть количественно измерено;

12) В нарушение абзаца 3 подпункта «з» пункта 1 Требований к плану закупок ГП РФ от 21.11.2013 № 1043 и подпункта «а» пункта 4 Правила № 555 план закупок на 2018 год и Форма обоснования закупок к плану закупок на 2018 год по всем закупкам содержат недостоверную информацию о наименовании мероприятия муниципальной программы (о несуществующем мероприятии) (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

13) В нарушение абзаца 3 подпункта «з» пункта 1 Требований к плану закупок ГП РФ от 21.11.2013 № 1043 в графе 4 плана закупок на 2018 год (версия 29) по закупке с порядковым номером 33 указана недостоверная информация об ожидаемом результате реализации мероприятия муниципальной программы;

14) В нарушение требований, установленных частью 7 статьи 18 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «а» пункта 4 Правил № 555 при обосновании закупок в Форме обоснования закупок к плану закупок на 2018 год (версия 29) Заказчиком в графе 6 обоснование закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ), указано не в полном объеме; по всем закупкам не отражена информация по графе 7 (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

15) В нарушение требований подпункта «б» пункта 4 и пункта 6 Правил № 555 в отношении закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, у Заказчиков частично отсутствует обоснование годового объема указанных закупок, в частности, не заполнена графа 8 Формы обоснования закупок к плану-графику на 2018 год (версия 30) (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

16) В нарушение требований, установленных пунктом 1 части 3 статьи 18 Федерального закона №44-ФЗ, цена контракта закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) холодного водоснабжения, водоотведения с НМЦК в 202 478,00 рублей, указанная Заказчиком в плане-графике на 2018 год и плане закупок на 2018 год является необоснованной на сумму **13 706,00 рублей** (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

17) В нарушение требований, установленных пунктом 1 части 3 статьи 18 Федерального закона №44-ФЗ, в план-график на 2018 год и план закупок на 2018 год в объем закупок товаров, работ или услуги на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ), включена необоснованная на **8 000,00 рублей** цена договора на оказание медицинских услуг (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

18) Запрос о предоставлении ценовой информации о *продуктах питания (овощей свежих)* от 26.06.2018 № б/н содержит недостоверные сведения о сроке размещения аукциона и о сроках поставки товаров;

19) В нарушение пункта 5 Правил № 1042 три контракта Заказчика в пункте 9.3.2 содержат недостоверную информацию о размере фиксированной суммы штрафа;

20) В нарушение частей 5, 8 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ и положений Правил № 1042 в контракт № 76/ИП-18 от 25.10.2018, заключенный на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, включены условия об ответственности заказчика и поставщика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом не в полном

объеме – в разделе 7 контракта № 76/ИП-18 от 25.10.2018 отсутствуют условия об ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение условий контракта (условия о применении и размере штрафов). Кроме того, в период заключения и действия контракта при расчете размера пени в разделе 7 контракта указано применение неверной ставки;

21) Положение пункта 62 муниципального контракта №1265 от 26.02.2018 не соответствует требованиям, предусмотренным частью 5 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ;

22) Положения пункта 6.2 контракта №100656 от 05.02.2018 не соответствуют требованиям, предусмотренным частями 5, 7 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ, Правилами № 1042;

23) В нарушение части 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ в течение всего периода исполнения Заказчиком 5 раз не направлялся в письменной форме мотивированный отказ от подписания документа о приемке результатов, предусмотренных договором от 05.02.2018 №75/17-М, в виду непередачи исполнителем обязательных по условиям договора реестров;

24) Установлено неисполнение части 8 статьи 34 и пункта 3 части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ, а также условий муниципального контракта и договора: при отсутствии предусмотренных условиями муниципального контракта и договора счетов и реестров, Заказчиком в проверяемом периоде не применялись меры ответственности по двум выборочно проверенным муниципальному контракту и договору;

25) В нарушение части 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ Положением о приемочной комиссии и проведении экспертизы, утвержденным приказом заведующего Учреждением от 03.09.2018 № 126/5-ОД, установлено условие о подписании документов о приемке только Заказчиком, а не всей приемочной комиссией;

26) В нарушение положений приказа заведующего Учреждением от 16.10.2018 № 149/4-ОД и части 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ проверкой установлено неисполнение Заказчиком утвержденных требований к осуществлению процесса приемки товаров, работ, услуг, а именно в части подписания в период с 01.01.2018 по 02.09.2018 документов о приемке не всеми членами утвержденной Заказчиком приемочной комиссии; нарушением части 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ – нарушением Заказчиком процесса подписания документов о приемке не всеми членами утвержденной Заказчиком приемочной комиссии в период с 03.09.2018 по 31.12.2018 года;

27) В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ установлено непроведение силами Заказчика с 03.09.2018 по 31.12.2018 обязательной экспертизы результатов, предусмотренных выборочно проверенными муниципальными контрактами (контрактами, договорами);

28) Выявлены нарушения порядков оплаты товаров (работ, услуг), установленных условиями выборочно проверенных муниципальных контрактов (контрактов, договоров), частью 13.1 статьи 31 и частью 8 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

29) Заказчиком в проверяемом периоде не исполнялись условия договора от 02.04.2018 №2560 и муниципального контракта от 26.02.2018 №1265 о сроке получении счетов, счетов-фактур и актов приема-передачи;

30) В нарушение пункта 3 статьи 9 и пункта 1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 11 Инструкции № 157н установлены факты несвоевременного отражения в регистрах бухгалтерского учета первичных документов, предоставленных Учреждению при исполнении 2-х контрактов (договоров);

31) В нарушение подпункта «б» пункта 3 Положения ПП РФ от 28.11.2013 № 1093 Заказчиком в 2018 году не размещалась часть Отчетов об исполнении 6 выборочно проверенных муниципальных контрактов (контрактов, договоров) – в течение 7 рабочих дней со дня каждой оплаты Заказчиком обязательств по муниципальному контракту (контракту, договору) и подписания документа о приемке (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

32) В нарушение пункта 6 части 2 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, подпункта «е» пункта 2 Правил ПП РФ № 1084, пункта 22 Порядка № 136н Заказчиком в реестр контрактов направлена недостоверная информация о датах окончания исполнения трех муниципальных контрактов (контрактов, договоров) (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

33) В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ Заказчиком заключено 3 муниципальных контракта (контракта, договора), без указания в них обязательного условия о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;

34) В нарушение части 1 статьи 23 Федерального закона №44-ФЗ в договоре № 229/5 от 04.04.2018 отсутствует идентификационный код закупки (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

35) В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, абзаца 3 пункта 12 Правил ПП РФ № 1084 информация об исполнении пяти муниципальных контрактов (контрактов, договоров), в том числе информация об оплате, и документы о приемке, подлежащие включению в реестр контрактов

ЕИС, направлена Заказчиком с нарушением установленных сроков (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

36) В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, абзаца 3 пункта 12 Правил ПП РФ № 1084 Заказчиком в установленные сроки в реестр контрактов ЕИС по двум муниципальным контрактам (контрактам) не направлена информация и документы, предусмотренные частью 2 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

37) В нарушение подпункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, подпункта «к» пункта 2 Правил ПП РФ № 1084, абзацев 41, 42 пункта 36 Порядка № 136н в реестр контрактов по контракту № Ф.2017.652164 от 15.01.2018 включена недостоверная информация о количестве и наименовании поставленного товара, о дате одной счет-фактуры, не направлена информация о части поставленного товара (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*);

38) В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, пункта 12 Правил ПП РФ № 1084 информация об изменении контракта от 05.02.2018г. №100656 в виде исправления сведений размещалась с нарушением установленного срока (*имеет признаки нарушения КоАП РФ*);

39) В реестр контрактов ЕИС Заказчиком направлены дополнительные соглашения об изменении трех муниципальных контрактов (контрактов, договоров) – № Ф.2018.454502 от 24.09.2018, № Ф.2018.145129 от 16.04.2018 и № Ф.2017.652164 от 15.01.2018, в виде простой электронной копии (без подписей и печатей сторон), что не соответствует положениям пункта 5 Порядка № 136н;

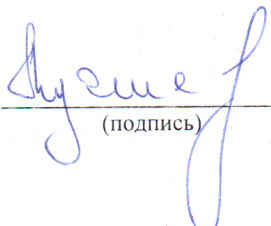
40) В нарушение пункта 11 части 2 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, подпункта «л» пункта 2 Правил ПП РФ № 1084, пункта 35 Порядка № 136н в реестр контрактов ЕИС включена недостоверная информация о дате расторжения договора № 2560 от 02.04.2018, контракта №100656 от 05.02.2018, муниципального контракта № 1265 от 26.02.2018 (*имеют признаки нарушения КоАП РФ*).

**8. Возражения или замечания** руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объекта контроля на результаты плановой выездной проверки: **возражение МК ДОУ «Детский сад № 229» от 17.10.2019 № 24.**

**9. Ответ на возражения или замечания** руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объекта контроля на результаты внеплановой выездной проверки: **Заключение №1 от 25.10.2019 на возражение от 17.10.2019 № 24.**

Письменные возражения на акт проверки № 7 от 02.10.2019, а также ответ на возражения или замечания приобщены к материалам плановой выездной проверки.

Начальник ОВМФК –  
руководитель проверки

  
(подпись)

К.Ю. Лучшев