

АКТ № 5

плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад № 151

30 октября 2017

г. Тверь

Основание проверки

На основании приказов начальника Управления образования администрации г. Твери Афониной Н.А. от 20.01.2015 № 62, от 04.10.2017 № 949 и в соответствии с планом проверок в сфере закупок на II полугодие 2017 года, проведена плановая проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг заказчиком - **Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением детский сад № 151** (далее – Заказчик, учреждение).

Цель проведения проверки

Предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов.

Срок проведения проверки

Проверка проводилась с 16 октября 2017 года по 30 октября 2017 года.

Проверяемый период

С 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года, январь - сентябрь 2017 года.

Предмет проверки

Соблюдение МБДОУ детский сад № 151 требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

Состав лиц, уполномоченных на проведение проверки:

Мозжерина В.И. - начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Управления образования администрации г. Твери

Дробот А.М. - ведущий специалист отдела планирования и экономического анализа Управления образования администрации г. Твери

Кириллова Ж.А. - начальник учетно-ревизионного отдела МКУ ЦБ г. Твери

В проверяемом периоде Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 151 действовало на основании Устава, утвержденного приказом начальника Управления образования администрации города Твери Афониной Н.А. от 15.12.2014 № 1359.

Юридический адрес и местонахождение МБДОУ детский сад № 151:

170043, город Тверь, ул. Левитана, д. 44

ИНН 6903036200

КПП 695001001

Организационно - правовая форма: муниципальное учреждение.

тип учреждения – дошкольное бюджетное учреждение.

Учредителем МБДОУ детский сад № 151 является Управление образования администрации г. Твери.

Место нахождения Учредителя: 170000 г. Тверь, ул. Трехсвятская, д.28а.

Ответственными лицами за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

с правом первой подписи – заведующий МБДОУ детский сад № 151 Вараск Ольга Геннадьевна с 16.01.1997 (приказ Управления образования администрации г. Твери от 16.01.1997 № 23), заместитель заведующего по АХЧ Смирнова Елена Юрьевна (приказ заведующего от 22.12.2007 № 159).

с правом второй подписи - главный бухгалтер МБДОУ детский сад № 151 Скворцова Екатерина Сергеевна с 15.12.2006 (приказ заведующего МБДОУ детский сад № 141 от 15.12.2006 № 106).

Проверка проводилась по документам, предоставленным МБДОУ детский сад № 151, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу www.zakupki.gov.ru. (далее — ЕИС).

Метод проведения проверки: выборочная проверка с элементами сплошной проверки.

Проверкой установлено:

МБДОУ детский сад № 151, являясь бюджетным учреждением, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии со статьей 15 Федерального закона от 05.04.13 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с изменениями и дополнениями (далее по тексту Федеральный Закон № 44-ФЗ).

В соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального Закона № 44-ФЗ приказами заведующего МБДОУ детский сад № 151 Вараск О.Г. от 20.12.2013 № 137 создана контрактная служба.

В состав контрактной службы входят:

- **руководитель контрактной службы** главный бухгалтер **Скворцова Екатерина Сергеевна**, прошедший обучение по программе: «Управление государственными и муниципальными закупками (Федеральный закон № 44-ФЗ от 05.04.2013 г.)» в объеме 120 часов (удостоверение о краткосрочном повышении квалификации, регистрационный № 124);

- **сотрудник контрактной службы** ведущий бухгалтер **Клыкова Екатерина Николаевна**, прошедший обучение по программе «Управление государственными и муниципальными закупками (Федеральный закон № 44-ФЗ от 05.04.2013 г.)» в объеме 120 часов (удостоверение о краткосрочном повышении квалификации, регистрационный № 67);

- **сотрудник контрактной службы** бухгалтер **Кутузова Елена Александровна** прошедший обучение по программе «Управление государственными и муниципальными закупками (Федеральный закон № 44-ФЗ от 05.04.2013 г.)» в объеме 120 часов (удостоверение о краткосрочном повышении квалификации, регистрационный № 78).

Контрактная служба действует в соответствии с «Положением о контрактной службе », утвержденным приказами руководителя учреждения от 20.12.2013 № 137. Положением определены цели, задачи, функции и порядок деятельности контрактной службы, в соответствии с требованиями Федерального Закона № 44-ФЗ.

Утверждены должностные инструкции: руководителя контрактной службы и сотрудников контрактной службы приказом заведующего МБДОУ детский сад № 141 от 20.12.2013 № 5/2.

В соответствии с частью 6 статьи 94 Федерального Закона № 44-ФЗ, приказом заведующего МБДОУ детский сад № 151 от 16.03.15 № 23 создана приемочная комиссия для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд МБДОУ детский сад № 151 в составе 5 человек. На момент проверки в состав комиссии входят:

Председатель: Волкова Р.В. – заместитель заведующего по АХЧ
Члены комиссии: Смирнова Е.Ю. - заместитель заведующего по УВР
Крылова Е.Н. – ведущий бухгалтер
Зубова О.В. – завхоз
Румянцева О.В. – медсестра ГБУЗ ГKB № 6

Положение о приемочной комиссии для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд учреждения, утверждено приказом заведующего МБДОУ детский сад № 151 от 16.03.2015 № 23.

План ФХД по состоянию на 2016 года с внесенными изменениями подписан заведующим МБДОУ детский сад № 151 Вараск О.Г., главным бухгалтером Скворцовой Е.С. и утвержден начальником Управления образования администрации г.Твери Афоной Н.А. 30.09.2016.

План ФХД на 2017 год и плановый период 2018-2019 года подписан заведующим МБДОУ детский сад № 151 Вараск О.Г., главным бухгалтером Скворцовой Е.С. и утвержден начальником Управления образования администрации г.Твери Афоной Н.А. 23.01.2017.

1. По итогам анализа информации, размещенной на официальном сайте в проверяемом периоде, и представленных заказчиком документов установлено следующее:

2016 год

В ходе проверки установлено, что Решение «О бюджете города Твери на 2016 год» от 23.12.15 № 316 принято Тверской городской Думой **23.12.2015.**

В соответствии с требованиями части 2 статьи 112 Федерального Закона № 44-ФЗ, п.2 Приказа Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н Заказчиком план - график на 2016 год, размещен на официальном сайте **без нарушения срока размещения - 21.01.2016.**

В план - график внесена информация о годовом объеме закупок:

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ – 1434,39 тыс. руб.;
- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ – 698,4 тыс. руб.;
- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.1 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ – 2036,00 тыс. руб.;
- СМП – 1573,88 тыс. руб.
- совокупный объем закупок, планируемых в текущем году (2016) – 11995,21 тыс. руб. (общий показатель) / 7681,42 тыс. руб. (2016)

Вывод: В соответствии с информацией, указанной в Плане - графике на 2016 год, заказчиком соблюдены:

-условия п.4 ч.1 ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ о годовом объеме закупок на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей;

-условия п.5 ч.1ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ о годовом объеме закупок на сумму, не превышающую 400 тысяч рублей.

-условия ч.1 ст.30 Федерального Закона № 44-ФЗ об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

Расчет закупок у СМП: 11995,21 тыс. руб. -2132,79 тыс. руб. - 2036,00 тыс. руб. = 7826,42 тыс. руб., в том числе:

-11995,21 тыс. руб. - плановый годовой объем закупок, согласно плану - графика на 2016 г.;

-2132,79 тыс. руб. - закупки до 100 тыс. руб. и до 400 тыс. руб.;

-2036,00 тыс. руб. - закупки у единственного поставщика в соответствии с ч. 1 ст. 93 Федерального Закона 44-ФЗ (кроме пунктов 4, 5 ч. 1 ст.93).

Совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) с учетом части 1 ст.30 Федерального Закона № 44-ФЗ составляет **7826,42 тыс. руб.**

7826,42 тыс. руб.*15%= 1185,70 тыс. руб. - плановый объем закупок у СМП для МБДОУ детский сад № 151 на 2016 год.

МБДОУ детский сад № 151 закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 году запланированы на общую сумму **1573,88 тыс. руб.**, что свидетельствует о соблюдении заказчиком требований о планировании закупок у субъектов малого предпринимательства.

Во исполнение требований статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ (с изменениями и дополнениями), в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 28.11.13года № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну» размещение реестра контрактов осуществляется на официальном сайте ЕИС.

В 2016 году по данным **формы № 1- контракт** фактический годовой объем закупок учреждения на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг составил **7699,00 тыс.руб.** (бюджет, внебюджет).

в т.числе фактический годовой объем малых закупок учреждения на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг в соответствии с пунктом 4,5 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ составил **2 162,00 тыс. руб.** (бюджет, внебюджет).из них:

В соответствии с требованиями пункта 4 ч.1ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ годовой объем закупок на сумму, не превышающую **100 тысяч рублей** не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать 5 % совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

В МБДОУ детский сад № 151 фактический объем закупок до 100 тыс. рублей составляет в общей сумме **1513,33 рублей** (данные реестра малых закупок за 2016), что свидетельствует о соблюдении установленных требований.

В соответствии с требованиями пункта 5 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ для муниципальной образовательной организации годовой объем закупок на сумму, не превышающую **400 тысяч рублей** не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей.

В МБДОУ детский сад № 151 фактический объем закупок до 400 тыс. рублей составляет в общей сумме **648,67 рублей** (данные реестра малых закупок за 2016), что свидетельствует о соблюдении установленных требований.

Но при этом в план – график по состоянию на 14.11.2016 (последняя версия) внесено закупок по п.4, п.5 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ на общую сумму **1789,39 тыс. руб.**, фактически учреждением произведено закупок на сумму **2162,00 тыс. руб.** Данный факт свидетельствует о том, что частично закупки не были включены в план – график закупок на 2016 год. **В нарушение ч.1 ст. 15, ч.11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ учреждение частично осуществило закупки, не включенные в план-график.**

Фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.1 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ (монополисты) – **20,00 тыс.руб.; (форма № 1- контракт)**

Фактический объем закупок, осуществленных путем электронных аукционов – **5487,00 тыс.руб.(7669,00-2162,00-20,00)**

Проверено фактическое исполнение требования части 1 статьи 30 Федерального Закона № 44-ФЗ об обязанности Заказчика осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального Закона 44-ФЗ.

По данным отчета **формы № 1- контракт** за 2016 совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) с учетом части 1.1 ст.30 Федерального Закона № 44-ФЗ составляет в сумме **5487,00 тыс. руб.**

5487,00 тыс. руб. * 15% = 823,50 тыс. руб.- сумма минимального объема закупок у СМП для МБДОУ детский сад № 151 на 2016.

Фактически МБДОУ детский сад № 151 закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 году осуществлены на сумму **1444,00 тыс.руб (1287,00- электронный аукцион, 157,00 - малые закупки)**, что свидетельствует о соблюдении заказчиком требований об осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства.

В соответствии с частью 4 ст. 30 Федерального Закона № 44-ФЗ Заказчик составил отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год, при этом **не своевременно** разместил в единой информационной системе - **03.04.2017** (требование: до 1 апреля года, следующего за отчетным годом).

2017 год

В соответствии с требованиями п.п. б п. 2 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд города Твери. к Постановлению Администрации города Твери от 12 декабря 2016 г. N 2116 "Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд города Твери" заказчиком план - график на 2017 год размещен на официальном сайте **с нарушением срока размещения - 08.02.2017.** (в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности).

План ФХД на 2017 год и плановый период 2018-2019 года подписан заведующим МБДОУ детский сад № 151 Вараск О.Г., главным бухгалтером Скворцовой Е.С. и утвержден начальником Управления образования администрации г.Твери Афоной Н.А. 23.01.2017.

В план - график на 2017 финансовый год внесена информация о годовом объеме закупок:

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального Закона № 44-ФЗ – 2 036 000,00 руб.;

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4 ч.1ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ – 1 029 348,15 руб.;

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.5 ч.1ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ – 816 500,00 руб.;

-у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций) –1 912 558,03 руб.;

Итого предусмотрено на осуществление закупок - (2017 год) – 9 361 217,59 руб.

Вывод: В соответствии с информацией, указанной в Плане - графике на 2017 год, заказчиком соблюдены:

-условия п.4 ч.1 ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ о годовом объеме закупок на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей;

-условия п.5 ч.1ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ о годовом объеме закупок на сумму, не превышающую 400 тысяч рублей.

- условия ч. 4 ст. 27, ч. 1 ст.30 Федерального Закона № 44-ФЗ о планировании закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

2. В ходе проверки проведена выборочная проверка соблюдения требований контрактов.

Информация о закупках МБДОУ детский сад № 151 в 2016 году (выборочно)

Таблица №1

№ п\п	Номер и дата контракта	Срок выполнения работ, срок оплаты.	Контрагент	Предмет контракта	Сумма (руб.)	Документ о выполнении работ, поставке товара	Дата оплаты выполненных работ, поставки товара	Краткое содержание нарушений
1	№ 19/04/16/1 ТКО от 19.04.2016	12.05.16- 15.08.16 Оплата в течение 30 к.д. после подписания акта оказанных услуг Нарушение в части сроков выполнения работ	ООО «Технология Чистоты»»	Работы по регулярному вывозу твердых коммунальных отходов д/д Отмичи	37770,00	Акт № 1543 от 31.05.16 - 7100,00 Акт № 1887 от 30.06.16 - 9040,00 Акт № 2204 от 31.07.16 - 11865,00 Акт № 22565 от 31.08.16 - 3550,00	п/п 341 от 16.06.16 - 7100,00 п/п 537 от 25.08.16 - 9040,00 п/п 532 от 25.08.16 - 11865,00 п/п 578 от 08.09.16 - 3550,00	В нарушение ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ и раздела 2 п.2.2 контракта Заказчиком просрочена оплата за оказанные работы (6-46 к.д) Нарушение в части сроков выполнения работ на 16 к.д

2	№ 16/58 от 13.05.2016	Срок выполнения работ с 13.05.2016 по 31.05.2016 Оплата в течение 90 к.д. после подписания акта выполненных работ). Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков выполнения работ не установлено	ООО «Огнеборец»	Работы по ремонту электроосвещения в медпункте д/д «Отмичи»	83242,00	Акт № 1 от 31.05.16-83242,00	п/п 321 от 06.06.2016-2265,99 п/п 330 от 15.06.2016-80976,01	Нарушений не установлено
3	№ 36 от 26.10..2016	Срок поставки 45 дней с момента заключения контракта Оплата в течение 30 календарных дней Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков поставки товара не установлено	ООО «Свармебель»	Поставка мебели	61801,00	Тов. наклад. № 60 от 07.11.16 - 61801,00	п/п 751 от 22.11.16-8400,00 п/п 772 от 24.11.16-53401,00	Нарушений не установлено
4	№ 28/2016 от 10.10.16	Поставка: в течение 60 рабочих дней с даты заключения контракта. Оплата: в течение 10 банковских дней по факту поставки товара после подписания товарной накладной и акта приема передачи.	ООО «Рус-Мастер»	Поставка детской мебели.	49500,00	Товарная накладная № 124 от 20.10.16 - 49500,00	п/п 692 от 31.10.16 - 37514,55 п/п 693 от 31.10.16 - 3499,29 п/п 743 от 16.11.16 - 8486,16	В нарушение ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ и раздела 2 п.2.2 контракта Заказчиком просрочена оплата за поставленные товары. (4 р.д.)

		Ненадлежащ его исполнения контракта в части сроков поставки товара не установлено						
5	№ 37 от 28.04.2016	Срок поставки товара: в течение 10 дней с момента заключения контракта. Оплата: До 31.12.16 Ненадлежащ его исполнения контракта в части сроков поставки товара не установлено	АО «Фирма «Стройкомпл ект»	Поставка хозяйственных товаров	18483,15	Тов. Накладная № 69/0000731 от 28.04.16- 18483,15	п/п 293 от 30.05.16 - 18483,15	Нарушений не установлено
6	№ 38 от 12.02.16	Срок поставки товара: в течение 30 календарных дней с момента поступления предваритель ной оплаты. Оплата: -предоплата 30% -В течение 14 кален.дней по факту поставки товара после подписания товарной накладной и предоставлен ия счета. Ненадлежащ его исполнения контракта в части сроков	ООО «Профмаркет »	Поставка холодильных шкафов	140700,00	Тов. Накладная № 4 от 19.02.16 -140700,00	п/п 149- 25.03.2016 140700,00	В нарушение ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44- ФЗ и раздела 2 п.2.2 контракта Заказчиком просрочена оплата за поставленные товары. (21 к.д.)

		поставки товара не установлено						
7	№ 5/2016 от 21.03.16	Срок 30 календ.дней с момента подписания контракта Оплата: В течение 30 календ.дней с момента получения продукции Ненадлежащ его исполнения контракта в части сроков поставки товара не установлено	Индивидуаль ный предпринима тель Заболотный Александр Сергеевич	Поставка новогодних костюмов	45850,00	т/н №; 10 от 30.03.16 – 45850,00	п/п 194 от 13.04.16 - 45850,00	Нарушений не установлено
8	№ 18/2016 от 11.04.2016	Поставка: в течение 30 календарных дней с момента подписания контракта Оплата: по факту поставки товара после подписания товарной накладной и акта приема- передачи товара в срок не позднее чем через 14 дней с момента приемки товара. Ненадлежащ его исполнения контракта в части сроков поставки товара не установлено	ИП Федотов Валерий Михайлович	Поставка Хозяйственных товаров	11750,00	т/н № 10553 от 11.04.16- 11750,00	п/п 337 от 16.06.2016 – 11750,00	В нарушение ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44- ФЗ и раздела 2 п.2.2 контракта Заказчиком просрочена оплата за поставленные товары. (52 кал.д)

9	№ 61 от 07.11.2016	Поставка: в течение 30 календарных дней с даты заключения контракта. Оплата: по факту поставки товара в течение 30 календарных дней после подписания акта приема-передачи товара. Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков поставки товара не установлено	ООО «Профмаркет»	Поставка жарочного шкафа	58000,00	т/н № 87 от 25.11.16 – 58000,00	п/п 780 от 30.11.16 - 4400,00 п/п 779 от 30.11.16 - 49082,75 п/п 26 от 01.02.17 - 4517,25	В нарушение ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ и раздела 2 п.2.2 контракта Заказчиком просрочена оплата за поставленные товары. (35 кал.д)
10	№ 15/2016 от 25.04.16	Срок оказания услуг: с 25.04.16 по 15.09.16 Оплата: в течение 90 календарных дней с даты подписания акта выполненных работ и предоставления счета Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков оказания услуг не установлено	ООО «Жилсервис»	Работы по проверке двух узлов учета тепловой энергии МБДОУ	36380,00	Акт № 15/2016 от 25.04.16 18190,00 Акт № 15/2016 от 25.04.16 18190,00 Счет № 516 от 12.07.16 36380,00	п/п 510 от 24.08.16 - 36380,00	Нарушений не установлено
11	№ 220 от 08.12.2016	Срок оказания услуг: в течение 30 календарных дней с момента заключения	ГБУЗ «Городская клиническая больница № 1 им В.В. Успенского»	Проведение медицинского осмотра и лабораторных исследований сотрудников.	8800,00	Акт приема-передачи оказанных услуг б/н от 08.12.16 8800,00	п/п 855 от 20.12.16 - 8800,00	Нарушений не установлено

		контракта. Оплата по факту оказания услуг в течение 30 календарных дней после подписания акта оказания услуг Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков оказания услуг не установлено						
12	№ 420-УРМ-16 от 30.12.2015	Срок оказания услуг: с 01.01.16 по 31.12.16. Оплата: в течение 10 банковских дней с момента получения акта приема сдачи выполненны х работ. Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков оказания услуг не установлено	ООО «Сервис ПО»	Услуги по техническому сопровождению АС «УРМ»	15600,00	акт № 167 от 31.01.16 - 1300,00; акт № 343 от 29.02.16 – 1300,00; акт № 515 от 31.03.16 – 1300,00; акт № 719 от 30.04.16 - 1300,00; акт № 846 от 31.05.16 - 1300,00; акт № 1025 от 30.06.16 - 1300,00; акт № 1258 от 31.07.16 - 1300,00; акт № 1430 от 31.08.16 - 1300,00; акт № 1599 от 30.09.16 - 1300,00; акт № 1778 от 31.10.16 - 1300,00; акт № 1946 от 30.11.16 - 1300,00; акт № 2114 от 09.12.16 – 1300,00.	п/п 91 от 01.03.16 - 1300,00 (январь); п/п 165 от 29.03.16 - 1300,00 (февраль); п/п 210 от 19.04.16 - 1300,00 (март) п/п 360 от 23.06.16 - 1300,00 (апрель); п/п 378 от 29.06.16 – 1300,00 (май); п/п 391 от 08.07.16 - 1300,00 (июнь); п/п 498 от 08.08.16 - 1300,00 (июль); п/п 577 от 08.09.16 - 1300,00 (август); п/п 646 от 07.10.16 - 1300,00 (сентябрь); п/п 769 от 24.11.16 - 1300,00 (октябрь); п/п 804 от	В нарушение ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ и раздела 4 п.4.1. контракта Заказчиком просрочена оплата за оказанные услуги. (10-15 дн.)

							09.12.16 - 1300,00 (ноябрь); п/п 834 от 13.12.16 - 1300,00 (декабрь)	
13	№ 71/6-К от 29.08.2016	Срок оказания услуг: с 29.08.16 по 30.11.16. Оплата: на основании акта выполненных услуг в течение 30 банковских дней. Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков оказания услуг не установлено	ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Тверской области»	Гигиеническое обучение, аттестация.	2799,43	Акт № АТ6337 от 28.08.16 - 2799,43	п/п 553 от 01.09.16 - 2799,43	Нарушений не установлено
14	№ 9774 от 01.11..2016	Срок выполнения работ: 15 рабочих дней с момента подписания контракта Оплата: В течение 10 банковских дней после подписания акта выполненных работ (КС-2), справки о стоимости выполненных работ (КС-3) Ненадлежащего исполнения контракта в части сроков выполнения работ не установлено	ООО «Светлые окна»	Работы по установке окон ПВХ в здании МБДОУ	36000,00	Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 1 от 22.11.16 - 36000,00; Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) № 1 от 22.11.16 - 36000,00	п/п 825 от 16.12.16 - 36000,00	В нарушение ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ и раздела 4 п.4.1. контракта Заказчиком просрочена оплата за выполненные работы. (8 д)

15	174/16 от 15.02.2016	Срок поставки товара до 31.12.16 Оплата: в течение 15 рабочих дней после по факту поставленного товара Ненадлежащее его исполнения контракта в части сроков выполнения работ не установлено	ООО «Водная стратегия»	Поставка картриджей для водоочистной системы»	16500,00	т/н № 528 от 21.03.16-16500,00;	п/п 214 от 19.04.16 – 16500,00	В нарушение п.4, п.5 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ и раздела 4 п.4.2. контракта Заказчиком просрочена оплата за поставленный товар. (6 д)
----	-------------------------	---	------------------------	---	----------	---------------------------------	--------------------------------	---

Проверкой вышеуказанных закупок товаров, работ, услуг установлено:

- В нарушение соблюдения требований контрактов Заказчиком просрочена оплата за поставленные товары и оказанные услуги.

Справочно: В соответствии с ч.4, ч.5 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности Заказчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение Заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом. Данным условием определено право Поставщика, требовать от Заказчика уплаты пени, в размере 1/300 ставки рефинансирования за каждый день просрочки платежа.

*Пени рассчитывают исходя из ставки рефинансирования Центрального банка РФ за каждый календарный день просрочки начиная со дня, который следует за установленным днем уплаты и заканчивая днем уплаты. Формула расчета пени: Сумма пеней = сумма уплаты * количество дней просрочки * 1/300 * ставка рефинансирования, действующая в период просрочки (11% - Указанная ключевая ставка рефинансирования была установлена с 11.12.2015 года на основании нормативного документа "Информация Банка России от 11.12.2015 "О ставке рефинансирования Банка России"*

10,5% - Указанная ключевая ставка рефинансирования была установлена с 14.06.2016 года на основании нормативного документа "Информация Банка России от 10.06.2016 "О ставке рефинансирования Банка России"

10% - Указанная ключевая ставка рефинансирования была установлена с 19.09.2016 года на основании нормативного документа "Информация Банка России от 16.09.2016 "О ставке рефинансирования Банка России"

В ходе проверки произведен выборочный расчет суммы пени за неисполнение или ненадлежащее исполнение Заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом:

- контракт № 18/2016 от 11.04.2016 с ИП Федотов. Поставка хозяйственных товаров осуществлена 11.04.2016 (тов. наклад. № 10553 от 11.04.2016), оплата произведена 16.06.2016 (платежное поручение № 337 от 16.06.2016). Срок оплаты по контракту не позднее 14 дней по факту поставки после подписания товарной накладной и предоставления счета. Просрочка платежа составила (с 26.04.2016 по 27.12.2016) 52 дня: $11750,00 * 52 * 1/300 * 10,5\% = 204,68$ руб.;

Вывод: Расходы на оплату пени являются неэффективными, так как не отвечают заданным результатам деятельности учреждения. Сумма возможных пени – 204,68 рублей.

- В нарушение соблюдения требований контрактов установлен случай нарушения Поставщиками сроков выполнения работ.

Справочно: В соответствии с ч.4, ч.6 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности Поставщика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

- В соответствии с требованиями ст. 22 Федерального Закона 44-ФЗ, Приказа Министерства экономического развития РФ от 2 октября 2013 № 567 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" учреждением производилось обоснование начальной (максимальной) цены контрактов на основе ценового анализа рынка (запрос коммерческих предложений). **Нарушений не установлено.**

3. Проверка соответствия поставленного в учреждение товара требованиям контракта.

Выборочной проверкой не финансовых активов у материально-ответственного лица заместителя директора по АХЧ МБДОУ детский сад № 151 Волкова Р.В. по состоянию на 20.10.2017 г. установлено следующее:

- в 2016 году по контракту от 07.11.2016 № 61 с ООО ««Профмаркет» осуществлена поставка кухонного оборудования (шкаф жарочный двухсекционный ПЖЭ-2) в количестве 1 шт. на сумму 58000,00 рублей.

Согласно требованию п.46 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 157н на объект основных средств нанесен инвентарный номер. Количество товара соответствует требованиям контракта. **Оборудование соответствует требованиям контракта, нарушений не установлено.**

В ходе контроля проверено исполнение обязательств на оказание услуг по организации питания ООО «Тверской комбинат школьного питания» в соответствии с контрактом № 17000600 от 06.09.17

При выборочной проверке продуктов в части соответствия требований к продукции указанной в Приложении № 1.2 к заданию на оказание услуг, реализуемой в учреждении (документы, подтверждающих качество и безопасность продукции, сорт, ГОСТ, сроки годности), а именно:

мясо говядины, печень говяжья, мясо птицы, сельдь (слабосоленая), сыр, сметана, молоко, яйцо куриное, рыба свежая (минтай), макаронные изделия, крупа рисовая, чай черный, сахар белый, мука пшеничная, манная крупа, масло растительное, сметана, сок плодово-ягодный, масло коровье сливочное **нарушений не установлено.**

4. Проверка закупок, осуществленных путем проведения аукциона в электронной форме (электронного аукциона) в части поставки продуктов питания в 2016 году.

Выборочно проведена проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг по контракту № 16000333 от 09.06.2016 с ООО «СЦ-Маркет» на поставку бакалеи для МБДОУ детский сад № 151.

В план - график 2016 года информация о данной закупке внесена 14.11.2016.

Извещение номер № 0136300021716000333 о проведении электронного аукциона размещено на официальном сайте 29.04.2016 с начальной (максимальной) ценой

контракта для МБДОУ детский сад № 151 в сумме 214 489,71 руб. (Двести четырнадцать тысяч четыреста восемьдесят девять рублей 71 копейка).

Согласно протоколу от 25.05.2016 № 0136300021716000333-3 подведения итогов электронного аукциона на поставку бакалеи для бюджетных дошкольных образовательных учреждений, расположенных на территории Московского района г. Твери (совместный аукцион) победителем признано ООО «СЦ-Маркет» с предложением о цене контракта для МБДОУ детский сад № 151 — 158 693,17 руб. (Сто пятьдесят восемь тысяч шестьсот девяносто три рубля 17 копеек). Текущее снижение начальной (максимальной) цены составило 26 %.

С победителем аукциона ООО «СЦ-Маркет» МБДОУ детский сад № 151 заключен контракт 3690303620016000030 от 09.06.2016 на сумму **132 788,34 руб.** Срок поставки товара - с 01.07.2016 по 31.12.2016. Номер реестровой записи контракта 3690303620016000030

В соответствии с частью 9 ст. 70 Федерального Закона № 44-ФЗ контракт может быть заключен не ранее чем через десять дней с даты размещения в единой информационной системе протокола подведения итогов электронного аукциона. Контракт № 3690303620016000030 от 09.06.2016 **заключен с соблюдением указанных требований** (дата размещения протокола на сайте - 25.05.2016).

До заключения контракта в соответствии с требованиями части 3, части 4 ст. 96 Федерального Закона № 44-ФЗ победителем аукциона было представлено обеспечение исполнения контракта в виде банковской гарантии № ОJ536903036200160016 от 01.06.2016 от ООО БАНК «СКИБ». Предоставлена информация о выданной банковской гарантии из реестра банковских гарантий.

Срок действия банковской гарантии с 01.06.2016 по 15.03.2017, что соответствует требованиям ч.3 ст. 96 Закона № 44-ФЗ. (Срок действия банковской гарантии должен превышать срок действия контракта не менее чем на один месяц).

МБДОУ детский сад № 151 представлена информация в электронном виде от Управления муниципального заказа (отдел аналитики) о соответствии банковской гарантии № ОJ536903036200160016 от 01.06.2016. **Банковская гарантия соответствует требованиям ст. 45 Закона № 44-ФЗ.**

В нарушение п. 351 раздела VII «Ведение учета на забалансовых счетах» инструкции по бюджетному учету утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 157н учет банковской гарантии, полученной учреждением в качестве обеспечения обязательств по контракту, на забалансовом Счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» не осуществлялся.

В соответствии с частью 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация о заключении контракта № 3690303620016000030 от 09.06.2016 с ООО «СЦ-Маркет» в реестр контрактов направлена несвоевременно - 28.07.2016 (при требовании : три рабочих дня с даты заключения контракта).

Проверкой поставки товара установлено: в соответствии с п. 4.13. раздела 4 «Порядок приемки товара» при исполнении контракта № 3690303620016000030 от 09.06.2016 по окончании этапов поставки товара (этапом считается поставка товара за один календарный месяц) составлены акты приема-передачи товара: в июле товар не поставлялся; акт № 001 от 31.08.16 – 15403,40 руб., заключение (экспертиза) от 31.08.16; акт 001 от 30.09.16 — 26548,25 руб., заключение (экспертиза) от 30.09.16; акт б/н от 31.10.16 – 26367,63 руб., заключение (экспертиза) от 31.10.16, акт 71 от 30.11.16 – 30286,03 руб., заключение (экспертиза) от 30.11.16; акт 16 от 31.12.16 – 34183,03 руб., заключение (экспертиза) от 31.12.16;

В соответствии с п. 5.3. раздела 5 контракта оплата поставленного товара осуществляется поэтапно (этапом считается поставка товара за один календарный месяц) в течение 30 календарных дней после подписания сторонами акта приема-передачи товара. Оплата за август произведена 19.09.16 п/п 588 - 15403,40 руб.; оплата за сентябрь

произведена 13.10.16 п/п 613 - 26548,25 руб.; оплата за октябрь произведена 15.11.16 п/п 734 — 26367,63 руб.; оплата за ноябрь произведена 12.12.16 п/п 819 – 30286,03 руб.; оплата за декабрь произведена 31.01.17 п/п 5 – 34183,03 руб. **Нарушений сроков оплаты не установлено.**

В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального Закона № 44-ФЗ -Заказчик не своевременно (свыше трех рабочих дней с даты исполнения отдельного этапа контракта) направил информацию об исполнении отдельных этапов контракта в реестр контрактов- 18.08.17.

Контракт № 3690303620016000030 от 09.06.2016 с ООО «СЦ- Маркет» был расторгнут в связи с окончанием срока действия контракта - 29.01.2017 (Соглашение о расторжении от 29.01.2017). На момент расторжения Поставщиком поставлено товара на сумму 132788,34 рублей. Сведения о расторжении контракта направлены в реестр контрактов несвоевременно- 18.08.2017 (требования: не позже 3-х рабочих дней со дня расторжения контракта).

В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1093 – Заказчиком не своевременно размещены (свыше семи рабочих дней со дня оплаты обязательств по контракту) в ЕИС отчеты об исполнении отдельных этапов контракта № 3690303620016000030 от 09.06.2016.

При этом следует учесть, что в соответствии с п. 7 Постановления № 1093 от 28.11.13 согласно которому при формировании отчета о результатах исполнения отдельного этапа исполнения контракта информация заполняется в соответствующих графах отчета нарастающим итогом с начала года, в котором осуществляется исполнение отдельного этапа, на дату исполнения отдельного этапа исполнения контракта.

В соответствии с требованиями п. 10 постановления Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1093 документы, предусмотренные частью 10 ст. 94 Федерального Закона № 44-ФЗ, размещены в электронной форме в единой информационной системе. **Нарушений не установлено.**

5. Проверка закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в части оказания услуг по организации питания в летний период 2017 года (электронный аукцион).

Выборочно проведена проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг по контракту № 013630002171000137 от 02.05.2017 с ООО «Тверской комбинат школьного питания» **на оказание услуг по организации питания в детских дачах «Отмичи» в летний период 2017 года.**

Извещение о проведении конкурса с ограниченным участием от 28.03.17 № 0136300021717000137 об оказании услуг по организации питания в детских дачах «Отмичи» в летний период 2017 года размещено на официальном сайте с начальной (максимальной) ценой контракта в сумме 2 616300,00 рублей (Два миллиона шестьсот шестнадцать тысяч триста рублей 00 копеек).

Согласно протоколу № № ПРО1 от 21.04.2017 подведения итогов конкурса победителем для МБДОУ детский сад № 151 признан участник ООО «Тверской комбинат школьного питания».

В связи со снижением начальной (максимальной) цены в размере 33% цена контракта для МБДОУ детский сад № 151 составила в сумме 1 805 247,00 руб. (Один миллион восемьсот пять тысяч двести сорок семь рублей).

С победителем ООО «Тверской комбинат школьного питания» заключен контракт № 013630002171000137 от 02.05.2017 с ООО «Тверской комбинат школьного питания» на оказание услуг по организации питания в детских дачах

«Отмичи» в летний период 2017 года при МБДОУ детский сад № 151. Данная услуга предусмотрена в плане-графике на 2017 год.

Срок оказания услуг с 04.06.2017 по 05.08.2017. Место оказания услуг: тверская обл. Калининский район, с/пос. Заволжское, дер. Бор-Отмичи.

В соответствии с ч. 9 ст. 70 Закона № 44-ФЗ контракт может быть заключен не ранее чем через десять дней с даты размещения в единой информационной системе протокола подведения итогов конкурса. **Контракт № 013630002171000137 от 02.05.2017 заключен с соблюдением указанных требований.** Источник финансирования - бюджет города, внебюджетные средства.

До заключения контракта в соответствии с требованиями ч. 3 ст. 96 Закона № 44-ФЗ победителем электронного аукциона была представлена **банковская гарантия** от Публичного Акционерного Общества «БИНБАНК» № 17777-447-10573 от 27.04.2017. Предоставлена информация о выданной банковской гарантии из реестра банковских гарантий.

Срок действия банковской гарантии с 27.04.2017 по 15.12.2017, что соответствует требованиям ч. 3 ст. 96 Закона № 44-ФЗ. (Срок действия банковской гарантии должен превышать срок действия контракта не менее чем на один месяц).

МБДОУ детский сад № 151 представлена информация в электронном виде от Управления муниципального заказа (отдел аналитики) о соответствии банковской гарантии № 17777-447-10573 от 27.04.2017. **Банковская гарантия соответствует требованиям ст. 45 Закона № 44-ФЗ.**

В соответствии с п. 351 раздела VII «Ведение учета на забалансовых счетах» инструкции по бюджетному учету утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 157н учет банковской гарантии, полученной учреждением в качестве обеспечения обязательств по контракту, осуществляется на забалансовом Счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств».

В нарушение части 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация о заключении контракта № 013630002171000137 от 02.05.2017 с ООО «Тверской комбинат школьного питания» в реестр контрактов направлены не своевременно 15.09.17 (требование: три рабочих дня с даты заключения контракта).

К контракту от 02.05.17 № 013630002171000137 имеется дополнительное соглашение от 05.08.17 об изменении цены контракта. Фактическая цена контракта в соответствии с актами об оказании услуги по организации питания составила 1 741 025,25 рублей.

Сведения о расторжении контракта направлены в реестр контрактов не своевременно 18.09.2017 (требование: не позже 3-х рабочих дней со дня расторжения контракта).

Проверкой поставки товара установлено: в соответствии с п. 2.3. раздела 2 «Цена контракта и порядок расчетов» товара при исполнении контракта от 02.05.17 № 013630002171000137 по окончании этапа поставки товара (этапом считается смена) составлен акты сдачи приемки услуг:

№ 1 от 24.06.17 за 1 смену 2017 на сумму -563919,75 руб., заключение (экспертиза) от 24.06.17. Оплата: 07.07.17 на сумму 174300,00 руб., платежное поручение № 407 от 03.07.17. , 07.07.17 на сумму 389619,75 руб., платежное поручение № 408 от 03.07.17

№ 2 от 15.07.17 за 2 смену 2017 на сумму -618816,15 руб., заключение (экспертиза) от 15.07.17. Оплата: 26.07.17 на сумму 228395,42 руб., платежное поручение № 475 от 24.07.17. , 09.08.17 на сумму 240420,73 руб., платежное поручение № 514 от 08.08.17. 08.08.17 на сумму 150000,73 руб., платежное поручение № 5134 от 08.08.17.,

№ 3 от 05.08.17 за 3 смену 2017 на сумму -558289,35 руб., заключение (экспертиза) от 05.08.17. Оплата: 01.09.17 на сумму 409749,08 руб., платежное поручение № 549 от 01.09.17. , 14.08.17 на сумму 148540,27 руб., платежное поручение № 521 от 10.08.17.

Оплата осуществлена заказчиком в безналичной форме в течение 90 календарных дней после подписания сторонами акта оказанных услуг. **Нарушений не установлено.**

В нарушение части 3 ст. 103 Федерального Закона № 44-ФЗ Заказчик **не своевременно направил информацию** об исполнении этапов контракта № 3690303620016000030 от 09.06.2016 в реестр контрактов (в течение трех рабочих дней с даты исполнения этапа контракта).

В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1093 – Заказчиком **не своевременно размещены** (свыше семи рабочих дней со дня оплаты обязательств по контракту) в ЕИС отчеты об исполнении отдельных этапов контракта № 3690303620016000030 от 09.06.2016.

Выводы по результатам проверки

- В нарушение ч.1 ст. 15, ч.11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ учреждение в 2016 году частично осуществило закупки по п.4, п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ, не включенные в план-график.

- В нарушение п.п.б п.2 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд города Твери к Постановлению Администрации города Твери от 12 декабря 2016 г. N 2116 "Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд города Твери" план - график на 2017 год размещен Заказчиком на официальном сайте закупок позже установленного срока на 2 дня.

- В нарушение ч. 4, ч. 5 ст. 34 Федерального Закона № 44-ФЗ установлены случаи несвоевременной оплаты Заказчиком за поставленные товары, оказанные услуги (от 6 до 52 д)

- В нарушение ч.3 ст.103 Федерального Закона № 44-ФЗ установлены случаи несвоевременного размещения информации о заключении контракта, об исполнении отдельного этапа контракта, о расторжении контракта в реестр контрактов на официальном сайте закупок.

- В нарушение ч.9 ст.94 Федерального Закона № 44-ФЗ и Постановления Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1093 установлены случаи несвоевременного размещения Заказчиком отчетов об исполнении отдельных этапов контракта на официальном сайте закупок.

- В нарушение ч. 4 ст. 30 Федерального Закона № 44-ФЗ Заказчик не своевременно разместил в единой информационной системе отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год.

- В нарушение п. 7 Постановления № 1093 от 28.11.13 информация в отчетах о результатах исполнения отдельных этапов исполнения контракта заполнялась в соответствующих графах отчета не нарастающим итогом с начала года, в котором осуществляется исполнение отдельного этапа, на дату исполнения отдельного этапа исполнения контракта.