**АКТ № 5**

 **о результатах проведения плановой документарной проверки**

г. Осташков 09.10.2023г.

**Контрольный орган:** Финансовое управление Осташковского городского округа.

**Дата и номер приказа о проведении плановой документарной проверки:** приказ о проведении плановой проверки от 04.09.2023 г. № 24-нп.

**Основания проведения плановой документарной проверки:** план проведения Финансовым управлением Осташковского городского округа плановых проверок соблюдения требований Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на 2023 год, утвержденный приказом Финансового управления Осташковского городского округа от «22» декабря 2022 года № 26-нп.

**Цель проведения плановой документарной проверки:** выявление и предупреждение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

**Сроки проведения плановой документарной проверки:** с 19.09.2023 г. по 27.09.2023 г.

**Период плановой документарной проверки:** с 01.09.2020 г. по 31.08.2023 г.

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

**Плановая документарная проверка проведена комиссией в составе:**

- Федотов Виктор Николаевич - начальник отдела казначейского исполнения бюджета и контроля;

- Мозговая Алёна Юрьевна - главный специалист отдела казначейского исполнения бюджета и контроля.

**Наименование, адрес местонахождения, ИНН, КПП субъекта контроля:** муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Ромашка» (МБДОУ детский сад «Ромашка») (далее – субъект контроля, заказчик), 172730, Тверская область, Осташковский район, д. Жданово, ул. Микрорайон, д.5, ИНН 6913010754, КПП 691301001.

**Руководитель субъекта контроля:**

**-** с 19.03.2020г. по 22.11.2021г. заведующий МБДОУ детский сад «Ромашка» Чайкина Татьяна Алексеевна;

- с 23.11.2021г. по 08.06.2023г. заведующий МБДОУ детский сад «Ромашка» Перевалова Татьяна Алексеевна;

- с 09.06.2023г. по настоящее время заведующий МБДОУ детский сад «Ромашка» Чайкина Татьяна Алексеевна.

Настоящая проверка проведена по документам, представленным субъектом контроля, на основании уведомления о проведении плановой документарной проверки, а также на основании информации Единой информационной системы в сфере закупок (далее - ЕИС), размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)). Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок проведена сплошным методом.

 **В ходе плановой документарной проверки установлено:**

**I. Проведение первого этапа плановой документарной проверки**

На первом этапе проводится проверка закупок, находящихся на стадии определения поставщика, подрядчика, исполнителя.

На момент начала проведения плановой документарной проверки на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя) закупки, осуществляемые конкурентными способами, отсутствуют.

 **II. Проведение второго этапа плановой документарной проверки**

1. **Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при формировании и утверждении контрактной службы/контрактного управляющего.**

Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 г. N 44-ФЗ (далее - Федеральный закон 44-ФЗ) в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий).

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

**В ходе проверки установлено следующее:**

Совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) субъекта контроля, согласно планам-графикам, составил: за 2020 год – 307 606,70 руб., за 2021 год – 305 981,01 руб., за 2022 год – 482 744,39 руб.

В проверяемом периоде контрактными управляющими при осуществлении закупок для нужд МБДОУ детский сад «Ромашка» были назначены:

- с 25.03.2020г. по 22.11.2021г. Чайкина Татьяна Алексеевна (приказ «О назначении контрактного управляющего» №7 от 25.03.2020г.);

- с 23.11.2021г. по 08.06.2023г. Перевалова Татьяна Алексеевна (приказ «О назначении контрактного управляющего» от 23.11.2021г. №21);

- с 09.06.2023г. по настоящее время Чайкина Татьяна Алексеевна (приказ «О назначении контрактного управляющего» 09.06.2023г. №13).

Заказчиком представлены сведения о прохождении повышения квалификации в сфере закупок:

- диплом о профессиональной переподготовке 542409517177 Переваловой Татьяны Алексеевны в АНО ДПО «Институт государственного управления и контрактной системы» г. Новосибирск, регистрационный номер 997, дата выдачи 01.04.2019г.;

- удостоверение о повышении квалификации 12 Чайкиной Татьяны Алексеевны в АНО ДПО Межотраслевой центр охраны труда и пожарной безопасности «Сатурн» г. Тверь в объеме 140 учебных часа, регистрационный номер 300506, дата выдачи 04.07.2023г.

В учреждении разработано положение о контрактном управляющем.

В нарушение части 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ за период с 01.09.2020г. по 22.11.2021г. документ, подтверждающий наличие дополнительного профессионального образования контрактного управляющего в сфере закупок, заказчиком не предоставлен.

**2. Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при размещении планов закупок и планов-графиков.**

В соответствии с частью 1 статьи 16 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено, что планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

В соответствии с частью 7 статьи 16 Федерального закона 44-ФЗ план-график формируется государственным, муниципальным учреждениями, государственным, муниципальным унитарными предприятиями в соответствии с требованиями указанной статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, государственного, муниципального унитарных предприятий и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального учреждений, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий.

**В ходе проверки установлено следующее:**

1) План финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения Осташковского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов субъектом контроля утверждён 15.01.2021г.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (версия 0) субъект контроля утвердил и разместил в ЕИС 29.01.2021г., т.е. в установленный законодательством срок.

План-график закупок на 2021 год (версия 0) не соответствует плану финансово-хозяйственной деятельности от 15.01.2021г. 2) План финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения Осташковского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов субъектом контроля утверждён 30.12.2021г.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов (версия 0) субъект контроля утвердил и разместил в ЕИС 19.01.2022г., т.е. в установленный законодательством срок. План-график закупок на 2022 год (версия 0) не соответствует плану финансово-хозяйственной деятельности от 30.12.2021г.

3) План финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения Осташковского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов субъектом контроля утверждён 30.12.2022г.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2023 финансовый год и на плановый период 2024 и 2025 годов (версия 0) субъект контроля утвердил и разместил в ЕИС 13.01.2023г., т.е. в установленный законодательством срок. План-график закупок на 2023 год (версия 0) соответствует плану финансово-хозяйственной деятельности от 30.12.2022г.

1. **Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при**

**осуществлении закупок для муниципальных нужд заказчика:**

**- конкурентными способами;**

**- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).**

3.1. В течение проверяемого периода для нужд МБДОУ детский сад «Ромашка» проведено 122 процедуры на общую сумму 1 296 267,02 руб., из них:

а) Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

- на основании п.4 ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ заключено 122 контракта (договора) на общую сумму 1 296 267,02 руб.;

б) Закупки конкурентным способом не проводились.

Проверены закупки на общую сумму 1 296 267,02руб., в том числе у единственного поставщика на общую сумму 1 296 267,02 руб.

3.2В соответствиис пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ заказчиком могут осуществляться закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 600 000 рублей. При этом годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании вышеуказанного пункта, не должен превышать 2 000 000 рублей или не должен превышать 10% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем 50 000 000 рублей.

 В ходе проверки установлено следующие:

- планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 год (версия 0 размещена в ЕИС 20.01.2020г.) на закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено 307 606,70 руб., согласно представленному реестру контрактов за 2020 год МБДОУ детский сад «Ромашка», заключено контрактов (договоров) на общую сумму 235 033,92 руб.

- планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2021 год (версия 1 размещена в ЕИС 29.12.2021г.) на закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено 305 981,01 руб., согласно представленному реестру контрактов за 2021 год МБДОУ детский сад «Ромашка», заключено контрактов (договоров) на общую сумму 274 776,77 руб. - планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2022 год (версия 3 размещена в ЕИС 15.11.2022г.) на закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено 482 744,39 руб., согласно представленному реестру контрактов за 2022 год МБДОУ детский сад «Ромашка», заключено контрактов (договоров) на общую сумму 455 829,38 руб. **Проверкой нарушений не установлено.**

3.3. В соответствии с частью 1 статьи 23 Федерального закона 44-ФЗ определено, что идентификационный код закупки указывается в 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 настоящим Федеральным законом. При этом в информации и документах, подлежащих в соответствии с настоящим Федеральным законом размещению в единой информационной системе, идентификацион­ный код закупки указывается с использованием единой информационной системы.  **Проверкой нарушений не установлено.**

1. **Проверка соблюдения требований Федерального закона 44- ФЗ при ведении реестра контрактов, заключенных заказчиком, внесении в реестр контрактов информации о заключении и изменении муниципальных контрактов (договоров).**

4.1. В соответствии с частью 1 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ в реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

4.2.Изменения существенных условий контракта при его исполнении не допускается, за исключением случаев, предусмотренных ч.1 ст.95 Федерального закона 44-ФЗ.

**Проверкой нарушений не установлено.**

1. **Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при исполнении, расторжении контрактов.**

В соответствии с частью 1 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ в реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

**6. Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.**

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ заказчик обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов ( с 01.01.2022г. – не менее чем двадцать пять процентов) совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, путем:

1) проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей;

2) осуществления закупок с учетом положений части 5 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ.

Согласно части 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ (далее – Отчет) и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

В ходе проверки установлено, чтоОтчеты учреждением размещены в ЕИС:

- за 2020 год размещен 25 марта 2021г, что не является нарушением;

- за 2021 год размещен 24 января 2022г, что не является нарушением;

- за 2022 год размещен 09 марта 2023г, что не является нарушением.

В соответствии с частью 3 статьи 7 Федерального закона 44-ФЗ информация, предусмотренная настоящим Федеральным законом размещенная в ЕИС, должна быть полной и достоверной.

Подготовка отчета об объеме закупок у СМП и СОНКО, его размещение и форма указанного отчета, утверждены постановлением Правительства РФ от 17.03.2015г. №238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории российской федерации на основе проектного финансирования».

В отчетах за 2020 и 2022 годы Заказчиком не корректно указан СГОЗ. В ходе проверки Заказчик внес изменения в Отчеты и разместил на официальном сайте ЕИС 03.10.2023г.(Приложение 1)

Размещение вышеуказанного отчета, содержащего недостоверную, информация, квалифицируется, как размещение заказчиком в ЕИС информации и документов с нарушением требований, предусмотренных законодательством РФ о контрактной системы в сфере закупок. В выше указанных нарушениях усматриваются признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ. *В соответствии с частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ размещение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения, специализированной организацией в единой информационной системе в сфере закупок или направление оператору электронной площадки информации и документов, подлежащих размещению, направлению, с нарушениями требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, либо нарушение указанными лицами порядка предоставления конкурсной документации, порядка приема заявок на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), окончательных предложений, за исключением случаев, предусмотренных частями 1-1.3 и 1.7 настоящей статьи, влечёт наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пятнадцати тысяч рублей.*

 **III. Резолютивная часть.**

По итогам проведения плановой документарной проверки соблюдения субъектом контроля требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд комиссия пришла к следующим выводам. По результатам проведенной плановой документарной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в МБДОУ детский сад «Ромашка» контрольным органом выявлены нарушения требований части 6 статьи 38,части 8 статьи 16,части 3 статьи 7 Федерального закона 44-ФЗ, допущенные заказчиком нарушения, указывающие на наличие событий административного правонарушения. 1. Направить копию акта плановой документарной проверки в адрес заказчика – МБДОУ детский сад «Ромашка». 2. Направить материалы проверки в Осташковскую межрайонную прокуратуру для рассмотрения и наложения административного взыскания.

Акт составлен на 7 листах с приложением копий документов.

Комиссия в составе:

Начальник отдела казначейского

исполнения бюджета и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.Н. Федотов

Финансового управления

Осташковского городского округа

Главный специалист отдела

казначейского исполнения

бюджета и контроля Финансового \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Ю. Мозговая

управления Осташковского

городского округа

С актом ознакомлен:

Зам. начальника Финансового управления

Осташковского городского округа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.А. Осминина