АКТ № 9

выездной проверки в Муниципальном казённом дошкольном образовательном учреждении "Детский сад № 14" комбинированного вида

г. Усть-Катав «17» ноября 2023г.

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа “О проведении планового контрольного мероприятия” Финансового управления от 10.10.2023г. № 53, пункта 7 Плана контрольных мероприятий Финансового управления на 2023 год, утвержденного приказом “Об утверждении плана контрольных мероприятий на 2023 год” от 27.12.2022 г. № 54 (с изменениями от 29.09.2023г. № 51).

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Проверяемый период - с 01.01.2023г. по 30.09.2023г.

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой в составе:

- Мамаева Людмила Михайловна – начальник отдела планирования и контроля, руководитель проверочной группы;

-Клепинина Ирина Сергеевна –инспектор-ревизор по муниципальному финансовому контролю, участник проверочной группы;

- Филичкина Наталья Николаевна – ведущий специалист, участник проверочной группы.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 10 рабочих дней с 16.10.2023г. по 27.10.2023г.

Общие сведения об объекте контроля: Муниципальное казённое дошкольное образовательное учреждение" Детский сад № 14" комбинированного вида (далее по тексту – МКДОУ «Детский сад №14», Заказчик).

Место нахождения: Челябинская область, город Усть-Катав, МКР-3, дом 6.

Место фактического осуществления деятельности: Челябинская область, город Усть-Катав,

МКР-3, дом 6.

ИНН 7419003411

ОГРН 1027401127291

Реквизиты счета Заказчика: лицевые счета №031420024МБ, №053420024ВР открыты в Финансовом управлении администрации Усть - Катавского городского округа.

Получатель (плательщик): Финансовое управление (МКДОУ «Детский сад №14»);

ЕКС № 40102810645370000062

Казначейский счет №03231643757550006900

Банк: Отделение Челябинск Банка России/УФК по Челябинской области г. Челябинск

БИК: 017501500

ОКТМО:75755000

Должностные лица, ответственные за финансово-хозяйственную деятельность:

-заведующий, с 01.03.2011 г. – Бабушкина Наталья Валерьевна, обладающая правом первой подписи денежных и расчетных документов, назначенная на должность приказом Управления образования Усть-Катавского городского округа от 01.03.2011г. №64/л;

-главный бухгалтер, с 17.02.2012 г.- Казакова Наталья Викторовна, назначенная на должность приказом от 17.02.2012 г. №5/л.

Учредителем МКДОУ «Детский сад №14» и собственником его имущества является муниципальное образование «Усть-Катавский городской округ». Функции и полномочия Учредителя осуществляет Управление образования администрации Усть-Катавского городского округа (далее по тексту – Управление образования, Учредитель).

МКДОУ «Детский сад №14» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом Управления образования от 21.12.2016 г. № 379.

В соответствии с п.1.8 Устава МКДОУ «Детский сад №14» обеспечивает получение дошкольного образования, присмотр и уход за воспитанниками в возрасте от 2-х месяцев (при наличии условий) до прекращения образовательных отношений.

Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – 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 несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (далее-контрактный управляющий).

Ответственным лицом за осуществление закупок, контрактным управляющим c 12.04.2022 г. назначена Злобина Елена Анатольевна, на время её отсутствия его функции и полномочия выполняет заведующий Бабушкина Наталья Викторовна (приказ от 12.04.2022 г. № 48).

В соответствии с требованиями профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утвержденного Приказом Минтруда России от 10.09.2015г. № 625н, контрактный управляющий Злобина Елена Анатольевна имеет высшее образование (не в сфере закупок), прошла обучение по программе профессиональной переподготовки в сфере закупок “ Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками” в 2017г. (в объеме 280 ак.ч.);

Бабушкина Наталья Валерьевна имеет высшее образование (не в сфере закупок), прошла обучение по программе профессиональной переподготовки в сфере закупок “ Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками” в 2017г. (в объеме 280 ак.ч.).

Контрактный управляющий осуществляет свои функции и полномочия в соответствии с частью 4 статьи 38 Закона №44-ФЗ, которые прописаны в должностной инструкции, утвержденной 27.10.2020 года.

Положение о контрактном управляющем утверждено приказом от 27.10.2020 г. № 120.

Бабушкина Н.В. наделена правом электронной подписи для размещения в единой информационной системы (далее-ЕИС) информации и документов, размещение которых предусмотрено Законом №44-ФЗ.

МКДОУ «Детский сад №14» были представлены к проверке следующие документы: приказы, положения, устав, должностные инструкции, планы-графики на 2023 финансовый год и на плановый период 2024 и 2025 годов, муниципальные контракты, договоры, заключенные в текущем периоде 2023г., товарные накладные, акты приема-передачи, счета, УПД и т.п.

**1.Проверка закупок, осуществленных в соответствии с планом-графиком закупок.**

На момент проведения проверки, согласно представленным муниципальным контрактам (договорам), за период с 01 января по 30 сентября 2023 года Заказчиком заключено **79** муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму **8998732,71 рублей** с применением положений Закона №44-ФЗ, в том числе:

- **33** муниципальных контракта (договора) по пункту 4 части 1 статьи 93 на сумму 1667127-71 рублей;

**- 42** муниципальных контракта (договора) по пункту 5 части 1 статьи 93 на сумму 2131260-35 рублей;

- **1** муниципальный контракт (договор) по пункту 8 части 1 статьи 93 на сумму 1751529-52 рублей;

**3** муниципальных контракта по итогам проведения открытых электронных аукционов на общую сумму 3448815-13 рублей, а именно:

- закупка аппаратуры и устройств учебных демонстрационных (интерактивный пол) на сумму 368666-67 рублей;

- закупка аппаратуры и устройств учебных демонстрационных (интерактивная песочница) на сумму 362000-00 рублей;

- капитальный ремонт фасадов и замена окон здания МКДОУ "Детский сад №14" на сумму 2718148-46 руб.

По данным ЕИС на 30.09.2023 года планом-графиком закупок товаров, работ, услуг (далее – План-график закупок) на 2023 год (версия 18) предусмотрены следующие закупки:

-в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 1 735 369-00 руб.;

-в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 3 698 103-72 руб.;

-поставка энергии тепловой, отпущенной котельными на сумму 1 751 529-52 руб.

-закупка аппаратуры и устройств учебных демонстрационных (интерактивный пол и интерактивная песочница) на сумму 730 666-67 руб.;

-капитальный ремонт фасадов и замена окон здания МКДОУ "Детский сад №14" на сумму 3636136-65 руб.

Всего на осуществление закупок в 2023 году предусмотрено **11551805-56** рублей.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

**I.** При проверке информации об идентификационном коде закупки (далее- ИКЗ), указанной в тексте муниципальных контрактов (договоров), с планом-графиком, размещенном в ЕИС по состоянию на 30.09.2023 г. (версия 18), установлено, что неверно указан ИКЗ в следующих случаях (Таблица 1):

1/В муниципальном контракте от 19.04.2023г. № 39, заключенном с ООО “КИТ” на поставку интерактивной панели на сумму 90000 руб. в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ по коду вида расходов (далее- КВР) 242 “Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий”;

2/В муниципальном контракте от 28.07.2023г. № 55, заключенном с ИП Некрутовым М.В. на поставку продуктов питания на сумму 200000 руб. в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ по КВР 244 “Прочая закупка товаров, работ и услуг”:

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № и дата контракта (договора) | Контрагент | ИКЗ указан в контракте (договоре) | ИКЗ на основании плана-графика |
| 39 от 19.04.2023г. | ООО “КИТ” | 2337419003411745701001000**5**0000000242 | 2337419003411745701001000**2**0000000242 |
| 55 от 28.07.2023г. | ИП Некрутов М.В. | 2337419003411745701001000**5**0000000244 | 2337419003411745701001000**4**0000000244. |

Статьей 23 Закона №44-ФЗ определено, что ИКЗ должен указываться в плане-графике, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Законом №44-ФЗ и обеспечивать взаимосвязь указанных документов.

При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных [пунктами 4](#sub_9314), [5](#sub_9315), [18](#sub_93118), [30](#sub_93130), [42](#sub_93142), [49](#sub_93149), [54](#sub_93154) и [59 части 1 статьи 93](#sub_93159) Закона №44-ФЗ, заказчики устанавливают единые требования к участникам закупки, в соответствии с [частью 1 статьи 31 Закона № 44-ФЗ](https://vip.1gzakaz.ru/#/document/99/499011838/XA00MBQ2N0/). Кроме того, в письме [Минфина России от 14.02.2022г. №24-01-09/10138](https://vip.1gzakaz.ru/#/document/99/728180396/) разъяснены обязанности заказчика по проверке соответствия участника закупки при осуществлении закупки любым способом, включая закупку у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) независимо от случая ее осуществления. Заказчиком в проверяемом периоде с 01.01.2023г по 31.09.2023г. данные требования выполнены следующим образом: вся необходимая информация об участниках закупок исследовалась в интернет- ресурсах и оформлялась справками о соответствии поставщика (подрядчика, исполнителя) всем вышеуказанным требованиям, подписанными контрактным управляющим, по каждому заключенному муниципальному контракту (договору) без подтверждающих документов.

**II. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19** [**Закона**](garantF1://70253464.0) **о контрактной системе.**

Согласно статьи 19 Закона №44-ФЗ, под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Постановлением администрации от 28.04.2016г. № 487 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения» с изменениями от 12.11.2018 г. (постановление администрации №1993 от 12.11.2018г.) определены требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок (далее по тексту-Постановление №487). Согласно Постановления №487 правовыми актами о нормировании являются:

1. Нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов и подведомственным им казенным учреждениям;
2. Требования к закупаемым муниципальными органами, соответственно их подведомственными казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

Вышеуказанные правовые акты разрабатываются в форме распорядительных актов главных распорядителей бюджетных средств.

В ходе проведения проверки на предмет соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Закона №44-ФЗ установлено следующее:

1.МКДОУ «Детский сад №14» выполняет муниципальное задание, которое в соответствии с предусмотренными в Уставе видами деятельности формируется и утверждается Учредителем. МКДОУ «Детский сад №14» является казенным учреждением, которому формируется муниципальное задание на оказание муниципальных услуг.

2.Приказом Управления образования от 24.04.2017г. №118-1 с изменениями от 01.02.2019г. №55 утвержден перечень отдельных видов товаров, работ, услуг их потребительские свойства (в том числе качество) и иных характеристик (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых Управлением образования и подведомственными казенными учреждениями (далее-Перечень отдельных видов товаров, работ, услуг).

3. В проверяемом периоде МКДОУ «Детский сад №14» не осуществляло закупки, входящие в Перечень отдельных видов товаров, работ, услуг.

**III. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.**

В соответствии с частью 1 статьи 22 Закона №44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта (далее по тексту –НМЦК) определяется и обосновывается Заказчиком посредством применения следующих методов:

1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);

2) нормативный метод;

3) тарифный метод;

4) проектно-сметный метод;

5) затратный метод.

1.При проверке правильности расчета НМЦК на определение поставщика путем проведения аукциона установлено:

1.1. Заказчиком 17.03.2023г. размещено извещение о проведении электронного аукциона № 0169300007523000044 на «Капитальный ремонт фасадов и замену окон здания МКДОУ «Детский сад № 14», расположенного по адресу: Челябинская область, г. Усть-Катав, МКР-3, д.6» (далее по тексту-Капитальный ремонт), с НМЦК - 3102117-92 рублей (с учетом НДС).

Для обоснования и определения НМЦК Заказчиком использовался проектно-сметный метод с приложением Локального сметного расчета (сметы) № 02-01 со сметной стоимостью в ценах 4 квартала 2022 года - 3102117-92 рублей. При этом, в Положительном заключении государственной экспертизы от 20.01.2021г. 74-1-1-2-001579-2021г., проведенной ОГАУ «Госэкспертиза Челябинской области» на предмет проверки достоверности определения сметной стоимости строительства объектов капитального строительства в случаях, установленных ч. 2 ст. 8.3 ГрК РФ, сметная стоимость указана в ценах 4 квартала 2020 года с учетом НДС - 2 549 530-00 рублей.

В соответствии с частями 9, 9.2 статьи 22 Закона 44-ФЗ проектно-сметный метод заключается в определении НМЦК на основании проектной документации в соответствии с методиками и нормативами (государственными элементными сметными нормами) строительных работ и специальных строительных работ, утвержденными в соответствии с компетенцией федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере строительства, исходя из сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, определенной в соответствии со статьей 8.3 Градостроительного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с частью 22 статьи 22 Закона 44-ФЗ, приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ от 23.12.2019г. 841/пр утвержден «Порядок определения НМЦК и методика составления сметы контракта» (далее по тексту-Приказ 841/пр). Пунктом 5 Приказа 841/пр установлено следующее: определение НМЦК проектно-сметным методом при осуществлении закупки подрядных работ по капитальному ремонту осуществляется Заказчиком на основании сметной документации, утвержденной в порядке, установленным законодательством о градостроительной деятельности, определяющей сметную стоимость в соответствии с частью 1 статьи 8.3 Градостроительного кодекса Российской Федерации. Пунктом 7 Приказа 841/пр, результат определения НМЦК оформляется заказчиком в виде протокола, к которому прилагаются расчеты, использованные при определении НМЦК. Рекомендуемый образец такого протокола и расчет НМЦК приведены в Приложениях 1 и 4 к Приказу 841/ пр.

Заказчиком при определении и обосновании НМЦК протокол и расчёт НМЦК не составлялись, таким образом, допущено нарушение положений частей 9,9.2 статьи 22 Закона 44-ФЗ.

1.2. При проверке правильности расчета НМЦК по остальным конкурентным закупкам (поставка интерактивной песочницы и интерактивного пола) нарушений не установлено. НМЦК рассчитывались на основании коммерческих предложений поставщиков, к извещениям о проведении электронного аукциона приобщались соответствующие расчеты НМЦК.

2.В проверяемом периоде при заключении муниципальных контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, в качестве обоснования цены приобщались коммерческие предложения, опросные листы, расчеты и другие источники информации о ценах товаров, работ, услуг, которые регистрируются в специальном журнале. МКДОУ «Детский сад №14» осуществляло определение цены контракта в основном методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). В отдельных случаях цена определялась тарифным и проектно-сметным методами.

**IV. Соблюдение предусмотренных** [**Законом**](garantF1://70253464.0) **о контрактной системе требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

*4.1. Исполнение контракта.*

В соответствии со статьей 94 Закона №44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с настоящим Федеральным законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта;

2) оплату заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при исполнении, изменении, расторжении контракта в соответствии со [статьей 95](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/95) настоящего Федерального закона, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

В ходе проверки установлено:

1.ВМКДОУ «Детский сад №14» утверждены и применяются следующие локальные нормативные акты: Положение о порядке приемки товаров (работ, услуг) по контрактам, включая проведение экспертизы поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), утв. Приказом от 12.01.2023 г. № 21 и Положение о внутренней экспертизе при приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, утв. Приказом от 01.03.2021 г. № 30-1.

Экспертиза и приемка поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг при закупках осуществляется на основании следующих организационно-распорядительных документов:

-Приказом от 19.07.2022 г. № 89 о назначении лиц, ответственных за осуществление приемки товаров, работ, услуг, формирование и подписание электронной подписью электронных документов о приемке поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) в рамках исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта) по результатам проведения конкурентного способа определения поставщиков (аукциона), в том числе проведение экспертизы - назначена Бабушкина Наталья Валерьевна.

Приказом от 12.04.2022г. № 49 “ О внутренней экспертизе при приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг” назначены ответственными за проведение экспертизы при приемке продуктов питания - кладовщик Синягина Светлана Константиновна, при приемке основных средств и материальных запасов – Злобина Елена Анатольевна, по выполнению работ, оказанных услуг- Бабушкина Наталья Валерьевна.

Таким образом, приемка и экспертиза товаров, работ и услуг осуществляется в соответствии с принятыми нормативными актами с указанием дат проведения экспертизы и приемки товаров, работ и услуг на документах о приемке.

2.В ходе проверки в части оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг выявлено следующее:

2.1. На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключен договор от 10.04.2023г. № 36 с ООО «Строительные Конструкции и Технологии» на оказание услуг по строительному контролю за выполнением работ по капитальному ремонту фасадов и замене окон здания МКДОУ “Детский сад № 14” на сумму 51184,95 рублей. Cогласно договора, срок оказания услуг с 10.04.2023 г. по 10.08.2023 г, оплата предусмотрена в течение 10 рабочих дней после подписания Заказчиком акта оказанных услуг.

Результаты оказанных услуг приняты Заказчиком 10.08.2023 г. на основании Актов от 10.08.2023 г. №137 на сумму 12317-57 рублей и № 136 на сумму 38867-38 рублей. На момент проведения настоящей проверки, оплата по договору Заказчиком не произведена в связи с отсутствием предельных объемов финансирования из областного бюджета.

2.2 По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт от 10.04.2023г. № 01693000075230000440001 с ООО “ПрофиГрупп” на выполнение работ по Капитальному ремонту фасадов и замене окон здания МКДОУ “Детский сад № 14” на сумму 2559247-27 рублей, 04.08.2023 г заключено дополнительное соглашение на общую сумму контракта 2718148-46 рублей с приложением локального сметного расчета (сметы) № 02-021. Cогласно муниципального контракта срок выполнения работ - с 10.04.2023 г. по 10.08.2023 г., оплата предусмотрена в течение 7 рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке. Заказчиком 06.09.2023 г. подписан Акт о приемке выполненных работ от 10.08.2023 г. № 1 в течение установленного муниципальным контрактом срока. На момент проведения настоящей проверки оплата по договору Заказчиком не произведена в связи с отсутствием предельных объемов финансирования из областного бюджета.

Капитальный ремонт фасадов здания и замена окон здания МКДОУ «Детский сад № 14, строительный контроль проведены в рамках инициативного проекта, реализованного в ходе исполнения Соглашения о предоставлении в 2023 г. субсидии местному бюджету из областного бюджета на реализацию инициативных проектов от 9 февраля 2023 г., заключенного между Правительством Челябинской области и администрацией Усть-Катавского городского округа.

Дополнительный объем работ, установленный в локальном сметном расчете (смете) №02-021 (Дополнительное соглашение к муниципальному контракту от 04.08.2023г.) и направленный на согласование в Управление по внутренней политике Правительства Челябинской области, получил отрицательное заключение.

Главным контрольным управлением Челябинской области, на основании анализа представленных администрацией Усть-Катавского городского округа документов, сделаны выводы, что работы по ремонту цоколя, фасада, площадок и ступеней крылец, предъявленные к оплате, соответствуют предусмотренным к выполнению в рамках указанного инициативного проекта, одобренного решением комиссии о допуске инициативного проекта к конкурсному отбору. До настоящего времени из бюджета Челябинской области не получены денежные средства за фактически выполненные работы.

Заявка администрации Усть-Катавского городского округа на перечисление из областного бюджета Субсидии местным бюджетам на реализацию инициативных проектов на сумму 2 766 564, 08 руб. направлена в Управление по внутренней политике Правительства Челябинской области 25 августа 2023 г.

*4.2. Соблюдение условий контракта при его исполнении,**в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.*

При проверке соблюдения условий контрактов при их исполнении, в части соответствия результата выполненной работы установлено следующее:

1. Муниципальный контракт от 10.04.2023г. № 01693000075230000440001, заключенный с ООО “ПрофиГрупп” на выполнение работ по капитальному ремонту фасадов и замене окон здания МКДОУ “Детский сад № 14” на сумму 2559247-27 рублей, с учетом дополнительного соглашения от 04.08.2023 г. на общую сумму контракта 2718148-46 рублей, с приложением локального сметного расчета (сметы) № 02-021. Дополнительным соглашением от 04.08.2023г. увеличены объемы работ по разделу «Ремонт цоколя, фасада, площадок и ступеней крылец» (поз.25,35,36,37,45,46,47), увеличение цены муниципального контракта составило 6,2%. Cогласно контракта, срок выполнения работ - с 10.04.2023 г. по 10.08.2023 г., акт о приемке выполненных работ от 10.08.2023 г. № 1 подписан Заказчиком 06.09.2023г.

В присутствии представителей Заказчика проведен осмотр здания МКДОУ “Детский сад № 14” и установлено: работы выполнены в соответствии с утвержденной сметой, а именно заменены оконные блоки из ПВХ профилей с облицовкой и металлический дверной блок, проведен ремонт бетонных панелей стен, проведена штукатурка и окраска фасадов, проведена наружная облицовка плитками.

2.Договор № М-070823 от 09.08.2023 г. заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ с ООО “Меркурий -М” на выполнение работ по монтажу системы контроля и управления доступом (СКУД) согласно локальной смете N 9-2022. на сумму 73280-00 рублей. Срок выполнения работ согласно условиям контракта - до 29.09.2023 г. Работы выполнены в установленный срок: акт о приемке выполненных работ от 18.09.2023 г. № 1217 подписан Заказчиком 18.09.2023г. с отметкой о проведении экспертизы. В ходе проверки выполненных работ в присутствии представителей Заказчика установлено: работы выполнены в соответствии с утвержденной сметой, а именно установлен видеодомофон с видеокамерой и вызывной панелью 1шт. Оплата выполненных работ произведена платежным поручением № 25075 от 25.09.2023г.

При проверке муниципальных контрактов на предмет соблюдения условий в части соответствия поставленного товара установлено следующее:

1.Муниципальный контракт №28 от 20.03.2023г., заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, на сумму 16 800-00 рублейс ИП Мироновой И.Л. на поставку штор: арка полуарганза, сетка с вышивкой, орнаментом в количестве 9 штук. Шторы поставлены 21.03.2023года, что подтверждается товарной накладной №28 от 21.03.2023г., с отметкой о проведении экспертизы. Оплата товаров произведена платежным поручением № 6491 от 27.03.2023г. Шторы висят на дверях в раздевалках групп и музыкальном зале, используются по назначению.

2.Договор №52 от 05.07.2023г., заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 59 378-00 рублейс ИП Мироновой И.Л. на поставку штор: вуаль сетка, портьера в количестве 21 штук. Шторы поставлены 19.07.2023г. на сумму 33328,00 руб. и 25.07.2023г. на сумму 26050 руб., что подтверждается товарными накладными №52 от 19.07.2023г. и № 53 от 28.07.2023г., с отметкой о проведении экспертизы. Оплата товаров произведена платежными поручениями № 19525 и № 19526 от 28.07.2023г. Шторы висят на окнах в группах, используются по назначению.

3.Муниципальный контракт №29 от 20.03.2023г., заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 6950-00 рублейс ИП Шайгараевым Д.Д. на поставку детских костюмов “Леший” и “Волшебница” в количестве 2 штук. Костюмы поставлены 22.03.2023г., что подтверждается товарной накладной №29 от 22.03.2023г., с отметкой о проведении экспертизы. Оплата товаров произведена платежными поручениями № 6772 от 30.03.2023г. Костюмы находятся в музыкальном зале и используются по назначению.

4.Муниципальный контракт №30 от 22.03.2023г. заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 3 800-00 рублейс ИП Вяткиной Т.В. на поставку тачки садовой в количестве 1 штуки. Товар поставлен 23.03.2023 г., что подтверждается УПД №55 от 23.03.2023г., с отметкой о проведении экспертизы. Оплата товаров произведена платежным поручением № 6773 от 30.03.2023года. Тачка садовая находится в кладовом помещении цокольного этажа здания, используется по назначению.

5.Договор №68 от 21.04.2023г., заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 4 999-00 рублейс ИП Мельниковым С.Н. на поставку утюга Tefal в количестве 1 штука, товар поставлен 02.05.2023года, что подтверждается счет-фактурой №31 от 02.05.2023г., с отметкой о проведении экспертизы. Оплата товара произведена платежным поручением № 11108 от 10.05.2023года. Утюг находится в прачечной и используется по назначению.

6.Договор №69 от 21.04.2023г. заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 31 999-00 рублейс ИП Мельниковым С.Н. на поставку принтера струйного Epson L805 в количестве 1штука, товар поставлен 02.05.2023года, что подтверждается счет-фактурой №34 от 02.05.2023г., с отметкой о проведении экспертизы. Оплата товара произведена платежным поручением № 10161 от 03.05.2023 года. Товар установлен в кабинете логопеда детского сада и используется по назначению.

7.Муниципальный контракт №35 от 05.04.2023г., заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 48 323-00 рублейс ИП Парадеевым С.Е. на поставку учебного оборудования (полка детская, стенка детская для игрушек, стул ученический на металлокаркасе нерегулируемый в количестве 20 штук, стол ученический нерегулируемый на металлокаркасе в количестве 8 штук ,скамья детская на металлокаркасе в количестве 2 штук) , товар поставлен 19.05.2023года, что подтверждается товарной накладной №786 от 19.05.2023г., с отметкой о проведении экспертизы. Оплата товара произведена платежным поручением № 12500 от 24.05.2023 года. Учебное оборудование находится в группах “Смородинка”, “Кораблик” и используется по назначению.

8.Договор №39 от 19.04.2023г., заключенный на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 90000-00 рублейс ООО “КИТ” на поставку настенной интерактивной панели STM-P-21510, товар поставлен 05.05.2023года, что подтверждается УПД от 05.05.2023г. №137, с отметкой о проведении экспертизы 11.05.2023г. Оплата товара произведена платежными поручениями № 11840 от 18.05.2023 г. на сумму 6610-00 руб., № 11841 от 18.05.2023 года на сумму 323-33 руб., №11842 от 18.05.2023года на сумму 83066-67 руб. Панель расположена на стене в группе “Белоснежка” и используется по назначению.

9. Муниципальный контракт №№ 01693000075230000370001 от 03.04.2023г., заключенный на основании электронного аукциона на сумму 368 666-67 рублей с ООО “Учебное решение” на поставку учебного демонстрационного устройства интерактивный пол, товар поставлен 04.05.2023 года, что подтверждается УПД № 164 от 04.05.23г , документ о приемке подписан Заказчиком в ЕИС 11.05.2023г. в установленный условиями контракта срок. Оплата товара произведена платежными поручениями № 11844 от 18.05.2023года на сумму 348620-00 рублей и № 11843 от 18.05.2023года на сумму 20046-67 рублей. Интерактивный пол установлен в группе “Торопыжки” и используется по назначению.

10. Муниципальный контракт №№ 01693000075230000380001 от 03.04.2023г., заключенный на основании электронного аукциона на сумму 362 000-00 рублей с ООО “Учебное решение” на поставку учебного демонстрационного устройства интерактивная песочница, товар поставлен 04.05.2023года, что подтверждается УПД № 163 от 04.05.23г., документ о приемке подписан Заказчиком 11.05.2023г. в установленный условиями контракта срок. Оплата товара произведена платежными поручениями № 11845 от 18.05.2023года на сумму 19630-00 рублей и № 11856 от 18.05.2023года на сумму 342370-00 рублей. Интерактивная песочница установлена в группе “Торопыжки” и используется по назначению.

4.3. При проверке соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) целям осуществления закупки в проверяемом периоде нарушений не выявлено. Все поставленные товары используются по назначению, выполненные работы соответствуют условиям муниципального контракта.

Информация о результатах контрольного мероприятия.

По результатам проведенной проверки Заказчика по соблюдению требований законодательства о контрактной системе выявлены нарушения:

- положений частей 9, 9.2 статьи 22 Закона 44-ФЗ. статьи 22 Закона №44-ФЗ в части определения и обоснования НМЦК;

- статьи 23 Закона №44-ФЗ в части указания ИКЗ в тексте муниципальных контрактов (договоров).

Руководитель проверочной группы:

Начальник отдела планирования и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.М.Мамаева

Участники проверочной группы:

Инспектор-ревизор по муниципальному

финансовому контролю \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.С.Клепинина

Ведущий специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.Н.Филичкина

Копия акта получена \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течении 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О)