

**АДМИНИСТРАЦИЯ
ЧУХЛОМСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

пл. Революции, д. 11, г. Чухлома, 157130
тел. (49441)2-12-95, факс 2-12-13
e-mail: chuhlomaadm@mail.ru
ОКПО 04030699 ОГРН 1024401437224
ИНН/КПП 4429000855/442901001

Директору
МБУ ДО ДДЮ «Дар»
Чухломского муниципального района
Костромской области

М.В.Кузнецовой

от «04» октября 2022 г. № 2705

О направлении копии акта
проведения плановой
камеральной проверки

Администрация Чухломского муниципального района Костромской области направляет для рассмотрения копию акта проведения плановой камеральной проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУ ДО ДДЮ «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области от 04.10.2022г. №6 (приложение на 12 листах).

Глава администрации
Чухломского муниципального района



В.В.Бахвалов

копия

АКТ №6

проведения плановой камеральной проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУ ДО ДДЮ «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области

г. Чухлома

«04» октября 2022г.

На основании Положения о секторе внутреннего финансового контроля администрации Чухломского муниципального района Костромской области, утвержденного постановлением главы администрации Чухломского муниципального района Костромской области от 26 марта 2014 года № 127-а, Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года №1235, Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года №1095, Плана контрольной деятельности сектора внутреннего финансового контроля администрации Чухломского муниципального района Костромской области по соблюдению законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2022 год, утвержденного главой администрации Чухломского муниципального района 27 декабря 2021 года, распоряжения администрации Чухломского муниципального района от 13 сентября 2022 года №249-ра «О проведении плановой камеральной проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУ ДО ДДЮ «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области» комиссией администрации Чухломского муниципального района Костромской области в составе:

заведующего сектором внутреннего финансового контроля администрации Чухломского муниципального района, руководителя комиссии – Григорьевой Ирины Сергеевны;

бухгалтера - ревизора сектора внутреннего финансового контроля администрации Чухломского муниципального района, члена комиссии – Блинецовой Ирины Борисовны проведена плановая камеральная проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУ ДО ДДЮ «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за период с «01» января 2021г. по «31» августа 2022г.

Продолжительность проверки 10 рабочих дней с «16» сентября 2022г. по «29» сентября 2022г.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Директор МБУ ДО ДДЮ «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области 13 сентября 2022 года ознакомлен с распоряжением «О проведении плановой камеральной проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУ ДО ДДЮ «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области», копию распоряжения о проведении плановой камеральной проверки получил.

Общие сведения о субъекте проверки:

Полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования дом детства и юношества «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области.

Сокращенное наименование учреждения: МБУ ДО ДДЮ «Дар».

Юридический и почтовый адрес: 157130, Костромская область, г.Чухлома, улица Октября, дом 6.

Телефон 8(49441)2-11-59, адрес электронной почты moudodddy@mail.ru

Учреждение поставлено на налоговый учет в Межрайонной ИФНС № 2 по Костромской области (Территориальный участок 4429 по Чухломскому району Костромской области) 22.02.2001 г. (Свидетельство серия 44 № 000868357).

ИНН 4429002186 КПП 442901001.

Учреждение прошло регистрацию юридического лица 22 октября 2002г. (Свидетельство серия 44 № 000794658) ОГРН 1024401433374.

Код МБУ ДО ДДЮ «Дар» в соответствии с реестром участников бюджетного процесса – 343Б3515.

МБУ ДО ДДЮ «Дар» находится в ведомственном подчинении отдела образования администрации Чухломского муниципального района Костромской области, осуществляющего руководство отраслью и координирующего деятельность учреждений системы образования Чухломского муниципального района. Юридический и почтовый адрес: 157130, Костромская обл., г. Чухлома, ул. Советская, д.1, телефон 8(49441) 2-16-70.

Код по сводному реестру главных распорядителей и получателей средств бюджета Чухломского муниципального района Костромской области – 34300560 (отдел образования администрации Чухломского муниципального района Костромской области).

Учредителем МБУ ДО ДДЮ «Дар» и собственником его имущества является Чухломский муниципальный район Костромской области.

Функции и полномочия учредителя МБУ ДО ДДЮ «Дар» осуществляет администрация Чухломского муниципального района Костромской области в лице отдела образования администрации Чухломского муниципального района Костромской области (далее - Учредитель).

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности МБУ ДО ДДЮ «Дар» в Управлении Федерального казначейства по Костромской области открыт лицевые счета 21416Б35150, 20416Б35150.

Учреждение действовало на основании Устава муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования дом детства и юношества «Дар» Чухломского муниципального района Костромской области, утвержденного постановлением администрации Чухломского муниципального района Костромской области от 15.08.2019г. №185-а.

За проверяемый период должностными лицами, имеющими право подписи денежных и расчётных документов, являлись:

- директор МБУ ДО ДДЮ «Дар» Кузнецова Марина Владимировна;
- главный бухгалтер МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» Чухломского муниципального района Подлесных Галина Михайловна.

Приказом отдела образования администрации Чухломского муниципального района от 13 ноября 2003 года №29 на должность директора муниципального учреждения Чухломский Дом творчества юных с 1 декабря 2003 года принята Кузнецова Марина Владимировна.

Организацию и ведение бухгалтерского учета МБУ ДО ДДЮ «Дар» осуществляет муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» на основании Договора на бухгалтерское обслуживание № 3 от 01.09.2019г.

Приказом директора МБУ ДО ДДЮ «Дар» от 04.12.2020г. №17/1 «О возложении должностных обязанностей контрактного управляющего» должностные обязанности контрактного управляющего в целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для нужд МБУ ДО ДДЮ «Дар» возложены на директора

МБУ ДО ДДЮ «Дар» Кузнецову Марину Владимировну, что соответствует части 2 статьи 38 Закона о контрактной системе.

Утверждена должностная инструкция контрактного управляющего, в которой закреплены должностные обязанности, права и ответственность контрактного управляющего. Контрактный управляющий с должностной инструкцией ознакомлен.

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

В ходе проверки были предоставлены документы о наличии вышеуказанного образования Кузнецовой Марины Владимировны:

-Удостоверение о повышении квалификации № 590400005782 от 17 июня 2020г. в АНО ДПО «ОЦ Каменный город» г.Пермь по программе «Управление государственными и муниципальными закупками».

Согласно части 1 статьи 5 Закона о контрактной системе, необходима организация электронного документооборота между участниками контрактной системы в сфере закупок. Документы заказчика должны быть подписаны усиленной электронной подписью и поданы с использованием единой информационной системы.

Согласно квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи 1802E4005AE400805908D020D96DCDA499E22836 и 660094D07466BA4F094B305F4992FC26 правом квалифицированной электронной цифровой подписи в системе электронных торгов в качестве муниципального заказчика наделены Кузнецова Марина Владимировна. Действие квалифицированного сертификата с 08.12.2020г. по 08.03.2022г. и с 09.03.2022г. по 02.06.2023г. соответственно.

Постановлением администрации Чухломского муниципального района от 07.02.2014г. №51-а утвержден Порядок взаимодействия муниципальных заказчиков отрасли «Образование» Чухломского муниципального района с уполномоченным органом отрасли «Образование» по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд учреждений отрасли «Образование» Чухломского муниципального района. В соответствии с распоряжением администрации Чухломского муниципального района от 07.02.2014г. №27-ра «О единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд отрасли «Образование» Чухломского муниципального района Костромской области» функции уполномоченного органа по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок для муниципальных нужд учреждений отрасли «Образование» возложены на отдел образования администрации Чухломского муниципального района, образована единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок. Распоряжениями №160/1-ра от 20.05.2014 года, №204-ра от 01.07.2014 года, №294-ра от 16.10.2015 года, №375-ра от 15.12.2015 года, №70-ра от 11.03.2016 года, №79-ра от 23.03.2016 года внесены изменения в распоряжение администрации Чухломского муниципального района Костромской области № 27-ра от 07 февраля 2014 года, которые коснулись состава единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд учреждений отрасли «Образование».

Согласно распоряжения администрации Чухломского муниципального района №287-ра от 13.10.2016г. и Приказа отдела образования администрации Чухломского муниципального района от 18.10.2016г. №1956 утвержден новый состав единой комиссии в количестве 3 человек, что являлось нарушением части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе. Согласно части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе состав единой комиссии должен быть не менее 5 человек.

Приказами №200а от 20.10.2017г., №134 от 06.08.2018г., №161а от 04.10.2018г. внесены изменения в приказ отдела образования №1956 от 18.10.2016г., которые коснулись состава единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при

осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд учреждений отрасли «Образование». Утвержден новый состав единой комиссии численностью 5 человек, что соответствует части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе.

Приказом №16 от 14.01.2019г. утвержден состав единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд учреждений отрасли «Образование». Чухломского муниципального района Костромской области численностью 5 человек. Приказ №1956 от 18.10.2016г. (с изменениями №134 от 06.08.2018г., №161а от 04.10.2018г.) признан утратившим силу.

Приказом №134 от 03.08.2021г. утвержден состав единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд учреждений отрасли «Образование». Чухломского муниципального района Костромской области. Приказ №16 от 14.01.2019г. признан утратившим силу.

Приказом №150 от 02.09.2021г. утвержден состав единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд учреждений отрасли «Образование». Чухломского муниципального района Костромской области численностью 6 человек. Приказ №134 от 03.08.2021г. признан утратившим силу.

Согласно части 5 статьи 39 Закона о контрактной системе в состав комиссии включаются преимущественно лица, прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок. В ходе проверки были предоставлены документы о наличии вышеуказанного образования (повышение квалификации в сфере закупок) постоянных членов единой комиссии.

Приказом отдела образования администрации Чухломского муниципального района от 30.11.2018г. №204 а «Об утверждении функций и полномочий уполномоченного органа с заказчиками и возложении обязанностей на Елизарову Н.Б.» обязанности уполномоченного органа по размещению информации на сайте zakupki.gov возложены на экономиста МКУ «Централизованная бухгалтерия» Елизарову Наталью Борисовну. Сотрудник с приказом ознакомлен.

Согласно квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи 4A51164796F0922A38D6D5E8CA0FF13ABB722C68 от 05.10.2020г. правом квалифицированной электронной цифровой подписи в системе электронных торгов в качестве уполномоченного органа наделена Елизарова Наталья Борисовна. Действие квалифицированного сертификата с 02.10.2020г. по 02.01.2022г.

Приказом МКУ «Централизованная бухгалтерия» от 18.06.2021 года №23 Елизарова Наталья Борисовна уволена по инициативе работника с 18.06.2021года.

Приказов отдела образования администрации Чухломского муниципального района об утверждении функций и полномочий уполномоченного органа, о возложении обязанностей уполномоченного органа за период с 18 июня 2021 года по 31 августа 2022 года предоставлено не было.

Размещение информации о закупках на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в проверяемом периоде осуществлялось в сети «Интернет» на общероссийском официальном сайте www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

В ходе проверки комиссия руководствовалась:

- Гражданским кодексом Российской Федерации (далее – ГК РФ);
- Бюджетным Кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ);
- Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП Российской Федерации);
- Федеральным законом от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

(далее – Закон о контрактной системе);

- иными нормативными правовыми актами в сфере размещения закупок.

В ходе проверки были изучены документы:

1. Устав МБУ ДО ДДЮ «Дар»;
2. Сведения о контрактном управляющем. Приказ о возложении обязанностей, должностная инструкция, документы, подтверждающие образование;
3. Документы по размещенным закупкам;
4. Договоры, заключенные с единственным поставщиком, на закупки до 600 тыс.руб.;
5. Реестр закупок за период с 01.01.2021г. по 31.08.2022г.;
6. Оборотно - сальдовая ведомость по оплате договоров и муниципальных контрактов на закупки товаров, работ, услуг за период с 01.01.2021г. по 31.08.2022г.;
7. План - график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБУ ДО ДДЮ «Дар» на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов, на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов со сверкой информации с данными официального сайта РФ в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru.

Плановая проверка осуществлялась в два этапа:

По результатам первого этапа проведения проверки установлено, что на момент проведения плановой камеральной проверки МБУ ДО ДДЮ «Дар» (16.09.2022г.) процедуры определения поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурса, запроса котировок отсутствуют.

По результатам второго этапа проведения проверки, по завершенным (определенным) закупкам, муниципальные контракты по которым заключены, установлено:

Комиссией проверено 63 закупки на сумму 1 448 531,07 рубль, в том числе:

2021 год

- 27 закупок, осуществленных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 422 161,75 рубль;
- 1 закупка, осуществленная у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 51 159,00 рублей;
- 1 закупка, осуществленная у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 5 340,78 рублей.

2022 год

- 33 закупки, осуществленные у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 959 380,22 рублей;
- 1 закупка, осуществленная у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 10 489,32 рублей.

В ходе плановой камеральной проверки выявлены нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

1. На основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе Заказчиком заключен договор №48 на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами от 11.01.2021г. с единственным поставщиком Обществом с ограниченной ответственностью «Полигон» на сумму 5 340,78 рублей.

1.1. В нарушение частей 2, 3 статьи 103 Закона о контрактной системе Заказчиком несвоевременно направлена (18.08.2021г.) информация о заключении контракта, (18.08.2021г., 24.08.2021г.) информация об исполнении контракта - документ о приемке поставленного товара (акт от 29.01.2021г., 28.02.2021г., 31.03.2021г., 30.04.2021г., 31.05.2021г., 30.06.2021г., 31.07.2021г.,) и (30.08.2021г., 26.11.2021г.) информация об оплате контракта (платежное поручение от 19.02.2021г., от 20.04.2021г., 31.05.2021г., 25.06.2021г., 21.07.2021г., 18.11.2021г.).

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч.2 ст.7.31 КоАП Российской Федерации.

1.2. В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Закона о контрактной системе в ходе исполнения муниципального контракта выявлены нарушения сроков и порядка оплаты за оказанные услуги. Информация отражена в таблице 1.

Таблица 1

№ п п	Договор (номер, дата)	Поставщик	Счет/ Счет-фактура/	Накладная /Акт вып.работ	Платежное поручение/ сумма	Дата оплаты по договору	Дата оплаты фактич-ки	Отк- лоне- ние
1	48 от 11.01.2021 5 340,78	ООО «Полигон»	1301 от 28.02.2021	1301 от 28.02.2021	152472 от 20.04.2021	25.03.2021 до 25 числа месяца, следующего за месяцем, в котором была оказана услуга 25.05.2021	20.04.2021	26 кал. дней
2			434,21	434,21	434,21			
3			3474 от 30.04.2021	3474 от 30.04.2021	294414 от 31.05.2021		31.05.2021	6 кал. дней
			434,21	434,21	434,21			
			8892 от 30.09.2021	8892 от 30.09.2021	72682 от 18.11.2021	25.10.2021		
455,91			455,91	455,91				

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1 ст.7.32.5 КоАП Российской Федерации.

2. На основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе Заказчиком заключен договор №48 на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами от 10.01.2022г. с единственным поставщиком Обществом с ограниченной ответственностью «Полигон» на сумму 10 489,32 рублей.

Нарушений не установлено.

3. В соответствии с положениями статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации Заказчиком ведется реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов. Для проведения проверки был предоставлен реестр закупок за период с 01 января 2021 года по 31 августа 2022 года МБУ ДО ДДЮ «Дар». В реестре закупок указаны следующие сведения: наименование, местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг, дата и номер договора, краткое наименование, количество, цена и стоимость закупаемых товаров, работ и услуг, дата закупки. Не всегда корректно заполнена графа «Наименование поставщика».

4. При проверке договоров, осуществленных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе (выборочно) имеют место следующие нарушения:

4.1. Согласно пункта 4, 5, 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе Заказчиком в 2021 году допущено заключение договоров, не предусмотренных планом-графиком закупок на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов.

Согласно реестра закупок на 17 августа 2021 года и предоставленных договоров Заказчиком в 2021 году заключено 26 договоров на основании пункта 4, 5, 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе (товары, работы или услуги на сумму, не превышающую 600 тыс.руб.) на сумму 461 191,18 рубль, в том числе:

- 24 договора на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 422 161,75 рубль;
- 1 договор на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 51 159,00 рублей;
- 1 договор на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 5 340,78 рублей.

План - график закупок на 2021 год утвержден Заказчиком на официальном сайте 18 августа 2021 года.

4.2. В нарушение части 2 статьи 34 Закона о контрактной системе договоры (контракты) (выборочно), заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) не содержат условия, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта. Информация отражена в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Поставщик (подрядчик)	Договор (номер, дата)	Предмет договора	Сумма договора
1	АО «Фарм»	2776617 от 09.09.2021	Канцтовары, бумага для оргтехники	11 529,25
2	АО «Фарм»	2865451 от 08.11.2021	Бумага для оргтехники, хозяйств. товары	5 161,10
3	ООО «ВДПО»	116 от 28.05.2021	Проверка сопротивления изоляции внутренней электропроводки	4 000,00
4	ООО «Лесснаб»	1 от 29.03.2021	Дрова	55 000,00
5	АО «Фарм»	2968610 от 27.01.2022	Хозтовары	3 232,60
6	АО «Фарм»	2968578 от 27.01.2022	Канцтовары, бумага для оргтехники	11 259,60

4.3. В нарушение частей 13, 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе в договорах (контрактах) (выборочно) не определен срок оплаты. Информация отражена в таблице 3.

Таблица 3

№ п/п	Поставщик (подрядчик)	Договор (номер, дата)	Предмет договора	Сумма договора
1	ООО «ВДПО»	116 от 28.05.2021	Проверка сопротивления изоляции внутренней электропроводки	4 000,00
2	ИП Жижикова О.Б.	3 от 19.02.2022	Стул	29 000,00

Контракт (договор) включает обязательное условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, о том, что срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта.

4.4. В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Закона о контрактной системе в ходе исполнения муниципальных контрактов (выборочно) выявлены нарушения сроков и порядка оплаты товаров, работ, услуг. Информация отражена в таблице 4.

Таблица 4

№ п.п.	Договор (номер, дата)	Поставщик	Счет/Счет-фактура/	Накладная/Акт выполн. работ	Платежное поручение/сумма	Дата оплаты по договору	Дата оплаты фактически	Отклонение
1	320-МОС от 01.01.2021 7 920,00	ООО «ОПКОМ»	БП-4825 от 31.12.2021 1 980,00	БП-4654 от 31.12.2021 1 980,00	793603 от 17.05.2022 1 980,00	до 15 числа месяца, след. за кварталом, в котором были оказаны услуги 17.01.2022	17.05.2022	120 кал. дней
2	306-ТО от 01.01.2021 15 000,00	ООО «ОПКОМ»	БП-4824 от 31.12.2021 3 750,00	БП-4653 от 31.12.2021 3 750,00	793605 от 17.05.2022 3 750,00	ежеквартально до 20 числа месяца, след. за месяцем, в котором осуществлялись услуги 20.01.2022	17.05.2022	117 кал. дней
3	1 от 01.07.2021 63 550,00	Капурин Алексей Николаевич	б/н от 23.08.2021	б/н от 23.08.2021	883774 от 28.10.2021 43 500,00	в течение 30 дней с даты подписания акта 22.09.2021	28.10.2021	36 дней
4	1 от 29.03.2021 55 000,00	ООО «Лесснаб»	21 от 31.03.2021 55 000,00	17 от 31.03.2021 55 000,00	888190 от 29.10.2021 55 000,00	в течение 10 банк. дней с выставления счета 06.09.2021	29.10.2021	39 банк. дней
5	ИП-102 от 11.01.2022 4 464,00	ОГБОУ ДПО «КОИРО»	00000418 от 31.03.2022 1 116,00	00000418 от 31.03.2022 1 116,00	685870 от 18.04.2022 1 116,00	в течение 15 кал. дней с даты подписания акта приема-сдачи услуг 15.04.2022 15.07.2022	18.04.2022	3 кал. дня
			00001118 от 30.06.2022 1 116,00	00001118 от 30.06.2022 1 116,00	168162 от 02.08.2022 1 116,00		02.08.2022	18 кал. дней
6	190522-6 от 19.05.2022 433 900,00	ИП Паршин Иван Сергеевич	190522-6 от 19.05.2022 130 170,00	-	831248 от 26.05.2022 130 170,00	предоплата 30% до 31.05.2022 31.05.2022	26.05.2022	-
			-	280722-1 от 28.07.2022 303 730,00	223207 от 16.08.2022 303 730,00	оконч.расчет в течение 5 раб.дней со дня подписания акта приема передачи 04.08.2021	16.08.2022	8 раб. дней
6	3045414 от 30.03.2022 2 720,35	АО «Фарм»	ПР0030454 14 от 30.03.2022 2 720,35	22003928/ 37 от 30.03.2022 2 720,35	683740 от 18.04.2022 2 720,35	в течение 7 раб.дней с момента подписания УПД 08.04.2022	18.04.2022	6 раб. дней
7	3106150 от 19.05.2022 6 000,00	АО «Фарм»	ПР0031061 50 от 19.05.2022 6 000,00	222006085/ 37 от 19.05.2022 6 000,00	860997 от 03.06.2022 6 000,00	в течение 7 раб.дней с момента подписания УПД 30.05.2022	03.06.2022	4 раб. дня
8	3045368 от 30.03.2022 18 107,79	АО «Фарм»	ПР0030453 68 от 30.03.2022 18 107,79	22003926/ 37 от 30.03.2022 18 107,79	683748 от 18.04.2022 18 107,79	в течение 7 раб.дней с момента передачи товара 08.04.2022	18.04.2022	6 раб. дней

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1 ст. 7.32.5 КоАП Российской Федерации.

4.5. В нарушение пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, Заказчиком осуществлено заключение договоров с нарушением требований, установленных Законом о контрактной системе.

Заказчиком заключен договор согласно пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе (до 600 тыс. руб.), заключение которого для Заказчика не предусмотрено Законом о контрактной системе. Информация отражена в таблице 5.

Таблица 5

№ п/п	Поставщик (подрядчик)	Договор (номер, дата)	Предмет договора	Сумма договора
1	ООО «АСК-Трейд»	ЕКЦБ-000069 от 20.02.2021г.	Детская развивающая доска, набор Шестеренки	51 159,00

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1 ст.7.29 КоАП Российской Федерации.

Согласно части 1 статьи 4.5 КоАП Российской Федерации за нарушение законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (в части административных правонарушений, предусмотренных ст.ст. 7.29-7.32, ч. 7 ст. 19.5, ст. 19.7.2 КоАП РФ) постановление по делу об административном правонарушении не может быть вынесено по истечении одного года со дня его совершения.

В связи с чем по выявленному факту нарушений, указанному в пункте 4.5. акта проверки, срок привлечения к административной ответственности истек.

5. Согласно части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2021 год размещен Заказчиком 22.02.2022г. с соблюдением установленных сроков.

В нарушение части 1.4. статьи 30 Закона о контрактной системе Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2020 год размещен Заказчиком 20.09.2022г. с нарушением установленных сроков.

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1.4. ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

6. С 01.01.2020 года формирование, утверждение планов-графиков закупок, внесение изменений в такие планы-графики, размещение планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 года №1279 "Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации" (далее - Постановление №1279).

План - график формируется в форме электронного документа по форме согласно приложению Постановления №1279 и утверждается посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика.

План-график утверждается заказчиками (муниципальным бюджетным учреждением) в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

Постановление №1043, Постановление №554, Постановление №1168 признаны утратившими силу с 01.01.2020 года.

6.1. Решение Собрании депутатов Чухломского муниципального района «О бюджете Чухломского муниципального района Костромской области на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» принято 17.12.2020г. №481.

План - график закупок на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден Заказчиком посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика, 18.08.2021г. (дата утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности МБУ ДО ДДЮ «Дар» 22.12.2020г.).

6.1.1. В нарушение подпункта б) пункта 12 Постановления №1279 План - график закупок на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден Заказчиком с нарушением установленных сроков.

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 4 ст.7.29.3 КоАП Российской Федерации.

6.1.2. В нарушение пункта 2 статьи 72 БК РФ, части 1 статьи 16 Закона о контрактной системе, подпункта б), подпункта г) пункта 18 Постановления №1279 Заказчиком до утверждения плана - график закупок на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов (дата утверждения 18.08.2021г.) осуществлены закупки в период с 01.01.2021г. по 01.07.2021г. согласно пункта 4, пункта 5, пункта 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 422 161,75 рубль, 51 159,00 рублей, 5 340,78 рублей соответственно, не предусмотренные планом-графиком закупок на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов, кроме этого, закупки, осуществленные согласно пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, для Заказчика не предусмотрены Законом о контрактной системе. Информация о вышеуказанной закупке отражена в разделе 4.5. акта.

Согласно части 1 статьи 16 Закона о контрактной системе планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планом-графиком закупок, не могут быть осуществлены.

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1 ст.7.29.3 КоАП Российской Федерации.

По выявленным фактам нарушений, указанных в пункте 6.1.1., 6.1.2. акта проверки, срок привлечения к административной ответственности истек.

6.2. Решение Собрании депутатов Чухломского муниципального района «О бюджете Чухломского муниципального района Костромской области на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» принято 16.12.2021г. №568.

План - график закупок на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден Заказчиком посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика, 14.01.2022г. (дата утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности МБУ ДО ДДЮ «Дар» 21.12.2021г.).

6.2.1. В нарушение подпункта б) пункта 12 Постановления №1279 План - график закупок на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден Заказчиком с нарушением установленных сроков.

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 4 ст.7.29.3 КоАП Российской Федерации.

7. За проверяемый период проверок в сфере закупок МБУ ДО ДДЮ «Дар» иными контролирующими органами не проводилось, представлений, предписаний не выдавалось.

Заключение комиссии:

1. В результате плановой камеральной проверки выявлены нарушения норм законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд:

1) Нарушены требования частей 2, 3 статьи 103 Закона о контрактной системе (Заказчиком несвоевременно направлена информация о заключении контракта, информация об исполнении контракта - документ о приемке поставленного товара, информация об оплате контракта (платежное поручение)).

Данные нарушения могут быть квалифицировано по ч.2 ст.7.31 КоАП Российской Федерации.

2) Нарушены требования части 2 статьи 34 Закона о контрактной системе (договоры (контракты), заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) не содержат условия, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта).

3) Нарушены требования части 13, 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе (в заключенных договорах (контрактах) не определен срок оплаты).

4) Нарушены требования пункта 2 части 1 статьи 94 Закона о контрактной системе (в ходе исполнения муниципальных контрактов (договоров) нарушены сроки и порядок оплаты товаров, работ, услуг).

Данные нарушения могут быть квалифицировано по ч. 1 ст.7.32.5 КоАП Российской Федерации.

5) Нарушены требования пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, (Заказчиком осуществлено заключение договора с нарушением требований Закона о контрактной системе. Закупки, осуществленные согласно пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, для Заказчика не предусмотрены Законом о контрактной системе).

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1 ст.7.29 КоАП Российской Федерации.

Срок привлечения к административной ответственности истек.

6) Нарушены требования части 1.4. статьи 30 Закона о контрактной системе (Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2020 год размещен Заказчиком 20.09.2022г. с нарушением установленных сроков).

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1.4. ст.7.30 КоАП Российской Федерации.

7) Нарушены требования подпункта б) пункта 12 Постановления №1279 План - график закупок на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов, на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден Заказчиком с нарушением установленных сроков.

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 4 ст.7.29.3 КоАП Российской Федерации.

8) Нарушены требования части 1 статьи 16 Закона о контрактной системе, пункта 2 статьи 72 БК РФ, подпункта б), подпункта г) пункта 18 Постановления №1279 (Заказчиком осуществлены закупки, в соответствии с пунктом 4, пунктом 5, пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, не предусмотренные планом-графиком закупок на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов, закупки, осуществленные согласно пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, для Заказчика не предусмотрены Законом о контрактной системе).

Данное нарушение может быть квалифицировано по ч. 1 ст.7.29.3 КоАП Российской Федерации.

Срок привлечения к административной ответственности истек.

На основании изложенного комиссия пришла к следующим выводам:

1. Направить копию настоящего акта в адрес МБУ ДО ДДЮ «Дар» с целью ознакомления и недопущения в дальнейшем нарушений законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, выявленных в ходе проверки.
2. Направить материалы плановой камеральной проверки МБУ ДО ДДЮ «Дар» в Департамент финансового контроля Костромской области для рассмотрения вопроса о возможности возбуждения дела об административном правонарушении в отношении должностных лиц МБУ ДО ДДЮ «Дар» по нарушениям, указанным в разделе 1.1, 1.2., 4.4., 4.5., 5, 6.1.1., 6.1.2., 6.2.1. акта.
3. Субъект проверки вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт проведения плановой камеральной проверки в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Приложение:

Копии документов, подтверждающие выявленные нарушения, на 150 л. в 1 экз.

Заведующий сектором внутреннего
финансового контроля администрации
Чухломского муниципального района,
руководитель комиссии

_____ «04» октября 2022 г. _____ И.С. Григорьева
(должность) (дата) (подпись) (инициалы и фамилия)

Бухгалтер - ревизор сектора внутреннего
финансового контроля администрации
Чухломского муниципального района,
член комиссии

_____ «04» октября 2022 г. _____ И.Б.Близнецова
(должность) (дата) (подпись) (инициалы и фамилия)

Копию акта получил (а) _____