

Акт

по результатам выездной проверки муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 43 (МБДОУ д/с № 43)

г.Сарапул

15 сентября 2021 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа Управления финансов г.Сарапула от 20.08.2021 г. № 107, пункта 5 Плана контрольных мероприятий Управления финансов г.Сарапула на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд г. Сарапула.

Проверяемый период: с 01.01.2020 г. по 30.06.2021 г.

Контрольное мероприятие проведено главным специалистом-экспертом отдела бухгалтерского учета, исполнения бюджета и внутреннего контроля И.Э. Фаттаховым.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 11 рабочих дней с "27" августа 2021 года по "10" сентября 2021 года.

Общие сведения об объекте контроля

Полное наименование – Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 43 (далее – Учреждение).

Сокращенное наименование – МБДОУ д/с № 43.

Юридический и фактический адрес Учреждения: 427968, Удмуртская Республика, город Сарапул, улица Калинина, дом 5 "а".

ИНН – 1827014932; КПП – 183801001; ОГРН – 1021800993290.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса – 943Р6294.

Муниципальный орган, в ведении которого находится объект контроля – Управление образования г.Сарапула, Удмуртская Республика, г.Сарапул, ул.Первомайская, д.25, тел.8(34147) 4-15-05.

Учредитель – муниципальное образование "Город Сарапул"; функции и полномочия учредителя от имени муниципального образования "Город Сарапул" осуществляет Управление образования г.Сарапула (далее – Управление).

Лицевые счета, действовавшие в проверяемом периоде, открыты в Управлении финансов г.Сарапула с 01.01.2015 г.:

- 1) 20923720561 – лицевой счет бюджетного учреждения;
- 2) 21923720561 – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения.

Должностное лицо объекта контроля, имевшее право подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде – Светлана Игоревна Чикурова; назначена заведующим Учреждения Распоряжением Администрации города Сарапула от 08.07.2014 г. № 134.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными законодательством и Уставом Учреждения, путем выполнения работ, оказания услуг в сфере образования.

Предметом деятельности Учреждения является обеспечение получения дошкольного образования путем реализации образовательной программы дошкольного

образования, а также присмотр и уход за воспитанниками в возрасте от двух месяцев (при наличии условий) до прекращения образовательных отношений.

Целями деятельности Учреждения являются:

- формирование общей культуры детей дошкольного возраста;
- развитие физических, интеллектуальных, нравственных, эстетических и личностных качеств детей дошкольного возраста;
- формирование предпосылок учебной деятельности детей дошкольного возраста;
- сохранение и укрепление здоровья детей дошкольного возраста;
- коррекция нарушений развития различных категорий детей с ограниченными возможностями здоровья, оказание им квалифицированной психолого-педагогической помощи.

Для достижения целей, предусмотренных уставом, Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования (Образовательная программа дошкольного образования);
- реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования (Адаптированная образовательная программа дошкольного образования);
- присмотр и уход за детьми.

Муниципальные задания для Учреждения в соответствии с предусмотренными Уставом основными видами деятельности Учреждения формирует и утверждает Управление, как учредитель, в порядке, установленном законодательством.

Также Учреждение осуществляет следующие иные виды деятельности, не являющиеся основными:

- оказание методической, педагогической, диагностической, консультативной помощи родителям (законным представителям) по вопросам воспитания, обучения и развития детей (при наличии консультационного пункта).

Учреждение вправе сверх установленного Учредителем Учреждения муниципального задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, предусмотренным в Уставе, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях. Учреждение вправе осуществлять виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям.

Учреждением заключен договор № 2041 от 04.05.2016 г. на ведение бухгалтерского и налогового учета с муниципальным казенным учреждением "Централизованная бухгалтерия учреждений образования города Сарапула". В последующем заключен договор № 6/н от 02.11.2020 г. на бухгалтерское обслуживание с муниципальным казенным учреждением "Центр бухгалтерского учета и отчетности г. Сарапула".

Ранее проверка на тему соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд г. Сарапула в Учреждении не проводилась, акты к проверке не представлены.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Учреждение, являясь бюджетным, осуществляет закупку товаров, работ, услуг в соответствии со статьей 15 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее – Закон № 44-ФЗ).

Учреждение не воспользовалось правом, предоставленным частью 2 статьи 15 Закона № 44-ФЗ, которое предусматривает принятие бюджетным учреждением правового

акта в соответствии с частью 3 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

Таким образом, в проверяемом периоде Учреждение осуществляло закупки в соответствии с Законом № 44-ФЗ.

На основании Соглашения № АБ-434/175 между Удмуртской Республикой и муниципальным образованием "Город Сарапул" осуществление полномочий уполномоченного учреждения муниципального образования "Город Сарапул" на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков, муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных унитарных предприятий муниципального образования "Город Сарапул" возложено на государственное казенное учреждение Удмуртской Республики "Региональный центр закупок Удмуртской Республики" (далее – Региональный центр закупок).

В проверяемом периоде Региональным центром закупок для нужд Учреждения на сайте ЕИС осуществлено определение поставщиков по следующим закупкам:

1) Закупка № 0813500000120009117, наименование объекта закупки – "№ 24470 Говядина замороженная для г. Сарапула", способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – электронный аукцион, начальная максимальная цена контракта – 927 500,00 руб., цена заключенного контракта – 773 587,50 руб.

2) Закупка № 0813500000120017052, наименование объекта закупки – "№ 48347 Говядина замороженная для г. Сарапула", способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – электронный аукцион, начальная максимальная цена контракта – 901 000,00 руб., цена заключенного контракта – 792 880,00 руб.

3) Закупка № 0813500000120018798, наименование объекта закупки – "№ 51723 Минтай для нужд учреждений г. Сарапула", способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – электронный аукцион, начальная максимальная цена контракта – 201 720,00 руб., цена заключенного контракта – 116 850,00 руб.

4) Закупка № 0813500000121006919, наименование объекта закупки – "№ 20691 Минтай для нужд учреждений г. Сарапула", способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – электронный аукцион, начальная максимальная цена контракта – 180 400,00 руб., цена заключенного контракта – 178 596,00 руб.

5) Закупка № 0813500000121007036, наименование объекта закупки – "№ 20696 Говядина замороженная для г. Сарапула", способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – электронный аукцион, начальная максимальная цена контракта – 914 851,60 руб., цена заключенного контракта – 837 089,22 руб.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, на основании приказов по Учреждению № 20 от 01.08.2019 г., № 8/1 от 19.03.2020 г. в Учреждение принят и назначен специалист в сфере закупок (далее – контрактный управляющий) – Д.В. Синцов.

В соответствии с требованиями статьи 9 Закона № 44-ФЗ квалификация контрактного управляющего подтверждена документом об образовании:

– Удостоверение о повышении квалификации, рег. № 001423 по дополнительной профессиональной программе "Управление государственными и муниципальными закупками" в объеме 144 академических часа, выдано АНО ДПО Центром повышения квалификации "Союз ученых Удмуртии", г. Ижевск, 2019 г., выдано Д.В. Синцову.

В соответствии с частью 1 статьи 5 Закона № 44-ФЗ в процессе организации закупок для размещения необходимой информации на сайте ЕИС Учреждение использует электронно-цифровую подпись. В проверяемом периоде право использования такой подписи предоставлено заведующему Учреждением – С.И. Чикуровой.

Учреждением утверждены и размещены в ЕИС планы-графики закупок товаров, работ, услуг на 2020 и 2021 годы:

1) 2020 год:

Базовый план-график на 2020 г. (версия 0), с совокупным годовым объемом закупок в сумме 3 536 359,60 руб., утвержден приказом от 20.01.2020 г. № 24-ОД, размещен в ЕИС от 20.01.2020 г.

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. на сайте ЕИС размещено 16 версий плана-графика на 2020 г. Последняя версия № 15 утверждена приказом от 18.12.2020 г. № 131-ОД, размещена в ЕИС 18.12.2020 г. с платежами на 2020 год в сумме 10 257 158,97 руб.

2) **2021 год:**

Базовый план-график на 2021 г. (версия 0), утвержден приказом от 17.01.2021 г. № 4/6-ОД, с совокупным годовым объемом закупок в сумме 8 285 358,54 руб., размещен в ЕИС от 18.01.2021 г.

За период с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 г. на сайте ЕИС размещено 11 версий плана-графика на 2021 г. Последняя версия утверждена приказом от 30.06.2021 г. № 32/1-ОД, размещена в ЕИС 30.06.2021 г. с платежами на текущий финансовый год в сумме 9 768 380,96 руб.

1. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии со статьей 19 Закона № 44-ФЗ, приказом Управления образования г. Саратова от 03.05.2018 г. № 50/1-ОД "Об утверждении требований к закупаемым Управлением образования г. Саратова и подведомственным ему казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)" утвержден Ведомственный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которых определяются требования к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) (далее – Ведомственный перечень ТРУ). Приказом Управления от 12.12.2018 г. № 135/1-ОД внесены изменения в приказ от 03.05.2018 г. № 50/1-ОД.

Выборочной проверкой контрактов (договоров) установлено, что в проверяемом периоде, согласно Ведомственному перечню ТРУ, Учреждением осуществлены следующие закупки:

- 1) По договору № 286/26 от 27.01.2020 г., заключенному между Учреждением и ООО "Мегамен" на сумму 19 460,00 руб., на поставку системного блока.
- 2) По договору № 1811/37 от 23.03.2020 г., заключенному между Учреждением и ООО "МЕГАМЕН" на сумму 22 200,00 руб., на поставку МФУ лазерного Kyocera Ecosys M2235DN (1102VS3RUU0).

Согласно приказа Управления от 12.12.2018 г. № 135/1-ОД установлены требования к предельной цене для вида товаров "Устройства ввода/вывода данных, содержащие (не содержащие) в одном корпусе запоминающие устройства. Пояснение по требуемой продукции: принтеры, сканеры, многофункциональные устройства", в т.ч. для МФУ – не более 20 600,00 руб. Отсюда следует, что сумма закупки Учреждением товара "МФУ лазерное Kyocera Ecosys M2235DN (1102VS3RUU0)" по договору № 1811/37 от 23.03.2020 г. на сумму 22 200,00 руб. превышает установленную предельную цену и является нарушением приказа Управления от 12.12.2018 г. № 135/1-ОД.

- 3) По договору № АТГ0001281 от 19.06.2020 г., заключенному между Учреждением и ИП Бусаргин А.В. на сумму 35 600,00 руб., на поставку ноутбуков.
- 4) По контракту № 277 от 29.04.2021 г., заключенному между Учреждением и ООО "МАПИН" на сумму 20 000,00 руб. на поставку столов и стульев.

2. 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.

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график (далее – НМЦК), осуществляется в соответствии со статьей 22 Закона № 44-ФЗ и приказом Минэкономразвития РФ от 02.10.2013 г. № 567 "Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" (далее – Методические рекомендации № 567).

НМЦК (договоров) определяется по запросу информации заказчиком у поставщиков о ценах товаров, работ, услуг и на основании общедоступной информации о рыночных ценах товаров, работ, услуг, методом сравнения по наименьшей цене.

В ходе выборочной проверки контрактов (договоров) установлено: к заключенным контрактам (договорам) приложены коммерческие предложения от поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Контракты (договора) заключены по наименьшей цене, предложенной поставщиками (подрядчиками, исполнителями).

Нарушений не установлено.

3. Соблюдение предусмотренных Законом № 44-ФЗ 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.

В проверяемом периоде проверкой соблюдения предусмотренных Законом № 44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено:

В целях осуществления приемки товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по муниципальным контрактам и договорам, в соответствии с частями 3, 6 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, приказом по Учреждению № 14 от 09.01.2019 г. утверждено Положение о приемочной комиссии и проведении экспертизы товаров (выполнение работ, оказанных услуг), предусмотренных контрактом в МБДОУ д/с № 43.

Приказом по Учреждению № 146 от 12.01.2015 г. утвержден Порядок проведения экспертизы поставляемых товаров, работ, услуг по муниципальным контрактам и договорам, заключенным МБДОУ д/с № 43.

Состав приемочной комиссии для приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг для нужд Учреждения и перечень лиц, ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами, утвержден приказами № 33/1 от 04.03.2020 г., № 70/4 от 03.08.2020 г., № 126/1 от 25.11.2020 г., № 20/2 от 01.04.2021 г.

В ходе проверки установлено, что решения приемочной комиссии оформлены документами о приемке (актами приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг), подписаны всеми членами приемочной комиссии и утверждены заказчиком (Учреждением).

Экспертизы, предусмотренные частью 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, по заключенным контрактам (договорам) проведены силами заказчика, без привлечения сторонних лиц. Результаты экспертиз оформлены в виде заключений.

Проверка соблюдения условий контракта, в т.ч. соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям заключенных

договоров, в проверяемом периоде проведена выборочным способом, по 6 договорам на общую сумму 252 565,00 руб., в т.ч.:

1) Договор № 75 от 25.02.2020 г. (далее – договор № 75), заключен между Учреждением и ИП Колесов М.В. на сумму 7 865,00 руб. на ремонт электрической плиты.

Срок действия договора № 75: со дня подписания и до окончания договорных гарантийных обязательств.

Оказание услуг подтверждено актом об оказании услуг № 39 от 25.02.2020 г. на сумму 7 865,00 руб. Оказание услуг осуществлено в установленный срок, в соответствии с пунктом 3.2.1. договора № 75 (25.02.2020 г.).

Оплата произведена за счет внебюджетных средств на основании счета на оплату № 116 от 25.02.2020 г. по платежному поручению № 81 от 10.03.2020 г. на сумму 7 865,00 руб. Оплата произведена Учреждением своевременно, в соответствии с пунктом 3.2.1. договора № 75 (в течение 30 дней с момента подписания акта № 39 от 25.02.2020 г.).

2) Договор № 1811/37 от 23.03.2020 г. (далее – договор № 1811/37), заключен между Учреждением и ООО "МЕГАМЕН" на сумму 22 200,00 руб. на поставку товара:

– МФУ лазерное Kyocera Ecosys M2235DN (1102VS3RUU0), в количестве 1 шт. по цене 22 200,00 руб.

Срок действия договора № 1811/37: с момента подписания договора и до полного исполнения сторонами своих обязательств по договору.

Поставщиком предъявлена счет-фактура (универсальный передаточный акт) № 1343 от 31.03.2020 г. на сумму 22 200,00 руб., подписанная обеими сторонами. Согласно пункту 3.1. договора № 1811/37 поставка товара производится в сроки, указанные в счете на оплату. Наличие в счете на оплату № 1811 от 23.03.2020 г. информации о сроке поставки товара не установлено.

Оплата произведена за счет внебюджетных средств на основании счета на оплату № 1811 от 23.03.2020 г. по платежному поручению № 284 от 22.04.2020 г. на сумму 22 200,00 руб. Оплата произведена Учреждением своевременно, в соответствии с пунктом 2.3. договора № 1811/37 (в течение 30 календарных дней с момента получения товара).

3) Контракт № мз-2020-3-044-116661 от 16.10.2020 г. (далее – контракт № мз-2020-3-044-116661), заключен между Учреждением и ООО "ЭКО-Холод" на сумму 29 000,00 руб. на поставку товара:

– Холодильный шкаф Капри П-390М, в количестве 1 шт. по цене 29 000,00 руб.

Срок действия контракта № мз-2020-3-044-116661: с момента заключения договора по 31.12.2020 года (включительно).

Поставщиком предъявлена счет-фактура № 00000084 от 29.10.2020 г. на сумму 29 000,00 руб., товарная накладная № 65 от 29.10.2020 г. на сумму 29 000,00 руб. Согласно пункту 2.2. контракта № мз-2020-3-044-116661 поставка товара предусмотрена в течение 10 календарных дней с момента получения заявки от заказчика. Конкретный срок поставки товара контрактом № мз-2020-3-044-116661 не установлен. Заявка Учреждения к проверке не предоставлена.

Оплата произведена за счет внебюджетных средств на основании счета № 88 от 29.10.2020 г. по платежному поручению № 927 от 10.11.2020 г. на сумму 29 000,00 руб. Оплата произведена Учреждением своевременно, в соответствии с пунктом 2.3. контракта № мз-2020-3-044-116661 (в течение 30 календарных дней с момента подписания документа о приемке товара).

4) Договор № 2860 от 20.01.2021 г. (далее – договор № 2860), заключен между Учреждением и ИП Пономарев А.Ю. на сумму 4 000,00 руб. на оказание услуг по

заправке, восстановлению и обслуживанию картриджей для принтеров, копировальных аппаратов и МФУ.

Срок действия договора № 2860: с 20.01.2021 и до исполнения обязательств обеими сторонами.

Оказание услуг подтверждено актом об оказании услуг № КПНФ-359 от 20.01.2021 г. на сумму 4 000,00 руб. Согласно пункту 2.2. договора № 2860 срок выполнения заправки, восстановления или обслуживания картриджа предусмотрен – не более 48 часов с момента получения заявки от заказчика. Конкретный срок поставки товара договором № 2860 не установлен. Заявка Учреждения к проверке не предоставлена.

Оплата произведена за счет внебюджетных средств на основании счета на оплату № КПНФ-359 от 20.01.2021 г. по платежному поручению № 34 от 04.02.2021 г. на сумму 4 000,00 руб. В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пункта 4.1. договора № 2860 (услуги оплачиваются в течение 10 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ) оплата произведена Учреждением позднее установленного срока.

Данное нарушение имеет признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 1 статьи 7.32.5. КоАП.

5) Контракт № 277 от 29.04.2021 г. (далее – контракт № 277), заключен между Учреждением и ООО "МАПИН" на сумму 20 000,00 руб. на поставку товара:

- Стол на рег.ножках, в количестве 4 шт. по цене 2 399,00 руб. на сумму 9 596,00 руб.;
- Стул регул.Гр., в количестве 9 шт. по цене 1 156,00 руб. на сумму 10 404,00 руб.

Срок действия контракта № 277: с момента заключения договора и по 31.12.2021 г. (включительно).

Поставщиком предъявлена товарная накладная № 89 от 29.04.2021 г. на сумму 20 000,00 руб., подписанная обеими сторонами. Поставка товара осуществлена в установленный срок, в соответствии с пунктом 2.2. контракта № 277 (в срок не более 10 рабочих дней с момента подписания контракта).

Оплата произведена за счет внебюджетных средств на основании счета на оплату № 99 от 29.04.2021 г. по платежному поручению № 467 от 21.05.2021 г. на сумму 20 000,00 руб. Оплата произведена Учреждением своевременно, в соответствии с пунктом 3.5. контракта № 277 (в течение 30 календарных дней с момента подписания документа о приемке).

6) Договор № 100 от 07.06.2021 г. (далее – договор № 100), заключен между Учреждением и Симонихинской больницей филиалом ФБУЗ "Приволжский окружной медицинский центр" ФМБА России на сумму 169 500,00 руб. на оказание услуг по проведению периодических медосмотров работников.

Срок действия договора № 100: с момента подписания и до 31.12.2021 г.

Исполнителем предъявлен акт об оказании услуг № 00000247 от 04.06.2021 г. на сумму 169 500,00 руб., подписанный обеими сторонами. Сроки оказания услуг в договоре № 100 не указаны.

Оплата произведена за счет бюджетных средств на основании счета № 00000233 от 04.06.2021 г. по платежному поручению № 708 от 29.07.2021 г. на сумму 169 500,00 руб. В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пунктов 2.6., 2.7. договора № 100 (заказчик оплачивает услуги в порядке 30 % предоплаты в течение 20 календарных дней с даты получения счета, оставшиеся 70 % – в течение 30 календарных дней с даты подписания акта об оказании услуг) оплата произведена Учреждением с нарушением установленных сроков, без осуществления авансирования оплаты.

Данное нарушение имеет признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 1 статьи 7.32.5. КоАП.

4. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В ходе проверки соответствия использования поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг целям осуществления закупок за проверяемый период нарушений не установлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

1. По вопросу соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 Закона № 44-ФЗ:

В нарушение приказа Управления от 12.12.2018 г. № 135/1-ОД "О внесении изменений в приказ № 50/1-ОД от 03.05.2018 г. "Об утверждении требований к закупаемым Управлением образования г. Сарапула и подведомственным ему казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)" осуществлена закупка по договору № 1811/37 от 23.03.2020 г., заключенному между Учреждением и ООО "МЕГАМЕН" на поставку МФУ лазерного Kyocera Ecosys M2235DN (1102VS3RUU0) на сумму 22 200,00 руб., что превышает установленную приказом предельную цену для данного вида товара (не более 20 600,00 руб.).

2. По вопросу определения и обоснования 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 нарушений не установлено.

3. По вопросу соблюдения предусмотренных Законом № 44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта:

1) В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пункта 4.1 договора № 2860 от 20.01.2021 г., заключенного между Учреждением и ИП Пономарев А.Ю. на сумму 4 000,00 руб. на оказание услуг по заправке, восстановлению и обслуживанию картриджей для принтеров, копировальных аппаратов и МФУ, оплата произведена Учреждением позднее установленного срока.

Данное нарушение имеет признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 1 статьи 7.32.5. КоАП.

2) В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пунктов 2.6., 2.7. договора № 100 от 07.06.2021 г., заключенного между Учреждением и Симонихинской больницей филиалом ФБУЗ "Приволжский окружной медицинский центр" ФМБА России на сумму 169 500,00 руб. на оказание услуг по проведению периодических медосмотров работников, оплата произведена Учреждением с нарушением установленных сроков, без осуществления авансирования оплаты.

Данное нарушение имеет признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 1 статьи 7.32.5. КоАП.

4. По вопросу соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

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

Приложения:

1) копии договора № 1811/37 от 23.03.2020 г. с ООО "МЕГАМЕН" на сумму 22 200,00 руб. на поставку МФУ лазерное Kyocera Ecosys M2235DN (1102VS3RUU0), счет-фактуры (универсального передаточного акта) № 1343 от 31.03.2020 г., счета на оплату № 1811 от 23.03.2020 г., платежного поручения № 284 от 22.04.2020 г.;

2) копии договора № 2860 от 20.01.2021 г. с ИП Пономарев А.Ю. на сумму 4 000,00 руб. на оказание услуг по заправке, восстановлению и обслуживанию картриджей для принтеров, копировальных аппаратов и МФУ, акта об оказании услуг № КПНФ-359 от 20.01.2021, счета на оплату № КПНФ-359 от 20.01.2021 г., платежного поручения № 34 от 04.02.2021 г.;

3) копии договора № 100 от 07.06.2021 г. с Симонихинской больницей филиалом ФБУЗ "Приволжский окружной медицинский центр" ФМБА России на сумму 169 500,00 руб. на оказание услуг по проведению периодических медосмотров работников, акта об оказании услуг № 00000247 от 04.06.2021 г., счета № 00000233 от 04.06.2021 г., платежного поручения № 708 от 29.07.2021 г.

Главный специалист-эксперт
отдела бухгалтерского учета,
исполнения бюджета и
внутреннего контроля

Управления финансов г. Сарапула

15 сентября 2021 г.



И.Э. Фаттахов

Копию акта контрольного мероприятия получил:

Заведующий Шенф (Генеральный сс) 15.09.2021
(должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)