

Управление образования Администрации Северодвинска

г. Северодвинск

22 апреля 2022 года
16 часов 00 минут

АКТ ПРОВЕРКИ органом ведомственного контроля юридического лица № 3 - 2022

По адресу: г. Северодвинск, ул. Ломоносова, д. 41 А на основании распоряжения начальника Управления образования от 17.03.2022 № 122-р «О проведении плановой документарной проверки МБДОУ № 57 «Лукоморье».

Период проведения проверки: с 9 часов 00 минут 11.04.2022 по 16 часов 00 минут 22.04.2022. Общая продолжительность проверки: 10 рабочих дней.

Дата и номер решения прокурора (его заместителя) о согласовании проведения проверки: нет.

Лица, проводившие проверку:

Шевченко Т.М., начальник отдела муниципального заказа и материально-технического обеспечения Управления образования;

Киватцева Е.С., ведущий специалист отдела муниципального заказа и материально-технического обеспечения Управления образования.

1 Сведения об объекте контроля

1. Полное наименование: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 57 «Лукоморье» комбинированного вида». Сокращенное наименование: МБДОУ № 57 «Лукоморье».

2. Юридический адрес: 164500, Архангельская область, город Северодвинск, улица Северная, дом 7а.

Фактический адрес: 164500, Российская Федерация, Архангельская область, город Северодвинск, улица Северная, дом 7а, корпус 1; улица Макаренко, дом 1, корпус 2; улица Свободы, дом 4а, корпус 3.

Телефон: (8184) 57-47-34, e-mail: buh_mdou57@mail.ru.

3. Учредителем и собственником имущества является муниципальное образование «Северодвинск» в лице Администрации муниципального образования «Северодвинск».

Функции и полномочия Учредителя от имени Администрации муниципального образования «Северодвинск» осуществляет Управление образования Администрации Северодвинска.

Полномочия собственника имущества от имени Администрации муниципального образования «Северодвинск» осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска.

4. Организационно-правовая форма – муниципальное учреждение.

Тип учреждения – бюджетное учреждение.

По типу реализуемых основных образовательных программ МБДОУ № 57 «Лукоморье» является дошкольной образовательной организацией.

5. Форма собственности: муниципальная.

6. Учреждение внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1022900838267.

7. Учреждение поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу 11.09.2015. Учреждению присвоен КПП 290201001, ИНН 2902039916.

8. Основной вид деятельности учреждения по ОКВЭД: 85.11 – Образование дошкольное, лицензия от 18.11.2015 29Л01 0001079 бессрочная.

9. Лица, имеющие право без доверенности действовать от имени юридического лица: Цаллер Надежда Владимировна, заведующий МБДОУ № 57 «Лукоморье» (приказ Управления образования Администрации Северодвинска от 18.08.2020 № 758-к).

10. Лица, ответственные за осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения в проверяемый период по настоящее время:

Васильев Дмитрий Владимирович, заведующий хозяйством МБДОУ № 57 «Лукоморье», с 11.01.2021 (приказ МБДОУ № 57 «Лукоморье» от 11.01.2021 № 2 «О назначении должностных лиц, ответственных за осуществление закупок (контрактных управляющих) в МБДОУ № 57 «Лукоморье»);

Ковалева Анна Владимировна, заместитель заведующего по административно-хозяйственной работе МБДОУ № 57 «Лукоморье», с 11.01.2021 (приказ МБДОУ № 57 «Лукоморье» от 11.01.2021 № 2 «О назначении должностных лиц, ответственных за осуществление закупок (контрактных управляющих) в МБДОУ № 57 «Лукоморье»);

11. Лицевые счета, открытые в Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (Архангельская область) в Отделении Архангельск, г. Архангельск:

лицевой счет № 20246У45170 для движения субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг; для движения средств от приносящей доход деятельности;

лицевой счет № 21246У45170 для движения субсидий на иные цели.

2 Задача проверки

Задачей настоящей проверки является предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

3 Предмет проверки

Соблюдение соответствия законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения и муниципальных нужд за период с 01.01.2021 по 11.04.2022.

4 Финансовое обеспечение деятельности МБДОУ № 57 «Лукоморье»

В 2021 году финансовое обеспечение деятельности МБДОУ № 57 «Лукоморье» осуществлялось Управлением образования в соответствии с соглашением от 11.01.2021 № 1 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных нужд (в редакции дополнительного соглашения от 23.12.2021 № 6), соглашением от 11.01.2021 № 3 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели (в редакции дополнительного соглашения от 17.12.2021 № 13).

Объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2021 году составил 72 993 339,37 рублей.

Объем субсидии на иные цели в 2021 году составил 8 144 071,09 рублей.

Объем средств от иной приносящей доход деятельности составил 9 089 416,98 рублей.

Общий объем финансового обеспечения деятельности МБДОУ № 57 «Лукоморье» в 2021 году составил 90 226 827,44 рублей.

На 2022 год финансовое обеспечение деятельности МБДОУ № 57 «Лукоморье» осуществляется Управлением образования в соответствии с соглашением от 10.01.2022 № 1 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения

муниципального задания на оказание муниципальных нужд (в редакции дополнительного соглашения от 22.02.2022 № 2), соглашением от 10.01.2022 № 3 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели (в редакции дополнительного соглашения от 22.02.2022 № 2).

Объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2022 год составляет 72 374 508,40 рублей (по состоянию на апрель 2022 года).

Объем субсидии на иные цели в 2022 году составляет 4 811 805,54 рублей (по состоянию на апрель 2022 года).

Объем средств от иной приносящей доход деятельности составляет 9 850 000,00 рублей (по состоянию на апрель 2022 года).

Общий объем финансового обеспечения деятельности МБДОУ № 57 «Лукоморье» на 2022 год составляет 87 036 313,94 рублей (по состоянию на апрель 2022 года).

5 Результаты проверки

5.1 Ведение Реестра контрактов

В ходе проверки МБДОУ № 57 «Лукоморье» была проверена своевременность размещения в соответствии с требованиями части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ сведений о заключенных контрактах, сведений об изменении, исполнении (расторжении) контрактов в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС в сфере закупок).

В реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44 и 45, пунктом 46 (в части контрактов, заключаемых с физическими лицами) части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (в редакции, действовавшей в проверяемый период).

Федеральным законом № 44-ФЗ установлено, что заказчики в течение пяти рабочих дней с даты заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги направляют информацию и документы в реестр контрактов в единой информационной системе в сфере закупок.

Согласно подпункту б) пункта 12 Постановления Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 № 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» план-график утверждается в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

План-график закупок на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика, 13.01.2021 (дата утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности 11.01.2021). План-график закупок размещен учреждением своевременно.

Совокупный годовой объем закупок за 2021 год составил 10 200 071,00 рублей.

План-график закупок на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика, 12.01.2022 (дата утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности 11.01.2022). План-график закупок размещен учреждением своевременно.

Совокупный годовой объем закупок на 2022 год составляет 7 195 585,13 рублей.

5.2 Проверка контрактов (договоров)

В ходе выборочной проверки МБДОУ № 57 «Лукоморье» проверены контракты (договоры), заключенные в соответствии с подпунктами 8, 29 пункта 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ:

1. Договор энергоснабжения от 15.01.2021 № 15-002604, заключенный с обществом с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт», с номером реестровой записи 3290203991621000002, на общую сумму 823 885,64 рублей (с учетом дополнительного соглашения), срок действия контракта: с 01.01.2021 по 31.12.2021 (далее – договор от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт»).

ИКЗ 213290203991629020100100020020000247.

Информация о заключении договора направлена в ЕИС в сфере закупок 18.01.2021, своевременно.

В ходе исполнения договора от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт» сторонами подписано дополнительные соглашения к договору:

от 12.07.2021 (смена реквизитов поставщика), информация направлена в ЕИС в сфере закупок 19.07.2021, своевременно;

от 18.01.2022 (изменение цены договора), информация направлена в ЕИС в сфере закупок 21.01.2022, своевременно.

Порядок расчетов согласно пунктам 6.1, 6.4 раздела 6 договора от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт»:

расчетный период равен одному календарному месяцу;
заказчик вносит оплату в порядке согласно таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование платежа	Размер платежа	Срок оплаты
1	1-й платеж	30 % стоимости электрической энергии (мощности) в подлежащем оплате объеме покупки	до 10-го числа месяца, в котором осуществляется потребление
2	2-й платеж	40 % стоимости электрической энергии (мощности) в подлежащем оплате объеме покупки	до 25-го числа месяца, в котором осуществляется потребление
3	Окончательный платеж	стоимость объема покупки электрической энергии (энергии) в месяце, за который осуществляется оплата, за вычетом средств, внесенных в качестве оплаты электрической энергии (мощности) в течение этого месяца	до 18-го числа месяца, следующего за расчетным

В таблице 2 указана информация о приемке результатов учреждением оказанных услуг, об оплате и сроках направления информации (документов) в реестр контрактов в рамках исполнения договора от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт».

Таблица 2

Документ об оплате по контракту (платежное поручение, далее – ПП), документ о приемке, проведении экспертизы (приемка осуществлена на основании универсального передаточного документа, далее – УПД)	Сумма, рублей	Фактическая дата направления учреждением информации (документов) об исполнении контракта в реестр контрактов	Срок направления информации (документов) в соответствии с частью 3 статьи 103 ФЗ № 44-ФЗ о контрактной системе	Отклонение
1	2	3	4	5
ПП от 19.01.2021 № 194306	70 000,00	21.01.2021	26.01.2021	–
ПП от 21.01.2021 № 226471	10 000,00	25.01.2021	14.02.2021	–
УПД от 31.01.2021 № 35-00000843, экспертиза проведена 18.02.2021	71 229,02	19.02.2021	26.02.2021	–
ПП от 03.02.2021 № 412480	55 000,00	04.02.2021	10.02.2021	–

1	2	3	4	5
ПП от 01.03.2021 № 790779	55 000,00	03.03.2021	09.03.2021	–
ПП от 16.03.2021 № 123079	19 730,72	22.03.2021	23.03.2021	–
УПД от 28.02.2021 № 35-00003121, экспертиза проведена 16.03.2021	83 501,70	22.03.2021	23.03.2021	–
ПП от 01.04.2021 № 374478	43 000,00	02.04.2021	08.04.2021	–
УПД от 31.03.2021 № 35-00006466, экспертиза проведена 16.04.2021	81 950,14	20.04.2021	23.04.2021	–
ПП от 16.04.2021 № 632685	26 950,14	20.04.2021	23.04.2021	–
ПП от 05.05.2021 № 852292	40 000,00	12.05.2021	13.05.2021	–
УПД от 30.04.2021 № 35-00009275, экспертиза проведена 18.05.2021	81 075,26	19.05.2021	25.05.2021	–
ПП от 18.05.2021 № 123737	38 075,26	19.05.2021	25.05.2021	–
ПП от 01.06.2021 № 345160	27 000,00	04.06.2021	08.06.2021	–
УПД от 31.05.2021 № 35-00012497, экспертиза проведена 17.06.2021	52 154,14	23.06.2021	30.06.2021	–
ПП от 17.06.2021 № 620244	12 154,14	23.06.2021	30.06.2021	–
ПП от 05.07.2021 № 842244	18 000,00	08.07.2021	12.07.2021	–
УПД от 30.06.2021 № 35-00016125, экспертиза проведена 15.07.2021	49 004,24	21.07.2021	22.07.2021	–
ПП от 15.07.2021 № 155809	22 004,24	21.07.2021	22.07.2021	–
ПП от 03.08.2021 № 377241	16 446,66	05.08.2021	10.08.2021	–
ПП от 09.08.2021 № 435332	2 553,34	11.08.2021	16.08.2021	–
УПД от 31.07.2021 № 35-00019004, экспертиза проведена 17.08.2021	37 834,39	19.08.2021	24.08.2021	–
ПП от 17.08.2021 № 590241	17 281,05	19.08.2021	24.08.2021	–
ПП от 17.08.2021 № 590240	2 553,34	19.08.2021	24.08.2021	–
ПП от 01.09.2021 № 739111	32 000,00	03.09.2021	08.09.2021	–
УПД от 31.08.2021 № 35-00022085, экспертиза проведена 21.09.2021	31 505,51	21.09.2021	28.09.2021	–
ПП от 15.09.2021 № 107671	9 905,26	21.09.2021	22.09.2021	–
ПП от 15.09.2021 № 107673	2 600,25	21.09.2021	22.09.2021	–
ПП от 04.10.2021 № 390883	57 000,00	05.10.2021	11.10.2021	–
УПД от 30.09.2021 № 35-00024688, экспертиза проведена 19.10.2021	57 540,36	21.10.2021	26.10.2021	–
ПП от 18.10.2021 № 639856	23 382,60	21.10.2021	25.10.2021	–
ПП от 18.10.2021 № 639855	2 157,76	21.10.2021	25.10.2021	–
ПП от 02.11.2021 № 870653	65 000,00	09.11.2021	11.11.2021	–
УПД от 31.10.2021 № 35-00027958, экспертиза проведена 16.11.2021	79 813,43	19.11.2021	23.11.2021	–
ПП от 16.11.2021 № 166117	19 820,43	19.11.2021	23.11.2021	–
ПП от 16.11.2021 № 166119	2 993,00	19.11.2021	23.11.2021	–
ПП от 01.12.2021 № 426171	77 000,00	03.12.2021	08.12.2021	–
УПД от 30.11.2021 № 35-00030495, экспертиза проведена 16.12.2021	96 081,48	21.12.2021	28.12.2021	–
ПП от 16.12.2021 № 679186	27 478,42	21.12.2021	23.12.2021	–
ПП от 16.12.2021 № 679187	3 603,06	21.12.2021	23.12.2021	–
УПД от 31.12.2021 № 35-00030495, экспертиза проведена 18.01.2022	102 195,97	24.01.2022	25.01.2022	–
ПП от 18.01.2022 № 256638	25 195,97	24.01.2022	25.01.2022	–
Итого	823 885,64			

Из таблицы № 2 видно, что учреждением информация и документы об исполнении договора от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт», подлежащие включению в реестр контрактов, направлены своевременно. Данные факты подтверждаются первичными бухгалтерскими документами, а также информацией, содержащейся в ЕИС в сфере закупок.

В таблице № 3 указана информация по авансовым платежам согласно условиям договора от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт».

ен ольнидц

Таблица № 3

Счет на оплату	Вид платежа, сумма согласно условиям договора (рублей)	Платежное поручение (дата, №)	Сумма платежа (рублей)	Отклонение (рублей)
Счет от 01.01.2021 № 25-001216, 110 420,59	1-й платеж 33126,18 2-ой платеж 44168,24	19.01.2021 № 194306 21.01.2021 № 226471	70000,00 10000,00	+2705,58
Счет от 01.02.2021 № 25-002068, 78388,14	1-й платеж 23516,44 2-ой платеж 31355,26	03.02.2021 № 412480	55000,00	+128,3
Счет от 01.03.2021 № 25-005020, 78212,77	1-й платеж 23463,83 2-ой платеж 31285,11	01.03.2021 № 790779	55000,00	+251,06
Счет от 01.04.2021 № 25-009230, 60634,81	1-й платеж 18190,44 2-ой платеж 24253,92	01.04.2021 № 374478	43000,00	+555,64
Счет от 01.05.2021 № 25-013417, 56598,71	1-й платеж 16979,61 2-ой платеж 22639,48	05.05.2021 № 852292	40000,00	+380,91
Счет от 01.06.2021 № 25-017649, 37 729,48	1-й платеж 11318,84 2-ой платеж 15091,79	01.06.2021 № 345160	27000,00	+589,37
Счет от 01.07.2021 № 25-021845, 25431,92	1-й платеж 7629,58 2-ой платеж 10172,77	05.07.2021 № 842244	18000,00	+197,65
Счет от 01.08.2021 № 25-026020, 26094,74	1-й платеж 7828,42 2-ой платеж 10437,90	03.08.2021 № 377241 09.08.2021 № 435332	16446,66 2553,34	+733,68
Счет от 01.09.2021 № 25-030034, 45184,54	1-й платеж 13555,36 2-ой платеж 18073,82	01.09.2021 № 793111	32000,00	+370,82
Счет от 01.10.2021 № 25-033984, 81420,63	1-й платеж 24426,19 2-ой платеж 32568,25	04.10.2021 № 390883	57000,00	+5,56
Счет от 01.11.2021 № 25-038053, 89147,05	1-й платеж 26744,12 2-ой платеж 35658,82	02.11.2021 № 870653	65000,00	+2597,06
Счет от 01.12.2021 № 25-042031, 109337,16	1-й платеж 32801,15 2-ой платеж 43734,86	01.12.2021 № 426171	77000,00	+463,99

Нарушений сроков оплаты, установленных договором от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт», в ходе проверки не выявлено. При этом нарушены условия авансирования (предусмотренные условиями договора размеры авансовых платежей 30% и 40%) и положение пункта 11.2. постановления Администрации Северодвинска от 19.01.2021 № 7-па «О мерах по реализации решения Совета депутатов Северодвинска «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Рекомендации:

Учреждению усилить контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части соблюдения размеров авансовых платежей, предусмотренных условиями договора, а также установленных нормативно-правовыми актами.

2. Контракт на поставку тепловой энергии и теплоносителя от 14.01.2022 № 919, заключенный с публичным акционерным обществом «Территориальная генерирующая компания № 2», с номером реестровой записи 3290203991622000002, на общую сумму 2 877 989,03 рублей, срок действия контракта: с 01.01.2022 по 31.12.2022 (далее – контракт от 14.01.2022 № 919 с ПАО «ТГК-2»).

ИКЗ 223290203991629020100100010010000000.

Информация о заключении контракта направлена в ЕИС в сфере закупок 14.01.2022, своевременно.

Порядок расчетов согласно пунктам 5.1, 5.2 раздела 5 контракта от 14.01.2022 № 919 с ПАО «ТГК-2»:

расчетный период равен одному календарному месяцу;
заказчик вносит оплату в порядке согласно таблице 4.

Таблица 4

№ п/п	Наименование платежа	Размер платежа	Срок оплаты
1	промежуточный платеж	30 % от общей суммы месячной контрактной величины теплопотребления	с 1-ого по 18-ое число текущего месяца
2	окончательный платеж	окончательный расчет за фактически потребленную за период поставки тепловую энергию и теплоноситель с учетом средств, ранее внесенных в качестве оплаты	с 1-ого по 10-ое число месяца, следующего за месяцем, в котором осуществляется поставка

В таблице 5 указана информация о приемке результатов оказанных услуг, об оплате и сроках направления информации (документов) учреждением в реестр контрактов в рамках исполнения контракта от 14.01.2022 № 919 с ПАО «ТГК-2».

Таблица 5

Документ об оплате по контракту (платежное поручение, далее – ПП), документ о приемке, проведении экспертизы (приемка осуществлена на основании универсального передаточного документа, далее – УПД)	Сумма, рублей	Фактическая дата размещения информации (документов) об исполнении контракта в реестре контрактов	Срок направления информации (документов) в соответствии с частью 3 статьи 103 ФЗ № 44-ФЗ О контрактной системе	Отклонение
1	2	3	4	5
УПД от 01.01.2022 № 2190/70, экспертиза проведена 17.01.2022	122 632,37	21.01.2022	24.01.2022	–
ПП от 17.01.2022 № 225656	122 632,37	21.01.2022	24.01.2022	–
УПД от 31.01.2022 № 2190/1639, экспертиза проведена 07.02.2022	277 592,62	08.02.2022	14.02.2022	–
УПД от 01.02.2022 № 2190/2751, экспертиза проведена 07.02.2022	119 897,08	08.02.2022	14.02.2022	–
ПП от 07.02.2022 № 557041	5 082,37	10.02.2022	14.02.2022	–
ПП от 07.02.2022 № 557046	198,02	10.02.2022	14.02.2022	–
ПП от 07.02.2022 № 557039	119 897,08	10.02.2022	14.02.2022	–
ПП от 07.02.2022 № 557042	257 501,81	10.02.2022	14.02.2022	–
ПП от 07.02.2022 № 557044	14 810,42	10.02.2022	14.02.2022	–
УПД от 28.02.2022 № 2190/4378, экспертиза проведена 09.03.2022	222 031,73	10.03.2022	16.03.2022	–
УПД от 01.03.2022 № 2190/5488, экспертиза проведена 09.03.2022	98 014,72	10.03.2022	16.03.2022	–
ПП от 05.03.2022 № 152267	199 690,37	10.03.2022	15.03.2022	–
ПП от 05.03.2022 № 152277	98 014,72	10.03.2022	15.03.2022	–
ПП от 05.03.2022 № 152283	12 451,46	10.03.2022	15.03.2022	–
ПП от 05.03.2022 № 152273	9 519,03	10.03.2022	15.03.2022	–
ПП от 05.03.2022 № 152290	370,87	10.03.2022	15.03.2022	–
УПД от 31.03.2022 № 2190/7223, экспертиза проведена 07.04.2022	178 529,82	11.04.2022	14.04.2022	–
УПД от 01.04.2022 № 2190/8333, экспертиза проведена 07.04.2022	95 735,30	11.04.2022	14.04.2022	–
ПП от 08.04.2022 № 771132	95 735,30	13.04.2022	15.04.2022	–
ПП от 08.04.2022 № 771134	10 370,42	13.04.2022	15.04.2022	–
ПП от 08.04.2022 № 771131	168 159,40	13.04.2022	15.04.2022	–
Итого	1 114 433,64			

Из таблицы № 5 видно, что учреждением информация и документы об исполнении контракт от 14.01.2022 № 919 с ПАО «ТГК-2», подлежащие включению в реестр контрактов, направлены своевременно. Данные факты подтверждаются первичными бухгалтерскими документами, а также информацией, содержащейся в ЕИС в сфере закупок.

3. Договор энергоснабжения от 14.01.2022 № 15-002926, заключенный с обществом с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт», с номером реестровой записи 3290203991622000001, на общую сумму 848 590,74 рублей, срок действия контракта: с 01.01.2022 по 31.12.2022 (далее – договор от 14.01.2022 № 15-002926 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт»).

ИКЗ 223290203991629020100100020020000247.

Информация о заключении договора направлена в ЕИС в сфере закупок 14.01.2022, своевременно.

В таблице 6 указана информация о приемке результатов учреждением оказанных услуг, об оплате и сроках направления информации (документов) в реестр контрактов в рамках исполнения договора от 14.01.2022 № 15-002926 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт».

Таблица 6

Документ об оплате по контракту (платежное поручение, далее – ПП), документ о приемке, проведении экспертизы (приемка осуществлена на основании универсального передаточного документа, далее – УПД)	Сумма, рублей	Фактическая дата направления учреждением информации (документов) об исполнении контракта в реестр контрактов	Срок направления информации (документов) в соответствии с частью 3 статьи 103 ФЗ № 44-ФЗ О контрактной системе	Отклонение
ПП от 17.01.2022 № 225657	85 000,00	19.01.2022	24.01.2022	–
ПП от 01.02.2022 № 476846	60 000,00	03.02.2022	08.02.2022	–
ПП от 01.03.2022 № 54643	61 000,00	02.03.2022	09.03.2022	–
УПД от 31.01.2022 № 35-00001401, экспертиза проведена 01.03.2022	81 644,04	04.03.2022	09.03.2022	–
УПД от 28.02.2022 № 35-00005440, экспертиза проведена 17.03.2022	92 774,34	17.03.2022	24.03.2022	–
ПП от 17.03.2022 № 366555	3 061,65	18.03.2022	24.03.2022	–
ПП от 17.03.2022 № 366556	3 479,04	18.03.2022	24.03.2022	–
ПП от 17.03.2022 № 366554	22 877,69	18.03.2022	24.03.2022	–
ПП от 01.04.2022 № 671790	46 140,00	05.04.2022	08.04.2022	–
УПД от 31.03.2022 № 35-00007502, экспертиза проведена 15.04.2022	78 352,56	18.04.2022	22.04.2022	–
Итого по ПП	281 558,38			
Итого по УПД	252 770,94			

Из таблицы № 6 видно, что учреждением информация и документы об исполнении договора от 14.01.2022 № 15-002926 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт», подлежащие включению в реестр контрактов, направлены своевременно. Данные факты подтверждаются первичными бухгалтерскими документами, а также информацией, содержащейся в ЕИС в сфере закупок.

В ходе проверки МБДОУ № 57 «Лукоморье» выборочно проверены контракты (договоры), заключенные с единственными поставщиками (по пункту 5 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ):

1. Договор холодного водоснабжения от 17.01.2022 № 580/945 В, заключенный с акционерным обществом «Центр судостроения «Звездочка»», на общую сумму 246 527,81 рублей, срок действия контракта: с 01.01.2022 по 31.12.2022 (далее – договор от 17.01.2022 № 580/945 В с АО «ЦС «Звездочка»»).

Порядок расчетов согласно пункта 3.3 раздела 3 договора от 17.01.2022 № 580/945В с АО «ЦС «Звездочка»:

абонент оплачивает оказанные услуги на водоснабжение в срок не более 15 рабочих дней со дня приемки оказанных услуг.

В таблице 7 указана информация об исполнении договора от 17.01.2022 № 580/945В с АО «ЦС «Звездочка»».

Таблица 7

Документ о приемке по договору (приемка осуществлена на основании счет-фактур, далее – Счет)	Сумма, рублей	Документ об оплате по договору (платежное поручение, далее – ПП)	Крайний срок оплаты согласно договору	Отклонение
Счет от 31.01.2022 № 131, экспертиза проведена 18.02.2022	17 031,02	ПП от 21.02.2022 № 769018	15.03.2022	–
Счет от 28.02.2022 № 425, экспертиза проведена 14.03.2022	18 998,30	ПП от 14.03.2022 № 273524	04.04.2022	–
Итого 36 029,32				

Нарушений (недостатков) по договору не выявлено.

2. Договор от 06.07.2021 № 06/07-2021, заключенный с ИП Романовым А.В., на выполнение работ по укладке асфальтового покрытия на сумму 235 535,00 рублей.

Срок выполнения работ: с даты заключения договора по 31.07.2021.

Порядок расчетов: оплата производится на основании утвержденного акта приемки выполненных работ в срок не более 15 рабочих дней.

К проверке представлены следующие документы:

договор подряда от 06.07.2021 № 06/07-2021;

акт выполненных работ/оказанных услуг от 22.07.2021 № 46;

платежное поручение от 28.07.2021 № 307684;

Экспертиза товаров (работ, услуг) проведена 27.07.2021.

Нарушений (недостатков) по договору не выявлено.

2. Договор от 03.09.2021 № 21/2021/2, заключенный с АО «Белоснежка», на обработку белья и химчистку изделий на сумму 99 990,00 рублей.

Срок действия договора: с 03.09.2021 по 31.12.2021.

Порядок расчетов: оплата выполненных работ производится на основании утвержденного акта в срок не более 15 рабочих дней.

К проверке представлены следующие документы:

договор от 03.09.2021 № 21/2021/2;

акты выполненных работ;

платежные поручения.

В таблице 8 указана информация по срокам оплаты согласно условиям договора от 03.09.2021 № 21/2021/2 с АО «Белоснежка».

Таблица 8

п/п	Документ о приемке (приемка осуществлена на основании акта выполненных работ, далее – Акт)	Сумма, рублей	Проведение экспертизы	Документ об оплате по контракту (платежное поручение, далее – ПП)	Дата оплаты	Дата оплаты согласно договору (крайний срок)
1	2	3	4	5	6	7
1	Акт от 03.09.2021 № 2062	3 730,00	12.10.2021	ПП № 597774	15.10.2021	02.11.2021
2	Акт от 13.09.2021 № 2147	4 450,00	12.10.2021			02.11.2021
3	Акт от 20.09.2021 № 2208	1 450,00	12.10.2021			02.11.2021
4	Акт от 20.09.2021 № 2207	3 550,00	12.10.2021			02.11.2021
5	Акт от 24.09.2021 № 2268	1 210,00	12.10.2021			02.11.2021
6	Акт от 24.09.2021 № 2267	4 150,00	12.10.2021			02.11.2021
7	Акт от 01.10.2021 № 2346	2 230,00	14.10.2021			08.11.2021
8	Акт от 01.10.2021 № 2348	910,00	14.10.2021			08.11.2021
9	Акт от 01.10.2021 № 2347	4 150,00	14.10.2021			08.11.2021
10	Акт от 08.10.2021 № 2387	4 810,00	14.10.2021			08.11.2021
11	Акт от 08.10.2021 № 2389	1 090,00	14.10.2021			08.11.2021
12	Акт от 08.10.2021 № 2388	3 010,00	14.10.2021			08.11.2021
13	Акт от 15.10.2021 № 2457	970,00	09.11.2021	ПП № 29230	09.11.2021	30.11.2021
14	Акт от 18.10.2021 № 2455	5 770,00	09.11.2021			30.11.2021
15	Акт от 18.10.2021 № 2456	1 390,00	09.11.2021			30.11.2021
16	Акт от 24.10.2021 № 2533	3 550,00	09.11.2021			30.11.2021

1	2	3	4	5	6	7
17	Акт от 24.10.2021 № 2534	1 390,00	09.11.2021	ПП № 29230	09.11.2021	30.11.2021
18	Акт от 24.10.2021 № 2535	2 470,00	09.11.2021			30.11.2021
19	Акт от 29.10.2021 № 2567	3 970,00	09.11.2021			30.11.2021
20	Акт от 29.10.2021 № 2568	1 990,00	09.11.2021			30.11.2021
21	Акт от 29.10.2021 № 2569	2 650,00	09.11.2021			30.11.2021
22	Акт от 05.11.2021 № 2668	1 930,00	16.11.2021	ПП № 166116	16.11.2021	07.12.2021
23	Акт от 05.11.2021 № 2669	2 170,00	16.11.2021			07.12.2021
24	Акт от 05.11.2021 № 2670	3 490,00	16.11.2021			07.12.2021
25	Акт от 19.11.2021 № 2807	4 990,00	29.11.2021	ПП № 406822	01.12.2021	20.12.2021
26	Акт от 19.11.2021 № 2808	1 990,00	29.11.2021			20.12.2021
27	Акт от 19.11.2021 № 2809	2 350,00	29.11.2021			20.12.2021
28	Акт от 26.11.2021 № 2887	3 790,00	16.12.2021	ПП № 717233	17.12.2021	11.01.2022
29	Акт от 26.11.2021 № 2888	2 230,00	16.12.2021			11.01.2022
30	Акт от 26.11.2021 № 2889	2 530,00	16.12.2021			11.01.2022
31	Акт от 03.12.2021 № 2980	6 310,00	16.12.2021			11.01.2022
32	Акт от 03.12.2021 № 2981	1 210,00	16.12.2021			11.01.2022
33	Акт от 03.12.2021 № 2982	2 050,00	16.12.2021			11.01.2022
34	Акт от 09.12.2021 № 3040	1 570,00	20.12.2021	ПП № 833173	23.12.2021	18.01.2022
35	Акт от 10.12.2021 № 3039	2 290,00	20.12.2021			18.01.2022
36	Акт от 10.12.2021 № 3038	2 200,00	27.12.2021	ПП № 15549	28.12.2021	25.01.2022
ИТОГО		99 990,00				

Нарушения (недостатки) по договору не выявлены.

3. Договор от 08.10.2021 № 3112/2021, заключенный с ООО «Партнер», на поставку канцелярских товаров на сумму 85 738,30 рублей.

Срок поставки товара: в течение 5 рабочих дней с момента получения заявки.

Срок действия договора: с момента подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств.

Порядок расчетов: оплата осуществляется в срок не более 15 рабочих дней.

К проверке представлены следующие документы:

договор на поставку канцелярских товаров от 08.10.2021 № 3112/2021;

товарная накладная от 12.10.2021 № 2221;

платежное поручение от 15.10.2021 № 615588.

Экспертиза поставленных товаров проведена 15.10.2021.

Нарушения (недостатки) по договору не выявлены.

4. Договор от 12.08.2021 № УТ-140, заключенный с ООО «ОБЕРЕГ+», на поставку товара на сумму 84 585,00 рублей.

Срок поставки товара: в течение 20-30 рабочих дней с момента поступления денежных средств на счет поставщика.

Срок действия договора: с момента заключения и действует до 31.10.2021.

Порядок расчета: после подписания договора производится авансовый платеж в размере 15% от общей суммы стоимости товара, оплата оставшейся части платежа в размере 85% производится в срок не более 15 рабочих дней на основании акта приемки.

К проверке представлены следующие документы:

договор поставки от 12.08.2021 № УТ-140;

товарные накладные;

платежные поручения.

В таблице 9 указана информация по срокам оплаты согласно условиям договора от 12.08.2021 № УТ-140 с ООО «ОБЕРЕГ+».

Таблица 9

п/п	Документ о приемке (приемка осуществлена на основании товарной накладной, далее – ТН), документ по оплате (Счет)	Сумма, рублей	Проведение экспертизы	Документ об оплате по контракту (платежное поручение, далее – ПП)	Дата оплаты	Крайний срок оплаты	Отклонение
1	Счет от 12.08.2021 № УТ-140			ПП № 732001 (аванс 15%, 12 687,75)	27.08.2021	02.09.2021	–
2	ТН от 24.09.2021 № УТ-211	81 813,00	04.10.2021	ПП № 416662 (69 125,25)	06.10.2021	25.10.2021	–
3	ТН от 05.10.2021 № УТ-221	2 772,00	25.10.2021	ПП № 750056 (2 772,00)	25.10.2021	17.11.2021	–
ИТОГО		84 585,00					

Нарушения (недостатки) по договору не выявлены.

5. Договор от 12.08.2021 № СВ725, заключенный с ИП Бабич М.В., на поставку манометров в количестве 13 штук на сумму 6 695,00 рублей.

Срок действия договора: с момента подписания и действует до 31.12.2021.

Порядок расчетов: по согласованию сторон.

Срок поставки товара: в течение срока, указанного в счете.

К проверке представлены следующие документы:

договор от 12.08.2021 № СВ725;

счет от 12.08.2021 № СВ725;

универсальный передаточный документ от 12.08.2021 № СВ248;

платежное поручение от 13.08.2021 № 538500.

Экспертиза поставленных товаров проведена 12.08.2021.

Выявленные нарушения (недостатки) по договору:

В договоре не установлены сроки поставки и сроки оплаты за поставленный товар.

6. Договор от 17.01.2022 № АНО/к-22.024, заключенный с ООО «НордИС», на оказание услуг информационно-технологическому и консультационному сопровождению лицензионного программного обеспечения системы «1С:Предприятие» суммой 95 000,00 рублей.

Срок действия договора: с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Порядок расчетов: оплата осуществляется в срок не более 15 рабочих дней на основании акта об оказании услуг.

К проверке представлены следующие документы:

договор от 17.01.2022 № АНО/к-22.024;

акты об оказании услуг;

платежные поручения.

В таблице 10 указана информация по срокам оплаты согласно условиям договора от 17.01.2022 № АНО/к-22.024 с ООО «НордИС».

Таблица 10

п/п	Документ о приемке (приемка осуществлена на основании акта об оказании услуг, далее – Акт)	Сумма, рублей	Проведение экспертизы	Документ об оплате по контракту (платежное поручение, далее – ПП)	Дата оплаты	Крайний срок оплаты
1	Акт от 31.01.2022 № 280	13 400,00	24.03.2022	ПП № 546929	24.03.2022	14.04.2022
2	Акт от 28.02.2022 № 281	2 800,00	24.03.2022	ПП № 546930	24.03.2022	14.04.2022
ИТОГО		16 200,00				

Нарушения (недостатки) по договору не выявлены.

7. Договор от 14.01.2022 № б/н, заключенный с ООО «Северторгтехника», на оказание услуг по ремонту оборудования пищеблока и прачечной, устранению аварийных вызовов на сумму 60 000,00 рублей.

Срок действия договора: с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Порядок расчетов: оплат производится на основании акта приемки выполненных работ в срок не более 15 рабочих дней.

К проверке представлены следующие документы:

договор на оказание услуг от 14.01.2022 № б/н;

акты приемки выполненных работ;

платежные поручения.

В таблице 11 указана информация по срокам оплаты согласно условиям договора от 14.01.2022 № б/н с ООО «Северторгтехника».

Таблица 11

п/п	Документ о приемке (приемка осуществлена на основании акта приемки выполненных работ, далее – Акт)	Сумма, рублей	Проведение экспертизы	Документ об оплате по контракту (платежное поручение, далее – ПП)	Дата оплаты	Крайний срок оплаты	Отклонение
1	Акт от 28.01.2022 № 110	12 700,00	18.02.2022	ПП №769015	21.02.2022	15.03.2022	–
2	Акт от 28.01.2022 № 111	10 500,00	18.02.2022			15.03.2022	–
3	Акт от 11.02.2022 № 171	840,00	01.03.2022	ПП №54627	01.03.2022	23.03.2022	–
4	Акт от 22.02.2022 № 241	900,00	02.03.2022	ПП №152281	05.03.2022	24.03.2022	–
5	Акт от 02.03.2022 № 276	900,00	17.03.2022	ПП №273530	14.03.2022	07.04.2022	–
6	Акт от 02.03.2022 № 276	2 400,00	17.03.2022			07.04.2022	–
7	Акт от 05.03.2022 № 294	7 140,00	22.03.2022	ПП №521990	24.03.2022	12.04.2022	–
8	Акт от 05.03.2022 № 295	7 140,00	22.03.2022	ПП №521991	24.03.2022	12.04.2022	–
9	Акт от 18.03.2022 № 350	1 040,00	25.03.2022	ПП №566531	28.03.2022	15.04.2022	–
ИТОГО		43 560,00					

Нарушения (недостатки) по договору не выявлены.

ВЫВОДЫ:

В ходе проверки на предмет соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд за период с 01.01.2021 по 11.04.2022 выявлены следующие нарушения и недостатки:

нарушены условия авансирования (предусмотренные условиями договора размеры авансовых платежей 30% и 40%) и положение пункта 11.2. постановления Администрации Северодвинска от 19.01.2021 № 7-па «О мерах по реализации решения Совета депутатов Северодвинска «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в рамках исполнения договора от 15.01.2021 № 15-002604 с ООО «ТГК-2 Энергосбыт»;

в договоре от 12.08.2021 № СВ725, заключенный с ИП Бабич М.В., не установлены сроки поставки и сроки оплаты за поставленный товар.

МБДОУ № 57 «Лукоморье» рассмотреть и учесть в дальнейшей работе следующие рекомендации:


предусматривать в условиях контракта (договора) сроки поставки и сроки оплаты;

усилить контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части соблюдения размеров авансовых платежей, предусмотренных условиями контрактов (договоров), а также установленных нормативно-правовыми актами, принять меры к недопущению нарушений в дальнейшей деятельности.

Субъект проверки, в отношении которого проведена проверка, в течение пяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе предоставить письменные замечания (возражения, пояснения) по фактам, изложенным в акте проверки. Данные замечания (возражения, пояснения) приобщаются к материалам проверки.

Подписи должностных лиц, ответственных за проведение проверки:

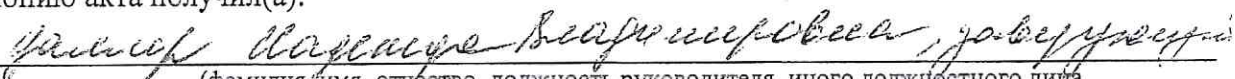
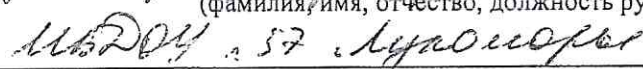
Начальник отдела муниципального заказа
и материально-технического обеспечения
Управления образования

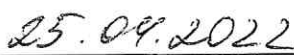

Т.М. Шевченко

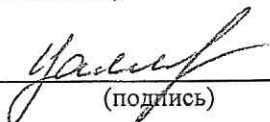
Ведущий специалист отдела муниципального
заказа и материально-технического
обеспечения Управления образования


Е.С. Киватцева

С актом проверки ознакомлен(а),
копию акта получил(а):


(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, иного должностного лица

или уполномоченного представителя юридического лица)


(дата)


(подпись)

Отметка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного должностного
лица (лиц), проводившего проверку)