**аКТ № 4**

**по результатам проведения плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в Муниципальном казенном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад №15» комбинированного вида.**

**10 апреля 2020 г. г. Усть-Катав**

На основании плана контрольных мероприятий, утвержденного постановлением администрации Усть-Катавского городского округа № 2010 от 20.12.2019г. «Об утверждении плана контрольных мероприятий внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Усть-Катавского городского округа в 2020 году», уведомления Финансового управления от 10.03.2020г. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2019г., текущий период 2020г. в Муниципальном казенном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад №15» комбинированного вида.

Проверка проведена аудитором отдела планирования и контроля Макаровой М.И и ведущим специалистом отдела планирования и контроля Киселёвой М.Л.

Срок проведения проверки: с 16.03.2020г. по 02.04.2020г.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд, ч.8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ.

Субъект проверки: Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №15» комбинированного вида (далее по тексту-МКДОУ №15)

Проверяемый период: 2019г., текущий период 2020г.

Организационно-правовая форма –казенное учреждение.

 Тип образовательной организации- дошкольное образовательное Учреждение.

Учредителем МКДОУ №15 является муниципальное образование «Усть-Катавский городской округ». Функции и полномочия учредителя осуществляет Управление образования администрации Усть-Катавского городского округа (далее по тексту-Управление образования).

ИНН 7419003436 КПП 745701001 ОГРН 1027401126862

Юридический и фактический адрес места нахождения:

456040, Челябинская область, г.Усть-Катав, МКР-2, 45.

Должностные лица, ответственные за финансово-хозяйственную деятельность на момент проведения контрольного мероприятия являются:

- заведующая- Белокрылова Елена Анатольевна (приказ о назначении от 09.11.2010г. №438/л);

- главный бухгалтер – Смолянинова Ольга Владимировна (приказ о приеме на работу от 09.01.2019г. № 1/л).

Контрактным управляющим назначена заведующая - Белокрылова Е.А (приказ №28 от 09.01.2019г.) по настоящее время.

В соответствии с требованиями профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утв. Приказом Минтруда России от 10.09.2015г. № 625н, контрактный управляющий Белокрылова Е.А. имеет высшее образование (не в сфере закупок) и прошел обучение на курсах повышения квалификации в сфере закупок - обучение 2017г. в объеме 280ч.). Контрактный управляющий осуществляет свои функции и полномочия в соответствии с ч.4 ст.38 Закона 44-ФЗ, которые прописаны в должностной инструкции.

МКДОУ №15 были представлены к проверке следующие документы: приказы; план-графики за 2019г., 2020г., муниципальные контракты, заключенные в 2019г., текущем периоде 2020г., платежные поручения, товарные накладные, акты выполненных работ, счета, счет-фактуры.

Согласно плана-закупок и плана-графика на 2019г. совокупный объем закупок, планируемых на 2019 год, составляет 7121499,68 руб.; это закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ. Согласно плана-графика на 2020г. совокупный объем закупок, планируемых на текущий 2020г. составляет 6585381,98 руб. это закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

На момент проведения проверки по итогам размещения заказов с применением положений Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) в 2019г., текущем периоде 2020г. конкурентные процедуры не планировались и не проводились.

Заключено муниципальных контрактов в 2019г. -76 шт. на сумму 1999331,74 руб. по п. 4ч.1ст.93 №44-ФЗ; 80шт. на сумму 3683287,84 руб. по п. 5 ч.1ст.93 №44-ФЗ; п.8 – на сумму 1251208,17 руб., п.29 – 187671,93 руб.

- в проверяемом периоде 2020г. – 14 шт. на сумму 696550,50 руб. по п. 4 ч.1ст.93 №44-ФЗ; 18 шт. – на сумму 362103,02 руб. по п. 5 ч.1ст.93 №44-ФЗ; п.8 – 1593533,88 руб., п.29 – 402511,20 руб.

При формировании плана-закупок и планов-графиков на 2019г.,2020г. начальная (максимальная) цена контракта определялась на основании выделенных бюджетных ассигнований.

Следует отметить, что закон обязывает учреждения заключать договор исключительно в рамках лимитов бюджетных обязательств, что позволяет гарантировать реальное наличие средств на выполнение закупки. План-график — это составленный заказчиком перечень закупаемых в течение всего календарного года товаров, работ, услуг. В соответствии с п.10 ст.21 Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) заказчики ежегодно на 1 год формируют планы-графики и утверждают в течение 10 рабочих дней после получения ими объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской. Утвержденные планы-графики подлежат размещению в единой информационной системе в течение 3 рабочих дней с даты утверждения, за исключением сведений, составляющих государственную тайну. Таким образом, в ЕИС заказчик размещает всю информацию, начиная с момента планирования закупок и заканчивая исполнением контракта. Исходя из норм Закона № 44-ФЗ, проводить закупки возможно только после формирования и опубликования плана-графика. Управлением социальной защиты населения план закупок- и план-график на 2019г., а также план-график на 2020г. утверждены и размещены на официальном сайте ЕИС в установленные сроки, в соответствии с требованиями законодательства о контрактные системы.

**В ходе контрольного мероприятия рассмотрены вопросы:**

**1.Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 ФЗ от 05.04.2013г.№44-ФЗ.**

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

**2.Проверка правильности 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.**

При подготовке письменного обоснования НМЦК заказчику необходимо совершить следующие действия (п.2.2 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (утв.Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013г. № 567, далее – Методические рекомендации)):

1) определить потребность в конкретном товаре (работе, услуге);

2) составить описание объекта закупки с учетом ст.33 Закона № 44-ФЗ, в т.ч. установить перечень требований к товарам (работам, услуга) и условия их поставки;

3) провести исследование рынка путем изучения общедоступных источников информации.

* При заключении МКДОУ №15 муниципальных контрактов с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) цена договора уточнялась путем проведения анализа рыночных цен (методом сопоставимых рыночных цен), тарифным, а также проектно-сметным методом. При заключении контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 45 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ обоснование цены контракта в тексте контракта не требуется. В связи с этим невозможно определить является ли цена такого контракта оптимальной. Требование, которое устанавливает закон в данном случае относится к ограничению объемов таких процедур — п. 4, 5 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ. Заказчик вправе выбрать самостоятельно один из двух вариантов, которым будет руководствоваться при закупках
1. до 300 000 рублей (по п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ), при этом они не должны превышать 2 млн. руб. в год; 5% от совокупного объема годовых закупок, и при этом быть меньше 50 млн. в год.
2. до 600 000 рублей (по п. 5 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ), при этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пять миллионов рублей или не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем тридцать миллионов рублей.

Обоснование годового объема закупок, планируемых в 2019г., 2020г. МКДОУ №15 сформировано в форме обоснования при формировании и утверждении плана закупок и плана графика на 2019г., 2020г.

3. Муниципальный контракт (договор) обязан включать в себя два основополагающих момента:

1. Положения Гражданского кодекса РФ

2. Положения Закона 44-ФЗ

Во второй части ГК РФ расположены положения об отдельных видах обязательств. Это основные виды обязательств и по ним гражданское право указывает конкретные существенные условия, которые необходимо предусмотреть в контрактах (договорах).

Для договора подряда: - предмет договора (в т.ч. виды и объемы работ) (п.1.ст.432 ГК РФ);
- начальный и конечный сроки выполнения работы (этапов работы) (п.1.ст.708 ГК РФ);
- цена работы или способы ее определения (п.1.ст.709 ГК РФ). В случае, когда работа выполняется в соответствии со сметой, составленной подрядчиком, смета приобретает силу и становится частью договора подряда с момента подтверждения ее заказчиком. (п.3.ст.709 ГК РФ);
- срок и порядок оплаты (п.1.ст.711 ГК РФ);
- ответственность заказчика и подрядчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (п.1 ст.432 ГК РФ);
 - срок действия договора

Для договора оказания услуг:
- предмет договора (в т.ч. виды и объемы услуг) (п.1.ст.432, п.1.ст.779 ГК РФ);
- срок и порядок оплаты оказанных услуг (п.1.ст.781 ГК РФ);
- цена услуги или способы ее определения (п.1.ст.709, ст.783 ГК РФ). В случае, когда услуга оказывается в соответствии со сметой, составленной исполнителем, смета приобретает силу и становится частью договора оказания услуг с момента подтверждения ее заказчиком. (п.3.ст.709, ст.783 ГК РФ);
- начальный и конечный сроки оказания услуги (этапов оказания услуги) (п.1.ст.708, ст.783 ГК РФ);
- ответственность заказчика и исполнителя за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (п.1 ст.432 ГК РФ);
- срок действия договора.

Для договоров поставки:
- предмет договора (в т.ч. наименование и количество товара) (п.1.ст.432, п 3.ст.455, ст.465 ГК РФ);
- срок поставки (п.п.1.и.2.ст.457 ГК РФ);
- цена товара (п.1.ст.485 ГК РФ);
- порядок и срок оплаты (п.1 ст.486 ГК РФ);
- ответственность заказчика и поставщика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (п.1 ст.432 ГК РФ;

- срок действия договора.

 Муниципальные контракты (договоры), заключенные МКДОУ №15 являются закупками малого объема без проведения торгов, запроса котировок, запроса предложений по п.4,5 ч.1 ст.93 закона № 44-ФЗ и содержат замечания существенных условий договора:

1. Предмет договора

*В некоторых договорах встречаются случаи, когда в спецификации, являющейся неотъемлемой частью договора не корректно прописаны наименование товара, выполнения работы (оказания услуги), а также технические характеристики товара, параметры.*

***Перечень договоров и выявленных в них нарушений и несоответствий:***

№151 от 11.12.19г., № 154 от 16.12.19г., №68 от 06.06.19г., №58 от 05.05.19г., №147 от 05.12.19г., №57 от 17.04.19г.; №07 от 21.01.20г.

2.Срок оплаты поставки (оказания услуг, выполнения работ)

***Перечень договоров и выявленных в них нарушений и несоответствий:***

№ТО-06121817 от 09.01.19г. отсутствует срок оплаты по данному договору.

**3. Проверка соблюдения предусмотренных настоящим Федеральным законом 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.**

Согласно части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Федеральным законом №44-ФЗ, в том числе:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполненной работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

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

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта, применении мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ для проверки представленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться своими силами или к ее привлечению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ.

Частью 7 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ предусмотрено, что приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приёмочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком)в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа.

Приказами МКДОУ №15 от 11.01.2019г. №16 «О создании приемочной комиссии на 2019год», от 09.01.2020г. №21 «О создании приемочной комиссии на 2020год» создана приемочная комиссия в количестве 4 человек (заведующая, заместитель заведующей, главный бухгалтер, кладовщик). Приказами МКДОУ №15 от 11.01.2019г. №17 «О назначении ответственного лица за проведение экспертизы», от 09.01.2020г.№20 «О назначении ответственного лица за проведение экспертизы» ответственным лицом за проведение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг является заведующая Е.А.Белокрылова. Оформление проведения экспертизы осуществляется путем проставления штампов:

-«Товар получен полностью, отвечает заявленным требованиям»

-«Экспертиза проведена», с подписью ответственного лица за проведение экспертизы на товарной накладной, актах выполненных работ, актах оказания услуг.

При проведении проверки применен сплошной метод, в ходе которого нарушений при проверке проведения экспертизы и приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги при исполнении контрактов не выявлено, приемка и экспертиза осуществляется в соответствии с условиями контракта.

При исполнении условий контрактов применен сплошной метод, в ходе которого выявлены нарушения сроков оплаты поставки товара, оказания услуг (Таблица №1).

 Таблица №1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и дата контракта | Сумма контракта | Подрядчик (поставщик) | Срок оплаты по контракту  | Номер и дата первичного документа (товарная накладная, акт выполненных работ, оказанных услуг,счет, с/ф) | Номер и дата платежного поручения | Количество дней просрочки по оплате |
| 1 | 3 от 09.01.2019г. | 4464,00 | ИП Вяткина Т.В. | 30 дней с момента поставки | 1 от 09.01.19г. | 2081 от 11.02.19г. | 3 |
| 2 | 4 от 09.01.2019г. | 12000,00 | ООО "Синергия-Инфо" | 10 календарных дней с даты подписания акта | 4/4 от 30.04.19г. | 11074 от 20.05.19г. | 10 |
| 4/5 от 31.05.19г. | 14369 от 18.06.19г. | 8 |
| 4/6 от 28.06.19г. | 17337 от 12.07.19г. | 2 |
| 4/7 от 31.07.19г. | 20770 от 21.08.19г. | 11 |
| 4/8 от 30.08.19г. | 23926 от 25.09.19г. | 15 |
| 4/9 от 30.09.19г. | 26492 от 17.10.19г. | 7 |
| 3 | 1 от 09.01.2019г. | 22159,00 | ИП Мельников С.Н. | 30 дней с момента поставки | 76 от 16.01.19г. | 2824 от 22.02.19г. | 4 |
| 4 | 11.1.Ю.502 от 09.01.2019г. | 7190,76 | Филиал ФГУП "Охрана" Росгвардии по Челябинской области | до 5 числа месяца, следующего за истекшим |  21354/75 от 31.01.19г. | 4961 от 15.03.19г. | 10 |
| 21511/75 от 28.02.19г. | 4962 от 15.03.19г. | 10 |
| 91289/75 от 30.04.19г. | 10514 от 14.05.19г. | 9 |
|  119304/75 от 31.05.19г. | 13686 от 10.06.19г. | 5 |
| 153699/75 от 30.06.19г. | 17444 от 15.07.19г. | 10 |
|  187607/75 от 31.07.19г. | 20038 от 12.08.19г. | 7 |
|  244158/75 от 31.08.19г. | 23007 от 12.09.19г. | 10 |
|  275629/75 от 30.09.19г. | 25170 от 07.10.19г. | 2 |
| 308142/75 от 31.10.19г. | 29408 от 14.11.19г. | 9 |
| 339577/75 от 30.11.19г. | 32809 от 13.12.19г. | 8 |
| 5 | 80/2019/ТС от 09.01.2019г. | 27180,00 | УФК по Челябинской области (МОВО по г. Катав-Ивановску и г. Усть-Катаву-филиал ФГКУ УВО ВНГ России по Челябинской области) | до 10 числа месяца, следующего за истекшим | 363 от 31.01.19г. | 2062 от 11.02.19г. | 1 |
|  455 от 28.02.19г. | 4674 от 13.03.19г. | 2 |
|  1296 от 30.04.19г. | 10518 от 14.05.19г. | 3 |
| 2189 от 30.06.19г. | 17445 от 15.07.19г. | 5 |
| 6 | 202 от 09.01.2019г. | 42401,64 | МУП "Комритсервис"СМР | до 10 числа месяца, следующего за истекшим |  174 от 31.01.19г. | 5653 от 25.03.19г. | 43 |
|  506 от 28.02.19г. | 5654 от 25.03.19г. | 15 |
|  2460 от 30.04.19г. | 14669 от 20.06.19г. | 41 |
| 2461 от 31.05.19г. | 14670 от 20.06.19г. | 10 |
|  7130 от 31.10.19г. | 29228 от 12.11.19г. | 2 |
|  8126 от 30.11.19г. | 32673 от 12.12.19г. | 2 |
| 7 | Т-1495 от 29.01.2019г. | 1251208,17 | ООО "Теплоэнергетика" | до 10 числа месяца, следующего за истекшим | 297 от 28.02.19г. | 4765 от 14.03.19г. | 4 |
|  853 от 30.04.19г. | 10761 от 16.05.19г. | 6 |
| 8 | 21 от 11.02.2019г. | 5000,00 | ИП Вяткина Т.В. | 30 дней с момента поставки | 31 от 12.02.19г. | 4737 от 14.03.19г. | 2 |

Несоблюдение сроков оплаты приводит к невыполнению условий муниципальных контрактов и штрафным санкциям, что может привести к дополнительным расходам бюджета и неэффективному расходованию бюджетных средств. Срок нарушения условий контрактов составляет от 1 до 43 дней.

Из пояснений МКДОУ №15 несоблюдение сроков оплаты произошло в связи с не своевременным представлением поставщиков документов для оплаты, приведением в соответствие КВР Приказу Минфина России от 29 ноября 2017года №209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», заявки на финансирование сформированы более ранней датой, а профинансированы фактически позже. Со стороны поставщиков товаров, работ, услуг претензий нет*.*В ходе выборочной проверки исполнения условий контрактов, в части соответствия поставленного товара условиям контракта, в присутствии сотрудников МКДОУ №15:

-Заведующей МКДОУ №15 Е.А.Белокрыловой;

-Гл. бухгалтера МКДОУ №15 О.В. Смоляниновой,

аудитором отдела планирования и контроля М.И.Макаровой и ведущим специалистом отдела планирования и контроля М.Л.Киселевой проверено 20 контрактов на общую сумму 665 633,11 рублей (Таблица №2)

Таблица №2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата контракта | Номер контракта | Контрагент | Предмет контракта | Сумма контракта (руб.) |
| 1 | 05.02.2019г. | 16 | ИП Файзуллин Р.А. | Поставка мнемосхемы со шрифтом брайля 0,61\*0,47м-1 шт., и вывески со шрифтом брайля 0,3\*0,6м-1шт. | 10 000,00 |
| 2 | 06.03.2019г. | 28 | ООО «Кристалл» | Приобретение противопожарного оборудования (огнетушитель ОП-4-20 шт.) | 17 500,00 |
| 3 | 17.04.2019г. | 56 | ИП Мельников С.Н. | Поставка основных средств (принтер-1шт, жесткий диск-1 шт, ноутбук-1шт.) | 41 697,00 |
| 4 | 17.04.2019г. | 57 | ИП Мельников С.Н. | Поставка основных средств (телевизор-2шт., акустическая система-1шт.) | 55 969,00 |
| 5 | 17.04.2019г. | 3771 | ООО ТД «Сима-ленд» | Поставка основных средств (игрушки и пособия) | 115 644,00 |
| 6 | 20.05.2019г. | 59 | ИП Парадеев С.Е. | Поставка детских кроватей-28 шт. и игровой набор мебели Антошка-1 шт. | 77 310,00 |
| 7 | 20.05.2019г. | 61 | ООО «Мерсибо» | Программно-дидактический комплекс логомер2-1шт. | 19 790,00 |
| 8 | 21.05.2019г. | 3757 | ООО ТД «Сима-ленд» | Поставка спортивных тренажеров | 100 377,21 |
| 9 | 13.06.2019г. | 76 | ИП Пивнев А.М. | Поставка тумбы-1шт, и напольного стеллажа-1шт. | 8 500,00 |
| 10 | 01.07.2019г. | 82 | ИП Корякин С.Н. | Поставка детских кроватей-3шт, и шкаф 3-х дверной-1 шт. | 25 782,00 |
| 11 | 29.07.2019г. | 85 | ООО «Партнер» | Поставка детского костюма «Плащ-палатка с пилоткой» -6 шт. | 4 820,00 |
| 12 | 15.08.2019г. | 93 | ИП Абрамова Я.Н. | Поставка паласа 3м\*4,5м-1 шт. | 4 158,00 |
| 13 | 16.08.2019г. | 94 | ИП Миронова И.Л. | Поставка портьерной шторы-7 шт. | 6 960,00 |
| 14 | 10.09.2019г. | 112 | ИП Шишкин И.В. | Поставка синтезатора-1 шт. | 70 990,00 |
| 15 | 31.10.2019г. | 129 | ИП Вяткина Т.В. | Приобретение диэлектрических ковриков-15 шт. | 12 000,00 |
| 16 | 18.11.2019г. | 135 | ИП Мельников С.Н. | Пылесос Филипс-5шт. | 29 545,00 |
| 17 | 19.11.2019г. | 141 | ИП Парадеев С.Е. | Спортивный уголок-3 шт., мебель для сюжетно-ролевых игр «Кузя» -1 шт., обучающий уголок изо кисти-1 шт. | 31 850,00 |
| 18 | 05.12.2019г. | 144 | ИП Парадеев С.Е. | Поставка парт-5 шт. и стульев детских-10 шт. | 16 968,00 |
| 19 | 05.12.2019г. | 146 | ИП Бусловская О.Н. | Сосна звездная-1 шт. | 9 740,00 |
| 20 | 17.12.2019г. | 155 | ИП Вершков В.В. | Стул детский-10 шт. | 6 032,90 |

При осуществлении осмотра поставленных товаров, характеристики соответствуют требованиям, установленным условиями вышеперечисленных контрактов.

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

При осмотре товаров, указанных в таблице №2 настоящего акта плановой проверки, а именно:

-мнемосхемы расположены-1 шт. на центральном входе на территорию МКДОУ 15, 1 шт. в коридоре на первом этаже здания. Предназначены для ориентации граждан с ограниченными возможностями здоровья.

-огнетушители расположены 1шт.-в музыкальном зале, 1шт.- в кабинете заведующей, 1шт.-в кабинете заместителя заведующей,1шт.-в кабинете делопроизводителя,1шт.-в кабинете бухгалтерии,1шт.-в коридоре 1-го этажа,1шт. в кабинете творчества,1шт.-в спортивном зале,1шт-в гр. «Колокольчик»,1шт.-в гр. «Буратино»,1шт.-в гр. «Чиполлино»,1 шт.-в гр. «Топотушки»,1шт.-в гр. «Солнышко»,1 шт.-в прачечной,1шт.- в медицинском кабинете,2шт.- на пищеблоке,1шт.- в кладовой,1шт.- кабинет музыкального руководителя,1шт.- в кабинете старшего воспитателя. Огнетушители необходимы для обеспечения пожарной безопасности МКДОУ 15.

-принтер, жесткий диск, ноутбук находятся в группе «Золотая рыбка», необходимы для работы логопеда.

-телевизор, акустическая система находятся в группе «Золотая рыбка», используются для проведения логопедических занятий.

-игрушки и пособия находятся в группе «Золотая рыбка» предназначены для занятий и игр.

-детские кровати 28 шт. и игровой набор мебели «Антошка» 1 шт. находятся в спальне гр. «Золотая рыбка».

-программно дидактический комплекс «Логомер 2» 1 шт. находится у логопеда в гр. «Золотая рыбка», программа необходима для проведения занятий.

 В 2019 году группа «Золотая рыбка» перепрофилирована в группу для детей с ограниченными возможностями здоровья.

-тумба 1шт. и напольный стеллаж 1 шт. находятся в группе «Буратино», используются для хранения методических пособий.

- массажные коврики 3шт, беговая дорожка 1шт, министеппер детский 1шт., велотренажер детский 1шт., массажная дорожка деревянная 1шт., массажный коврик 5шт., детский тренажер «Мини-Твистер» 1 шт., детский спортивный комплекс «Атлет-С» 1шт., мячик массажный 20шт., мяч детский «Волейбол» 21 шт., палка гимнастическая 25 шт., набор цветных кубиков 2шт., конус с отверстиями 2 шт., мешок для прыжков 2 шт., туннель для эстафет 2 шт., мешочек для метания 11 шт., флажок 30 шт., эстафетная палочка 2 шт., полоса препятствий 1 шт., спортивная игра «Солнышко» 2 шт., коврик туристический ППЭ 9 шт., баскетбольное кольцо 1 шт. находятся в спортивном зале, предназначены для занятий по физической культуре.

- песок для рисования 1 кг. 5 шт, массажный коврик 12 шт, развивающая игра «Бизиборд»1 шт., световой прибор хрустальный шар 1 шт, игровой коврик раскраска для вигвама 1 шт., вигвам-раскраска с окном, карманом и флажками 1 шт., массажер для ног «Валик» 1 шт, бизидом шестеренки 1 шт. находятся в комнате эмоциональной разгрузки, используются для проведения занятий.

-детские кровати 3шт. используются для отдыха воспитанников в дневное время, шкаф 3-х дверной 1 шт. предназначен для хранения методических пособий находятся в гр. «Чиполлино».

-плащ-палатка с пилоткой 6 шт. находятся в кабинете музыкального руководителя предназначены для проведения военно-патриотических мероприятий.

-палас 1 шт. находится в гр. «Аленький цветочек», используется как напольное покрытие в игровой зоне.

-портьерные шторы (7 шт.) находятся в комнате эмоциональной разгрузки.

-синтезатор 1 шт. находится в музыкальном зале, используется для проведения утренников и музыкальных занятий.

-диэлектрические коврики 8 шт. находятся на пищеблоке, 7 шт. - в прачечной, необходимы для соблюдения техники безопасности при работе с электрическими приборами.

-пылесосы 5 шт.: гр. «Чиполлино» 1 шт., гр. «Топотушки» 1шт., гр. «Колокольчик» 1 шт., гр. «Вишенки» 1 шт., гр. «Ладушки» 1 шт., используются для уборки в помещениях.

-спортивный уголок 1 шт. в гр. «Колокольчик», 1 шт. в гр. «Топотушки», 1 шт. в гр. «Аленький цветочек» используются для хранения спортивного инвентаря, мебель для сюжетно-ролевых игр «Кузя» 1 шт. и обучающий уголок ИЗО-кисти 1шт. находятся в гр. «Золотая рыбка» используются для игр воспитанников и хранения принадлежностей для рисования.

-парты 5шт. и стулья 10шт. находятся в гр. «Золотая рыбка», предназначены для проведения занятий.

-сосна звездная находиться в музыкальном зале и используется для проведения новогодних мероприятий.

-стулья детские 3 шт. в гр. «Ладушки», 3 шт. в гр. «Гуленьки», 4 шт. в гр. «Топотушки» используются для сюжетно-ролевых игр.

используются по назначению, что соответствует целям закупки. Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара, целям осуществления закупки, нарушений не установлено. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, не установлено.

Заключение:

При осуществлении закупок в 2019г., текущем периоде 2020г. МКДОУ №15 нарушения при применении законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не установлены, имели место быть замечания:

- не соблюдаются существенные условия, которые необходимо предусмотреть в контрактах (договорах).

Рекомендовать учреждению в дальнейшей работе:

 - соблюдать форму договора и его обязательные и существенные условия: цена и порядок расчетов, сроки поставки (выполнение работ, оказания услуг), сроки действия обязательств по договору, сроки действия договора, особое внимание обратить на замечания и не допускать в дальнейшей работе;

 - соблюдать требования ч.6 ст.19 закона №44-ФЗ.

 Основания для выдачи Предписания об устранении нарушений законодательства о контрактные системы в сфере закупок и направления материалов проведенной проверки в уполномоченный на рассмотрение дел об устранении об административных правонарушениях контрольный орган в сфере закупок отсутствуют.

Аудитор \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_/М.И.Макарова/

Ведущий специалист \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_/М.Л.Киселёва/

Согласовано:

Начальник отдела планирования

и контроля \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Л.М.Мамаева/

*С актом ознакомлены:*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020г.

*Экземпляр акта получил*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020г.

 *Заполняется в случае отказа от подписи*

*От подписи под настоящим актом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_отказался*

С результатами контрольного мероприятия ознакомлена

Начальник Финансового управления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.П.Логинова