


Утверждаю
Начальник Сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Можайского городского округа


_____ **Еремчук С.Ю.**

09 сентября 2019 года

Отчет
о результатах проведения проверки Муниципального дошкольного образовательного учреждения детский сад № 23 общеразвивающего вида д. Мокрое

Наименование контрольного органа в сфере закупок: Сектор муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа.

Дата и номер решения о проведении проверки: решение № 7 от 26.07.2019 о проведении проверки в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Можайского городского округа Сектором муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа.

Основание проведения проверки: план проверок Сектора муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Можайского муниципального района в соответствии с частями 8 и 9 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на второе полугодие 2019 года, утвержденный распоряжением Главы Можайского городского округа от 31.05.2019 № 98-РГ.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе и других нормативных правовых актов в сфере закупок в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок.

Предмет (тема) проверки:

применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

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

Наименование субъекта проверки: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 23 общеразвивающего вида д. Мокрое.

Местонахождение субъекта проверки: Российская Федерация, 143272, Московская область, Можайский район, д. Мокрое, ул. Пионерская, д. 3.

Проверяемый период: 01.01.2019 по 01.08.2019.

Срок проведения плановой проверки: с 01 августа 2019 года по 04 сентября 2019 года.

Форма проверки: выездная, выборочный способ.

Количество проверенных закупок: 6 закупок.

Проверено денежных средств: 817 140,02 рублей.

Выявленные нарушения:

| п/п | Норма ФЗ/ НПА, требования которой нарушены | Краткое содержание нарушения |
|-----|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Часть 5 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункт «и» пункта 1 Требований к форме плана закупок № 1043 | Неотражение в плане закупок на 2019-2021 годы сведений о лице, утвердившем план закупок |
| 2 | Часть 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ | Неотражение в плане-графике закупок на 2019 год сведений о лице, утвердившем план-график закупок |
| 3 | Часть 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 12 Правил ведения реестра контрактов № 1084 | Ненаправление или несвоевременное направление в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информации и документов, предусмотренных пунктами 1-10, 12, 13 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в отношении контрактов №39005054 от 28.01.2019; №ВС/19/34 от 09.01.2019; № ТС/19/33 от 09.01.2019; № б/н от 17.01.2019; № 850000066213/2019 от 29.12.2018; №550518-18 от 27.12.2018 |
| 4 | Части 3, 6 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 36 Порядка № 136н | Не направление в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информации о наименовании и коде документов о приемке, датах платежных документов и сумме оплаты контракта в соответствии с платежным документом в отношении контрактов №39005054 от 28.01.2019; №ВС/19/34 от 09.01.2019; № ТС/19/33 от 09.01.2019, № 850000066213/2019 от 29.12.2018 |
| 5 | Часть 8 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ | Осуществление оплаты по контрактам, не включенным в реестр контрактов, заключенных заказчиками |
| 6 | Часть 1 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ, пункт 11 Инструкции 157н | Установление несвоевременной регистрации данных, содержащихся в первичных учетных документах, в регистрах бухгалтерского учета в отношении контрактов № 39005054 от 28.01.2019, № ТС/19/34 от 09.01.2019, № ВС/19/34 от 09.01.2019 |

Использованные сокращения:

1) Федеральный закон № 44–ФЗ - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2) Порядок № 136н - Порядок формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.11.2014 № 136н.

3) Правила ведения реестра контрактов № 1084 - Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2018 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

4) Требования к форме планов закупок № 1043 - Требования к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд и требования к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг».

5) Инструкция 157н - Инструкция по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н.

6) План закупок на 2019-2021 годы - План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

7) План-график закупок на 2019 год - План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 год.

Главный эксперт Сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Можайского городского округа

Л.В. Олейник