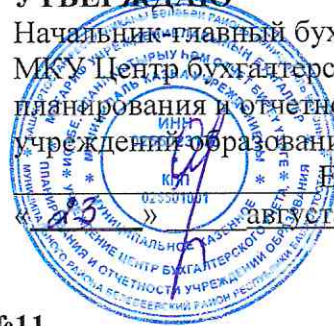


УТВЕРЖДАЮ

Начальник-главный бухгалтер
МКУ Центр бухгалтерского учета,
планирования и отчетности
учреждений образования МР БР РБ
Е.С. Сидорова
августа 2024 года



АКТ ПРОВЕРКИ №11

соблюдения требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации муниципальным автономным учреждением санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан

В соответствии с планом контрольных мероприятий на 2024 год, приказом МКУ ЦБУ, планирования и отчетности учреждений образования МР БР РБ от 15.05.2024 года №64 «О проведении контрольных мероприятий в муниципальном автономном учреждении санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан» проведена проверка соблюдения требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации по муниципальному автономному учреждению санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан

Наименование субъекта контроля:

муниципальное автономное учреждение санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан.

Адрес местонахождения субъекта контроля:

Юридический адрес: 452017, Республика Башкортостан, Белебеевский район, р.п. Приютово, ул. Свердлова, д.4а.

Фактический адрес: 452017, Республика Башкортостан, Белебеевский район, р.п. Приютово, ул. Свердлова, д.4а.

Проверяемый период плановой проверки: с 1 января 2022 года по 31 декабря 2023 года.

Дата начала проведения плановой проверки: 01 августа 2024 года.

Дата окончания проведения плановой проверки: 21 августа 2024 года.

Вид проверки: документарная, выборочная.

Состав комиссии:

Кадырова Э.З. старший бухгалтер-ревизор – руководитель комиссии,

Филатова Е.В. старший бухгалтер,

Сливинская Л.В. главный специалист по закупкам.

В ходе проверки рассмотрены следующие вопросы:

- соответствие положения о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц,
- соблюдения требования по составлению, утверждению и размещению в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) плана закупок товаров, работ, услуг,
- соблюдения требования по составлению, утверждению и размещению в ЕИС плана закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период от пяти до семи лет.

- своевременность внесения в реестр договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, информации и документов о заключении, изменении, расторжении и исполнении договора,
- своевременность, полнота и достоверность размещения содержащейся информации в ежемесячном отчете о количестве и об общей стоимости заключенных договоров,
- своевременность размещения в ЕИС, полноты и достоверности годового отчета о закупке у субъектов малого и среднего предпринимательства,
- соблюдение иных требований, предусмотренных законодательством о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

В ходе проведения проверки Комиссией были изучены сведения и документы, размещенные в Единой информационной системе в сфере закупок, а также сведения и документы, предоставленные учреждением.

В части соответствия положения о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, выявлено:

Учреждением в проверяемый период приняты следующие документы:

- Положение (№ 1140060128) (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного учреждения санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 3 от 06.07.2021г., размещено в ЕИС 12.07.2021г.,

- Положение (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного учреждения санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 3 от 18.04.2022г., размещено в ЕИС 22.04.2022г.,

- Положения (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденные решением Наблюдательного совета муниципального автономного учреждения санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 4 от 15.09.2022г., размещены в ЕИС 15.09.2022г., 19.09.2022г.,

- Положение (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного учреждения санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 4 от 28.04.2023г., размещено в ЕИС 28.04.2023г..

В части соблюдения требований по составлению, утверждению и размещению в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) плана закупок товаров, работ, услуг:

Учреждением 23.12.2021г. утвержден план закупок товаров, работ, услуг на 2022 год (№2210542599, размещен в ЕИС 23.12.2021г.).

План закупок товаров, работ, услуг Учреждения соответствует требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 17.09.2012 №932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана».

Утвержденные изменения плана закупки товаров, работ, услуг №2210542599 от 05.08.2022г. размещено 05.09.2022г. Размещено с нарушением, позднее, чем через 10 календарных дней после даты утверждения плана или внесения в него изменений.

Учреждением 22.12.2022г. утвержден план закупок товаров, работ, услуг на 2023 год (№2220631453, размещен в ЕИС 22.12.2022г.).

План закупок товаров, работ, услуг Учреждения соответствует требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 17.09.2012 №932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана».

Утвержденные изменения плана закупки товаров, работ, услуг №2220631453 от 04.08.2023г. размещено 04.09.2023г., от 03.11.2023г. размещено 28.12.2023г. Размещены с нарушением, позднее, чем через 10 календарных дней после даты утверждения плана или внесения в него изменений.

В части соблюдения требования по составлению, утверждению и размещению в ЕИС плана закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период от пяти до семи лет:

Учреждением 21.01.2021г. утвержден план закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период с 2021 по 2026 годы (№2210504679), размещен в ЕИС 21.01.2021г.

Нарушений части 2 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ не выявлено.

В части соблюдения своевременности внесения в реестр договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, информации и документов о заключении, изменении, расторжении и исполнении договоров. Выявлено следующее:

Следует актуализировать статус по договору, находящемуся в статусе «Исполнение», с завершившимся сроком исполнения № 50255019054220000060000 (453 700,00 рублей) от 22.12.2022г., срок исполнения договора 01.01.2023г.-31.12.2023г., сведения об исполнении договора размещены 22.12.2023г.

В части своевременности, полноты и достоверности размещения содержащейся информации в ежемесячном отчете о количестве и об общей стоимости заключенных договоров выявлено:

Ежемесячные отчеты о количестве и об общей стоимости заключенных договоров размещены в ЕИС с нарушением сроков, согласно части 19 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ, следовало разместить не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным месяцем:

за февраль 2022 года размещен 31.03.2022г.,

за май 2023 года – 13.06.2023г..

За март 2022 года сумма заключенных договоров на сайте (6 договоров на 71 544,00 рублей) не соответствует реестру договоров учреждения (6 договоров на 47 564,00 рублей).

За апрель 2022 года сумма заключенных договоров на сайте (25 договоров на 1 068 057,97 рублей) не соответствует реестру договоров учреждения (25 договоров на 874 684,77 рублей).

За май 2022 года сумма заключенных договоров на сайте (18 договоров на 507 836,58 рублей) не соответствует реестру договоров учреждения (18 договоров на 507 856,58 рублей).

За июль 2023 года сумма заключенных договоров на сайте (16 договоров на 707 840,33 рублей) не соответствует реестру договоров учреждения (17 договоров на 710 970,28 рублей).

За ноябрь 2023 года сумма заключенных договоров на сайте (10 договоров на 332 168,80 рублей) не соответствует реестру договоров учреждения (10 договоров на 332 016,80 рублей).

Годовой отчет о закупке товаров, работ, услуг у субъектов малого и среднего предпринимательства. В части своевременности размещения в ЕИС нарушений не выявлено. В части полноты и достоверности отчета невозможно оценить, в связи с выявлением недочетов в ежемесячных отчетах о количестве и об общей стоимости заключенных договоров.

В ходе проверки были установлены нарушения требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации:

утвержденные изменения плана закупки товаров, работ, услуг размещены с нарушением, позднее, чем через 10 календарных дней после даты утверждения плана или внесения в него изменений, нарушение в части 2 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ;

ежемесячные отчеты о количестве и об общей стоимости заключенных договоров опубликованы не в срок, нарушение сроков размещения в части 19 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ.

По результатам проверки директору муниципального автономного учреждения санаторий-профилакторий «Здоровье» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан Булатовой Л.Ш. **рекомендовано:**

1. Усилить контроль по соблюдению требований законодательства и иных нормативных актов в сфере закупок.
2. Не допускать нарушений Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации.
3. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности работников, допустивших нарушения, отраженные в акте проверки.
4. Разработать и утвердить мероприятия по дальнейшему недопущению выявленных нарушений с установлением сроков и ответственных исполнителей.
5. Информацию по устранению выявленных нарушений и дальнейших мероприятиях недопущения представить в МКУ ЦБУ, планирования и отчетности учреждений образования МР БР РБ начальнику-главному бухгалтеру Сидоровой Е.С. в срок не позднее 05 сентября 2024 года.

При наличии возражений или замечаний Учреждение вправе представить протокол разногласий в течении 5 рабочих дней со дня вручения акта.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах.

Старший бухгалтер-ревизор

Старший бухгалтер

Главный специалист по закупкам

Директор МАУ СП «Здоровье»

Э.З. Кадырова

Е.В. Филатова

Л.В. Сливинская

Л.Ш. Булатова