

АКТ

проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов МДОУ детский сад комбинированного вида №20 (ИНН 4824049202, 398036, г. Липецк, ул. Мистюкова, 7)

30 апреля 2015 года

г. Липецк

Отделом контроля в сфере закупок совместно с прокуратурой Октябрьского района города Липецка в соответствии с п. 1, 3 ч. 1 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», планом проверок работы контрольно-ревизионного управления администрации города Липецка на 2 квартал 2015 года, утвержденным главой города Липецка 31.03.2015г, а также на основании приказа начальника контрольно-ревизионного управления администрации г. Липецка от 12.01.2015 № 44 «О проведении плановой проверки» в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов в сфере закупок проведена плановая проверка.

Проверка проведена:

- Михайловой Ольгой Георгиевной – начальником отдела контроля в сфере закупок контрольно-ревизионного управления администрации города Липецка;
- Бирюковой Светланой Александровной – главным консультантом отдела контроля в сфере закупок контрольно-ревизионного управления администрации города Липецка.

Правовые основания проведения проверки:

- Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон);
- Решение Липецкого городского Совета депутатов от 28.05.2013 № 651 «О Положении о контрольно-ревизионном управлении администрации города Липецка»;
- Удостоверение на проведение ревизии (проверки) и.о. начальника управления от 06.04.2015 №58.

Цель проведения проверки – соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок, а также установление законности составления и исполнения бюджета в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учёта таких расходов и отчётности в соответствии с Законом, Бюджетным кодексом Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Субъект плановой проверки: МДОУ детский сад комбинированного вида №20 (ИНН 4824049202, 398036, г. Липецк, ул. Мистюкова, 7) (далее – Заказчик, Учреждение, ДОУ).

Дата начала проведения проверки: 17.04.2015 г.

Дата окончания проведения проверки: 30.04.2015 г.

Проверяемый период – с 17.04.2014 г. по 17.04.2015 г.

Метод проверки – выборочный.

В соответствии со ст. 26 Закона, управление муниципального заказа и департамент образования администрации города Липецка наделены полномочиями на определение поставщиков для нужд Учреждения.

Согласно приказа департамента дошкольного образования от 29.10.2009 № 555-к заведующей Учреждения является Некрасова Татьяна Александровна.

Приказом заведующей Учреждения от 09.01.2014 №1-к Мочалова Татьяна Николаевна переведена на должность специалиста по кадрам и приказом от 31.02.2014 №13-к переведена на должность специалиста по маркетингу.

Приказом заведующей от 30.01.2014 №20 Мочалова Т.Н. назначена лицом ответственным за осуществление закупок включая исполнение каждого контракта в рамках Закона.

Права и обязанности указанного должностного лица отражены в должностных инструкциях от 09.01.2014г. и от 01.12.2014г.

Приказами №12 от 13.01.2014г. и от 13.01.2015г. назначены ответственные лица для проведения экспертизы, приказами №11 от 13.01.2014 и №18 от 14.01.2015 создана комиссия по приемке товаров, выполнению работ, оказанию услуг и проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

При проверке размещения плана – графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год установлено следующее.

Согласно Уставу, утвержденному 09.10.2014 года председателем департамента образования администрации города Липецка Учреждение имеет организационно-правовую форму - бюджетное учреждение, тип ДООУ – дошкольная образовательная организация.

Учредителем Учреждения является департамент образования администрации города Липецка.

Нормы ст. 158 БК РФ предусматривают, что распорядитель бюджетных средств обладает бюджетными полномочиями по распределению бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и (или) получателям бюджетных средств и исполняет соответствующую часть бюджета.

31.12.2013 года председателем департамента образования администрации города Липецка утвержден план финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год Учреждения.

Приказом заведующей Учреждения от 20.01.2014 №17 утвержден план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год.

План график Заказчиком размещен на официальном сайте РФ 22.01.2014г.

Нарушений сроков размещения плана-графика не установлено.

Приказом от 20.04.2015 №48 заведующей Учреждения на момент проведения проверки назначена инвентаризационная комиссия в составе:

- заведующей Учреждения Некрасовой М.А.;
- педагога дополнительного образования Ларичевой О.В.
- воспитателя Кириной И.Е.;
- главного бухгалтера Фурсовой М.В.

Приказом от 09.01.2014 №2 «О назначении лиц, наделенных правом электронной цифровой подписи, для работы на общероссийском официальном сайте» Мочалова Т.Н. наделена правом подписи руководителя. Данным приказом возложена персональная ответственность за безопасность ключевой информации, ее сохранность, неразглашение и нераспространение.

Согласно представленному удостоверению повышения квалификации Мочалова Т.Н. с 11.11.2013 по 22.11.2013 прошла обучение в ФГОБУ среднего профессионального образования «Финансовый университет при Правительстве РФ».

В связи с проведенной проверкой приказом заведующей Учреждения от 20.04.2015 №48 назначена инвентаризационная комиссия. Инвентаризации подлежат основные средства и материальные запасы Учреждения.

В период проведенной проверки проанализированы следующие процедуры определения поставщиков опубликованные на официальном сайте zakupki.gov.ru для нужд Заказчика:

1. Управление муниципального заказа администрации города Липецка опубликовал извещение о проведении электронного аукциона от 25.11.2014 №0146300030214001248 на поставку продуктов питания (фрукты). Начальная (максимальная) цена контракта составила 186 230,00 руб.

По итогам проведения данного аукциона заключен муниципальный контракт с Безрукавниковым Дмитрием Александровичем, реестровый номер № 3482404920215000007 от 10.01.2015г. на сумму 185 293,63 руб.

Согласно норме п.9 ст.70 Закона контракт может быть заключен не ранее чем через десять дней с даты размещения в единой информационной системе протокола подведения итогов электронного аукциона.

При проверке установлено, что протокол подведения итогов на официальном сайте размещен 16.12.2014 г. контракт заключен 05.01.2015 г., сведения о регистрации размещены 10.01.2014г.

Согласно календарю рабочего времени на 2015 год в РФ 05.01.2015г. являлся праздничным днем.

Из пояснений контрактного управляющего установлено, что контракт нужно было заключить с 27.12.2014 года, однако официальный сайт с 27 по 31 декабря был недоступен (предоставлены скриншоты с сайта), в связи с производственной необходимостью приказом заведующей Учреждения создан приказ от 31.12.2014г. №103 «О вызове работника в выходные и праздничные дни», где контрактный управляющий Мочалова Т.Н. была вызвана на 4 календарных дня 05.01.2015г., 09.01.2015г., 10.01.2015г., 11.01.2015г. В связи с данными обстоятельствами 05.01.2015г. был заключен контракт, а 10.01.2015г. зарегистрирован на сайте.

Из представленных сведений об исполнении контракта установлено, что Заказчиком заключено соглашение о расторжении контракта от 20.04.2015г. в связи с уменьшением потребности на сумму 136 728,60 руб.

Согласно ч.2 ст.103 Закона в реестр контрактов включаются документы и информация о расторжении контракта с указанием оснований его расторжения. Сведения об исполнении размещены 20.04.2015г., однако, соглашение о расторжении Заказчиком на официальном сайте не подвешено.

Нормы ст. 94 Закона и Постановления правительства соблюдены, отчет об исполнении контракта размещен в соответствии с действующим законодательством.

2. Управление муниципального заказа администрации города Липецка опубликовал извещение о проведении электронного аукциона от 27.05.2014 № 0146300030214000628 на поставку продуктов питания (молочные продукты). Начальная (максимальная) цена контракта составила 1819020,90 руб.

По итогам проведения данного аукциона заключен муниципальный контракт с ООО «Продпоставка», реестровый номер № 0346300027714000029 от 01.07.2014г. на сумму 1 800 830,69 руб.

При проверке норм ст.103 Закона установлено, что сведения о регистрации контракта размещены в соответствии с Законом.

Отчет об исполнении Заказчиком размещен в соответствии с нормами ст. 94 Закона и постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».

21.01.2015г. между Заказчиком и Поставщиком заключено соглашение о расторжении контракта, в связи с уменьшением потребности у Заказчика.

Согласно ч.2 ст.103 Закона в реестр контрактов включаются документы и информация о расторжении контракта с указанием оснований его расторжения. Сведения об исполнении размещены 22.01.2015г., однако, соглашение о расторжении Заказчиком на официальном сайте не подвешено.

Иных нарушений при проверке данного контракта не установлено.

3. Департамент образования администрации города Липецка опубликовал извещение о проведении электронного аукциона от 24.06.2014 № 0146300035214000219 на поставку канцелярских товаров. Начальная (максимальная) цена контракта составила 16 199,40 руб.

По итогам проведения данного аукциона заключен муниципальный контракт с ООО «Фармат», реестровый номер № 0346300027714000038 от 01.08.2014 г. на сумму 9 438,40 руб.

При проверке норм ст.103 Закона установлено, что сведения о регистрации контракта размещены в соответствии с Законом.

Отчет об исполнении Заказчиком размещен в соответствии с нормами ст. 94 Закона и постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».

Нарушений Закона в части исполнения контракта не установлено.

4. Согласно п.4, 5 ч.1 ст.93 Закона закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться Заказчиком в случае:

-осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей.

-осуществление закупки товара, работы или услуги муниципальной образовательной организацией на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей.

В соответствии со ст.73 Бюджетного кодекса РФ получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения контрактов.

Реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;
- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;
- цена и дата закупки.

Данные закупки учтены в реестре закупок, сформированном по данным «Плана-графика».

Реестры закупок, осуществленных Заказчиком в 2014 г. содержат необходимую информацию и ведутся в соответствии со ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.

5. Согласно нормам ст. 30 Закона Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

При проверке сведений о закупках, осуществленных у данной категории юридических лиц, установлено следующее. По предоставленным Заказчиком данным о сведениях о совокупном годовом объеме закупок на 2014 год (СГОЗ) такая сумма составляет: 5 525,17 руб. Всего состоялось торгов у СМП и СОНКО на сумму 1 247,77 руб., что составило 22,6%.

Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО размещен в соответствии с действующим законодательством 30.03.2015г.

6. На основании приказа заведующей ДОУ проведена выборочная инвентаризация основных средств у материально-ответственных лиц: Чурсиной В.И., Петрушиной Е.С., с которыми заключены письменные договоры о полной индивидуальной материальной ответственности.

В результате инвентаризации недостач и излишков не установлено, что подтверждено инвентаризационной ведомостью по объектам нефинансовых активов.

Проверена своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленных товаров по указанным извещениям, нарушений не установлено.

Использование поставленных товаров соответствует целям осуществления закупки.

Начальник
отдела контроля в сфере закупок

О.Г. Михайлова

Главный консультант
отдела контроля в сфере

С.А. Бирюковой

Акт для ознакомления получен

« 5 » мая 2015г.

Моранова Т.Н.

Подпись

Ф.И.О.