

АКТ
по результатам проведения плановой проверки соблюдения
требований действующего законодательства в сфере закупок
Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным
учреждением детский сад комбинированного вида № 12 «Белочка» с
корпусом № 2 «Соболек»

10 апреля 2015 года

г. Невьянск

На основании уведомления Финансового управления администрации Невьянского городского округа от 10.03.2015г. № 107 и приказа Финансового управления администрации Невьянского городского округа от 10.03.2015г. № 10 о/д, начальником отдела финансового контроля Мироновой Ю.С., ведущим специалистом отдела финансового контроля Бибениной О.А. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением детский сад комбинированного вида № 12 «Белочка» с корпусом № 2 «Соболек».

Основание проведения проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации, ч. 8 ст.99 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 о контрактной системе № 44-ФЗ), пункт 4 плана контрольной деятельности отдела финансового контроля финансового управления администрации Невьянского городского округа на 2015 год.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Источник финансирования муниципальных закупок, подлежащих проверке: бюджет Невьянского городского округа на 2014 год и плановый период 2015-2016г.г.

Объект проверки: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида № 12 «Белочка» с корпусом № 2 «Соболек» (далее – МБДОУ).

Проверяемый период: 2014 год и истекший период 2015 года.

Сроки проведения проверки: с 16.03.2015 года по 10.04.2015 года.

МБДОУ осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Невьянского городского округа от 16.11.2011г. № 2995-п.

В проверяемом периоде право первой подписи имел заведующий МБДОУ Полякова М.Ю., право второй подписи имел главный бухгалтер Третьякова Е.Н.

Приказом от 09.01.2014г. № 6-1/Д «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» в 2014 году в МБДОУ назначен ответственный за осуществление закупок (контрактный управляющий) – заместитель заведующего по административно-хозяйственной работе МБДОУ Н.Ю. Ларионова и утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.

Копия приказа от 09.01.2014г. № 6-1/Д прилагается.

Приказом от 12.01.2015г. № 3-1/Д «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» в 2015 году в МБДОУ назначен ответственный за осуществление закупок (контрактный управляющий) - документовед МБДОУ А.Н. Сандаков и утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.

Копия приказа от 12.01.2015г. № 3-1/Д прилагается.

В целях исполнения требований Закона о контрактной системе № 44-ФЗ в соответствии с приказом № 2-1/Д от 09.01.2014г. ответственным за размещение информации в Единой информационной системе (далее – ЕИС) и на электронных площадках и за обмен электронными документами, предусмотренными законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок, между участниками контрактной системы в сфере закупок с использованием усиленной электронной подписи назначена Ларионова Н.Ю., занимающая должность заместителя заведующего в МБДОУ.

Копия приказа от 09.01.2014г. № 2-1/Д прилагается.

ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО

В соответствии с Решением Думы Невьянского городского округа от 25.12.2013г. № 86 «Об утверждении Положения и закупках Невьянского городского округа», уполномоченным органом на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков Невьянского городского округа является администрация Невьянского городского округа.

В соответствии с постановлением администрации Невьянского городского округа от 31.12.2013г. № 3907-п создана Единая комиссия по осуществлению закупок для нужд Невьянского городского округа (далее – Единая комиссия).

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год от 09.01.2014г. с изменениями от 12.12.2014г. объем закупок на 2014 год составляет 9 477 354,65 рублей.

В 2014 году МБДОУ за счет бюджетных средств были осуществлены следующие закупки:

В соответствии с пунктами 1, 2, 2.1 части 2 статьи 55 Федерального закона от 21.07.2005г. № 94-ФЗ (ред. от 02.07.2013) "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд" (далее – Закон о размещении заказов № 94-ФЗ), в 2013 году заключено 4 договора с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) на общую сумму 1 765 870,19 руб. на оказание услуг, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 года № 147-ФЗ "О естественных монополиях".

В соответствии с пунктом 14 части 2 статьи 55 Закона о размещении заказов № 94-ФЗ, в 2013 году заключено 23 договора с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) на общую сумму 1 481 541,08 руб. на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБДОУ на сумму, не превышающую установленного Центральным банком Российской Федерации предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе №44-ФЗ в 2014 году осуществлено 243 закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей всего на 2 903 382,59 руб.

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе №44-ФЗ в 2014 году осуществлено 6 закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую четыреста тысяч рублей всего на 964 972 руб.

В 2014 году МБДОУ заключило 5 муниципальных контрактов:

1) по результатам электронного аукциона (протокол заседания Единой комиссии № 30/2 от 18.03.2014г.) заключен муниципальный контракт № 1 от 03.04.2014г. с единственным поставщиком «Заказчиком» выступает МБДОУ, «Исполнитель» Общество с ограниченной ответственностью «Агромир», предмет контракта: поставка молока и молочной продукции, цена контракта 1 255 411,40 руб.;

2) по результатам электронного аукциона (протокол заседания Единой комиссии № 71/2 от 22.04.2014г.) заключен муниципальный контракт № 2 от 06.05.2014г. с единственным поставщиком «Заказчиком» выступает МБДОУ, «Исполнитель» Индивидуальный предприниматель Тюриков

Михаил Михайлович, предмет контракта: поставка тушек цыплят-бройлеров, цена контракта 220 120 руб.;

3) по результатам электронного аукциона (протокол заседания Единой комиссии № 109/2 от 23.05.2014г.) заключен муниципальный контракт № 3 от 03.06.2014г. с единственным поставщиком «Заказчиком» выступает МБДОУ, «Исполнитель» Индивидуальный предприниматель Тюпаев Алексей Станиславович, предмет контракта: поставка мясных продуктов, цена контракта 158 250 руб.;

4) по результатам электронного аукциона (протокол заседания Единой комиссии № 117/2 от 28.05.2014г.) заключен муниципальный контракт № 4 от 09.06.2014г. «Заказчиком» выступает МБДОУ, «Исполнитель» Индивидуальный предприниматель Тюпаев Алексей Станиславович, предмет контракта: поставка сыра, цена контракта 88 381,92 руб.;

5) по результатам электронного аукциона (протокол заседания Единой комиссии № 190/2 от 16.07.2014г.) заключен муниципальный контракт № 5 от 31.07.2014г. «Заказчиком» выступает МБДОУ, «Исполнитель» Индивидуальный предприниматель Сафуанов Альберт Андреевич, предмет контракта: проведение работ по капитальному ремонту (ремонт мягкой кровли) в здании МБДОУ д/с № 12 «Белочка», цена контракта 983 925,02 руб.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2015 год от 13.01.2015г. объем закупок на 2015 год составляет 8 376 888,69 рублей.

В проверяемый период 2015 года МБДОУ за счет бюджетных средств были осуществлены следующие закупки:

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ заключено 3 договора на осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 года N 147-ФЗ "О естественных монополиях" всего на сумму 2 116 056,78 рублей.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ осуществлено 47 закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей всего на 1 246 886,33 руб.

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ в проверяемом периоде 2015 года закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую четыреста тысяч рублей не осуществлялись.

В проверяемом периоде 2015 года МБДОУ муниципальные контракты не заключало.

Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков установлено следующее.

В нарушение части 2 статьи 112 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ и приказа Министерства экономического развития РФ N 544 и Федерального казначейства N 18н от 20 сентября 2013 года «Об особенностях размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы в МБДОУ План-график закупок на 2014 год отсутствует и соответственно не размещен на официальном сайте.

Для проверки был представлен в бумажном варианте план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2015 год от 16.01.2015г. (далее План-график на 2015 год), утвержденный приказом директора МБДОУ № 8-1/Д от 12.01.2015г. и опубликованный на официальном сайте 16.01.2015г. План-график на 2015 год составлен в неструктурированной форме в соответствии с Приказом Минэкономразвития РФ N 761 и Федерального казначейства N 20н от 27 декабря 2011 года «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

В нарушение пункта 2 Приложения к Приказу Минэкономразвития России N 544, Казначейства России N 18н от 20.09.2013г. "Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы" План-график на 2015 год размещен на официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Так Решение Думы Невьянского городского округа «О бюджете Невьянского городского округа на 2015 год» № 137 принято 10.12.2014г., а План-график на 2015 год размещен 16.01.2015г.

Копии приказа от 15.01.2015г. № 16-2/Д и Плана-графика на 2015 год прилагаются.

Определение цены по договорам, заключенным согласно п.14. ч.2 ст.55 Закона о размещении заказов № 94-ФЗ в 2013 году со сроком исполнения в 2014 году проводилось на основании цен, предоставленных потенциальными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по устному запросу Заказчика, маркетинговые исследования проводились в телефонном режиме. Документально определение цены по договорам, заключенным в соответствии с п.14. ч.2 ст.55 Закона о размещении заказов № 94-ФЗ в 2013 году не оформлялось.

При осуществлении закупок товаров, работ, услуг для нужд МБДОУ в 2014 году начальная (максимальная) цена договоров определялась на основании утвержденных объемов расходных обязательств субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и ценовой политики, сложившейся по результатам проведенной закупочной деятельности в 2013 году.

Объяснительная контрактного управляющего прилагается.

При формировании плана-графика размещения заказов на 2015 год начальная (максимальная) цена договоров определялась на основании утвержденных объемов расходных обязательств субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и ценовой политики, сложившейся по результатам проведенной закупочной деятельности в 2014 году.

Объяснительная контрактного управляющего прилагается.

На момент проведения проверки в 2015 году на официальном сайте информация о закупках (электронных аукционах) не размещалась.

С 1 января 2014 года обоснование и определение начальной (максимальной) цены контракта осуществляется в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013г. № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее - Методические рекомендации), что следует учитывать при размещении заказов с 01.01.2014 года и при уточнении начальной (максимальной) цены контракта, а также при заключении с 01.01.2014 года контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В ходе выборочной проверки обоснования начальной цены контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) нарушений не установлено.

Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора установлено следующее.

В ходе проверки применения МБДОУ мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора установлено, что исполнение договоров осуществляется без нарушений, следовательно, меры ответственности не применялись.

Проверкой соблюдения норм статьи 103 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ в части формирования и направления МБДОУ информации и документов о заключенных контрактах, подлежащей включению в реестр контрактов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Постановление № 1084), информации об изменении контракта, информации об исполнении контракта, в том числе информации об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, информации о расторжении контракта, выявлен факт несвоевременного представления информации и документов об исполнении контракта *(в течение 3 рабочих дней с даты исполнения контракта).*

№/дата контракта	Предмет контракта (Исполнитель)	Цена контракта, руб.	Дата исполнения (платежное поручение)	Дата публикации информации об исполнении контракта в ЕИС
№ 3 от 03.06.2014 г.	Поставка мясных продуктов (ИП Тюпаев А.С.)	158 250.00	№ 337 от 26.12.2014г.	16.01.2015 г.

В данных действиях МБДОУ содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31. КоАП РФ.

Объяснительная контрактного управляющего прилагается.

В соответствии с частями 9-11 статьи 94 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. №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» (далее – Постановление №1093) заказчик также обязан разместить на официальном сайте отчет об исполнении контракта (за исключением контракта, заключенного в соответствии с

пунктом 4 или 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ), в течение 7 рабочих дней со дня, указанного в пункте 3 Положения, утвержденного Постановлением №1093.

Размещение отчетов об исполнении контрактов в 2014 году не осуществлялось.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено следующее.

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.

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

В соответствии с частью 6 статьи 94 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

В соответствии с частью 7 статьи 94 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ 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 приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

В соответствии с Законом о контрактной системе № 44-ФЗ в МБДОУ для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги при необходимости привлекаются для проведения экспертизы экспертные организации и создается приёмочная комиссия из соответствующих специалистов.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги нарушений не установлено.

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

ВЫВОДЫ ИНСПЕКЦИИ

1. При осуществлении закупок в 2014 году МБДОУ допускались нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:

- в нарушение части 2 статьи 112 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ и приказа Министерства экономического развития РФ № 544 и Федерального казначейства № 18н от 20 сентября 2013 года «Об особенностях размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы в МБДОУ План-график закупок на 2014 год отсутствует и соответственно не размещен на официальном сайте;

- в нарушение пункта 2 Приложения к Приказу Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013г. "Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы" План-график на 2015 год размещен на официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете;

- выявлен факт несвоевременного представления информации и документов об исполнении контракта в нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ (*в течение 3 рабочих дней с даты исполнения контракта*);

- в нарушение частей 9-11 статьи 94 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ и Постановления №1093 размещение отчетов об исполнении контрактов в 2014 году не осуществлялось (*в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта*).

2. Выдать МБДОУ предписание об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

Начальник
отдела финансового контроля
финансового управления
администрации
Невьянского городского округа _____ Ю.С. Миронова
(подпись)

Ведущий специалист
отдела финансового контроля
финансового управления
администрации
Невьянского городского округа _____ О.А. Бебенина
(подпись)

С актом проверки ознакомлены, копия акта получена:

Заведующий МБДОУ детский сад комбинированного вида № 12 «Белочка» с корпусом № 2 «Соболек»

_____ Полякова М. Ю. _____
(расшифровка подписи) (подпись)
« _____ » _____ 2015 г.

Контрактный управляющий МБДОУ детский сад комбинированного вида № 12 «Белочка» с корпусом № 2 «Соболек»

_____ Ларионова Н.Ю. _____
(расшифровка подписи) (подпись)
« _____ » _____ 2015 г.

Контрактный управляющий МБДОУ детский сад комбинированного вида № 12 «Белочка» с корпусом № 2 «Соболек»

_____ Сандаков А.Н. _____
(расшифровка подписи) (подпись)
« _____ » _____ 2015 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575811

Владелец Голицына Ольга Борисовна

Действителен с 24.03.2021 по 24.03.2022