

## АКТ

проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов МДОУ детский сад № 14 г. Липецка (ИНН 4825022524, 398007 г. Липецк, ул. Кутузова, 5)

11 июня 2015 года

г. Липецк

Отделом контроля в сфере закупок 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», на основании плана работы контрольно-ревизионного управления на 2 квартал 2015г., утвержденного главой города Липецка 31.03.2015г. и на основании приказа начальника контрольно-ревизионного управления администрации города Липецка от 15.05.2015 № 58 «О проведении плановой проверки», удостоверения на проведение ревизии (проверки) от 29.05.2015 № 83, в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов в сфере закупок проведена плановая проверка.

Проверка проведена ведущим консультантом отдела контроля в сфере закупок контрольно-ревизионного управления администрации города Липецка Александровой Ириной Васильевной.

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».

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 № 14 г. Липецка (ИНН 4825022524, 398007, г. Липецк, ул. Кутузова, 5) (далее – Заказчик, Учреждение).

Дата начала проведения проверки: 01.06.2015г.

Дата окончания проведения проверки: 11.06.2015г.

Проверяемый период – с 01.06.2014г. по 01.06.2015г.

Метод проверки – выборочный.

В соответствии с Законом МДОУ детский сад № 14 г. Липецка является самостоятельным Заказчиком. Департамент образования администрации города Липецка и управление муниципального заказа администрации города Липецка являются уполномоченными органами на определение поставщиков для нужд Заказчика.

Приказом председателя департамента дошкольного образования администрации города Липецка от 27.01.2012 № 21 «Об осуществлении самостоятельной финансово-хозяйственной деятельности ДООУ №№ 14, 29, 66, 83, 101,104» МДОУ № 14 г. Липецка с 01.07.2012г. самостоятельно осуществляет ведение бухгалтерского учета и расчетное обслуживание.

На основании Постановления главы города Липецка от 14.11.2014 № 2519 «О реорганизации муниципальных дошкольных учреждений детских садов комбинированного вида № 14 и № 55 г.Липецка» в целях улучшения условий содержания детей и работы обслуживающего персонала МДОУ детский сад комбинированного вида № 55 г.Липецка с момента государственной регистрации реорганизации учреждения присоединен к МДОУ детский сад комбинированного вида № 14 г.Липецка.

Учреждением предоставлен лист записи единого государственного реестра юридических лиц, о том, что 29.01.2015г. внесена запись о реорганизации детского сада № 14 в форме присоединения к нему детского сада № 55.

Постановлением администрации города Липецка от 09.04.2015 № 654 создано муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 14 г. Липецка путем изменения типа существующего МДОУ детского сада № 14 г. Липецка.

Согласно приказу департамента дошкольного образования администрации г. Липецка от 13.06.2006 № 217-к «О приеме на работу», по срочному трудовому договору на срок с 13.06.2006 по 12.06.2007 принята заведующей Учреждения Дубовых Надежда Егоровна.

Согласно приказу департамента дошкольного образования администрации г. Липецка от 01.06.2009 № 202-к «Об изменении срока действия трудового договора», с 13.06.2009 продлен срок действия трудового договора на неопределенный срок заведующей Учреждения Дубовых Н.Е.

Приказом заведующей Учреждения «О приеме на работу» от 02.07.2012 № 18-к Кулешова Наталья Анатольевна принята на должность бухгалтера.

Приказом заведующей Учреждения от 14.10.2013 № 177/1 «О назначении ответственного за размещение заказов на поставки товаров» бухгалтера Кулешову Н.А. назначить ответственным за план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков в 2014г., а также за обеспечением заключения муниципальных контрактов, своевременной их регистрации и внесения сведений об исполнении.

Приказом заведующей Учреждения от 23.12.2014 № 197 «О назначении ответственного за размещение заказов на поставки товаров» бухгалтера Кулешову Н.А. назначить ответственным за план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков в 2015г., а также за обеспечением заключения муниципальных контрактов, своевременной их регистрации и внесения сведений об исполнении.

Должностной инструкцией от 26.12.2013г., с которой ознакомлена Кулешова Н.А, установлены должностные обязанности, связанные с исполнением функции контрактного управляющего по исполнению требований Закона.

Согласно представленному удостоверению о повышении квалификации Кулешова Н.А. прошла обучение в федеральном государственном образовательном

бюджетном учреждении высшего профессионального образования «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» с 11.11.2013г. по 22.11.2013г. по программе «Планирование и организация закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 70 часов.

Приказом заведующей Учреждения от 30.12.2013 № 224 «О приемочной комиссии» на 2014 год создана комиссия по экспертизе и приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

Приказом заведующей Учреждения от 15.12.2014 № 192 внесены изменения в приказ от 30.12.2013 № 224 по экспертизе и приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

Приказом заведующей Учреждения от 30.12.2014 № 202 на 2015 год создана комиссия по экспертизе и приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

Приказом заведующей Учреждения от 02.02.2015 № 13 на 2015 год создана комиссия по экспертизе и приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

Приказом заведующей Учреждения от 11.03.2015 № 68 внесены изменения в приказ от 02.02.2015 № 13 по экспертизе и приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

Согласно Уставу, утвержденному 19.01.2015г. 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.

На основании данных норм 31.12.2013г. председателем департамента образования администрации города Липецка утвержден план финансово-хозяйственной деятельности Учреждению на 2014 год.

Приказом заведующей Учреждения от 20.01.2014 № 04/1 утвержден план-график размещения заказов на 2014 год.

План - график Заказчиком размещен на официальном сайте РФ 21.01.2014г.

Нарушений сроков размещения плана-графика не установлено.

При проверке размещения плана-графика на 2015г. установлено, что 12.01.2015г. председателем департамента образования администрации города Липецка утвержден план финансово-хозяйственной деятельности Учреждению на 2015 год.

Приказом заведующей Учреждения от 21.01.2015 № 08 утвержден план-график размещения заказов на 2015 год.

План - график Заказчиком размещен на официальном сайте РФ 21.01.2015г.

Нарушений сроков размещения плана-графика не установлено.

Согласно сертификату ключа подписи заведующая учреждения Дубовых Н.Е. наделена правом электронной подписи сроком с 09.01.2013 г. по 11.11.2015г., зам. заведующей Мельничук М.А. - с 04.10.2013г. по 11.11.2015г.

В Учреждении разработано положение о взаимодействии контрактного управляющего с ответственными лицами Учреждения, участвующими в закупочном процессе по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд, утвержденное заведующей детского сада.

За период с 01.01.2014г. по 01.06.2015г. Заказчиком заключено всего 67 контрактов, из них 37 контрактов находятся на исполнении, по 11 контрактам исполнение завершено, по 11 контрактам исполнение прекращено.

В период проведенной проверки установлено, что до 01.06.2015г. Учреждение осуществляло свою закупочную деятельность в рамках 44-ФЗ, в связи, с чем были проанализированы следующие заключенные Заказчиком контракты:

1. Департаментом образования администрации города Липецка для нужд Учреждения путем проведения совместного электронного аукциона размещено извещение № 0146300030214000974 от 01.08.2014г. на поставку овощей и фруктов по начальной максимальной цене контракта 249 665,00 руб.

По итогам проведенного аукциона победителем признан Индивидуальный Предприниматель Захватаева Татьяна Павловна. С данным участником Заказчик заключил контракт № 2014. 255915 от 09.09.2014г. на сумму 248 416,67 руб. со сроком действия контракта до 31.01.2015г.

Присвоен регистрационный № 0346300024714000038 от 10.09.2014г.

При проверке норм ст.103 Закона регулирующих размещение информации о регистрации контракта и его исполнении нарушений не установлено, сведения о регистрации и об исполнении контракта размещены в установленные сроки.

Отчет об исполнении контракта в соответствии со ст. 94 Закона и Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 размещен на официальном сайте 20.01.2015г.

Согласно соглашению о расторжении контракта от 12.01.2015г. контракт исполнен на сумму 109 759,55 руб.

В соответствии с ч.2 ст. 103 в реестр контрактов включается информация о расторжении контракта с указанием оснований его расторжения.

Соглашение о расторжении контракта на официальном сайте Заказчик не разместил.

За неразмещение должностным лицом Заказчика в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов предусмотрена ответственность ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.

2. Департаментом образования администрации города Липецка для нужд Учреждения размещено извещение о проведении электронного аукциона от 17.02.2015 № 0146300035215000011 на поставку бумаги на сумму 7 655,20 руб.

По итогам проведенного аукциона победителем признан ООО «Канцерна». С данным участником заключен контракт № 2015.76782 от 11.03.2015г. на сумму 7 655,20 руб. со сроком действия контракта до 31.12.2015г.

Присвоен регистрационный № 3482502252415000005 от 12.03.2015г.

При проверке норм ст.103 Закона нарушений не установлено, сведения о регистрации и об исполнении контракта размещены в установленные сроки.

Согласно ч. 9 ст. 94 Закона Заказчик обязан в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта разместить на официальном сайте информацию о поставленном товаре, выполненной работе, оказанных услугах, которую должен отразить в документально оформленном отчете, утвержденном Постановлением 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». К отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы и документ о приемке таких результатов.

При проверке документов по указанной закупке установлено, что отчет об исполнении контракта на официальном сайте размещен 10.04.2015г., т.е. с нарушением установленного срока на 4 рабочих дня, за что предусмотрена административная ответственность в соответствии с ч. 1.1 ст. 7.30 КоАП РФ.

Оплата за поставленный товар произведена 25.03.2015г. платежным поручением № 76353 от 24.03.2015г. на сумму 7 655,20 руб.

Согласно объяснению контрактного управляющего Кулешовой Н.А. с 16.03.2015г. по 25.03.2015г. она находилась на лечении в стационаре, с 26.03.2015г. по 03.04.2015г. - на временной нетрудоспособности (листки нетрудоспособности прилагаются).

На время отсутствия бухгалтера Кулешовой Н.А. приказом заведующей Учреждения от 12.01.2015 №04 в 2015 году ответственным за выполнение функций контрактного управляющего назначена заместитель заведующей Гриднева О.В.

3. Департаментом образования администрации города Липецка для нужд МДОУ № 14 г.Липецка путем проведения совместного электронного аукциона размещено извещение № 0146300030214000603 от 29.05.2014г. на поставку мяса цыплят-бройлеров по начальной (максимальной) цене контракта 44 334,5 руб.

По итогам проведенного аукциона победителем признан ООО «Апекс». С данным участником Заказчик заключил контракт № 2014.152674 от 27.06.2014г. на сумму 44 112,83 руб. со сроком действия контракта до 31.01.2015г.

Присвоен регистрационный № 0346300033814000025 от 27.06.2014г.

При проверке норм ст.103 Закона нарушений не установлено, сведения о регистрации и об исполнении контракта размещены в установленные сроки.

Полная поставка продуктов питания Поставщиком произведена 11.12.2014г., что подтверждается актом приемки товара, экспертным заключением, товарной накладной №. ООО-018081. Последняя оплата за поставленный товар осуществлена 15.12.2014г. (платежное поручение № 149681 от 12.12.2014г. на сумму 2 079,66 руб.)

Отчет об исполнении контракта в соответствии со ст. 94 Закона и Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 размещен на официальном сайте 19.12.2014г.

Согласно ч. 13 ст. 34 Закона в контракт включается обязательное условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги Заказчиком Поставщику.

В соответствии с п. 4.3 ч. 4 «Цена и порядок расчетов» Заказчик производит оплату поставленного товара путем перечисления денежных средств на расчетный счет Поставщика после поставки товара на склад Заказчика и подписания акта приема-передачи. Отсрочка платежа 10 календарных дней после поставки товара и

выставления счета на оплату. Заказчиком оплата за поставленные продукты производилась с нарушением установленного срока. Например, оплата за продукты согласно товарной накладной от 07.07.2014 № 000-00011900 Заказчиком произведена через 17 дней после поставки - 25.07.2014 (платежное поручение №22758 от 25.07.2014), согласно товарной накладной от 14.07.2014 № 000-00012207 оплата Заказчиком произведена через 23 дня после поставки - 11.08.2014 (платежное поручение №22820 от 07.08.2014), в связи с чем имеет место нарушение условий контракта.

4. Департаментом образования администрации города Липецка для нужд Учреждения размещено извещение о проведении электронного аукциона от 29.04.2014 № 0146300035214000135 на поставку стирально-моющих, чистящих и дезинфицирующих средств на сумму 24 961,69 руб.

По итогам проведенного аукциона победителем признан ООО «ТОРГТЕХМОНТАЖ». С данным участником заключен контракт № 2014.112240 от 02.06.2014г. на сумму 24 462,40 руб. со сроком действия контракта до 31.12.2014г.

Присвоен регистрационный № 346300024714000019 от 03.06.2015г.

При проверке норм ст.103 Закона нарушений не установлено, сведения о регистрации и об исполнении контракта размещены в установленные сроки.

Отчет об исполнении контракта в соответствии со ст. 94 Закона и Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 размещен на официальном сайте 25.06.2014г.

Согласно ч. 27 ст. 34 Закона в контракт включается обязательное условие о сроках возврата заказчиком поставщику денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта.

В соответствии с п.3 ч.3.6 контракта денежные средства, внесенные Поставщиком в качестве обеспечения исполнения контракта, возвращаются Поставщику в течение пяти рабочих дней после исполнения Поставщиком своих обязательств по настоящему контракту.

Возврат обеспечения исполнения контракта в сумме 2 492,17 руб. произведен Поставщику с нарушением срока на 14 рабочих дней - 08.07.2014 (платежное поручение № 22666 от 04.07.2014г.), тогда как поставка товара произведена согласно товарной накладной № 2680 от 10.06.2014. Оплата за поставленный товар произведена 20.06.2014г. платежным поручением от 19.06.2014 №22624.

5. 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 2014г. содержат необходимую информацию и ведутся в соответствии со ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.

6. Согласно нормам ст. 30 Закона Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% процентов совокупного годового объема закупок.

При проверке сведений о закупках, по предоставленным Заказчиком документам, установлено, что совокупный годовой объем закупок за 2014 год (СГОЗ) составил 5 670 872,12 руб. Всего состоялось торгов у СМП и СОНКО на сумму 546 983,04 руб., что составило 26,7% от совокупного годового объема закупок.

7. На основании приказа руководителя Учреждения от 01.06.2015 № 117 «О проведении инвентаризации» по состоянию на 08.06.2015г. проведена выборочная инвентаризация основных средств у материально – ответственных лиц зам. заведующей Гридневой О.В., Золотухиной Н.А., методиста Мельничук М.А., с которыми заключен письменный договор о полной индивидуальной материальной ответственности.

В результате инвентаризации недостатков и излишков не установлено, что подтверждено инвентаризационными ведомостями по объектам нефинансовых активов.

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

Ведущий консультант отдела  
контроля в сфере закупок



И.В. Александрова

Акт для ознакомления получен « 15 » 06 2015г.

*Кулешова Н.А.*

Подпись

*И.В. Александрова*  
Ф.И.О.