

АКТ № 14

по результатам проведения плановой проверки деятельности в сфере размещения муниципального заказа, осуществления закупок Муниципальным дошкольным образовательным учреждением «Сеймский детский сад»

12.12.2016 г.

Главным специалистом-экспертом по внутреннему финансовому контролю Администрации Мантуровского района Курской области Меркуловой Ларисой Ивановной в соответствии с планом проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг, на основании части 3 пункта 3 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» (с последующими изменениями), распоряжением Администрации Мантуровского района Курской области от 05.12.2016г. № 288 проведена плановая проверка по осуществлению контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в Муниципальном дошкольном образовательном учреждении «Сеймский детский сад» .

Плановая проверка проводилась с 06 декабря по 12 декабря 2016 г.

Проверяемый период: с 01.01.2014 г. по 30.06.2016 г. выборочно.

Плановая проверка проведена с уведомлением должностных лиц. (Уведомление № 14 от 02.12.2016г.)

Цель плановой проверки: предупреждение и выявление нарушений Федерального закона от 05.04.2013г. № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов.

Предмет плановой проверки: организация и осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Объект плановой проверки: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Сеймский детский сад».
Полное наименование учреждения : Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Сеймский детский сад».

Сокращенное наименование учреждения :
МДОУ «Сеймский детский сад»

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Сеймский детский сад» является некоммерческой организацией, созданной для оказания воспитательно-образовательных услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации

полномочий муниципального образования «Мантуровский район» Курской области в сфере образования.

Юридический адрес: 307024 Курская область, Мантуровский район, с.Сейм, ул.Пролетарская, д.3а.

Тип муниципального учреждения-казенное. Тип образовательной организации в соответствии с реализуемыми образовательными программами-дошкольное образовательное учреждение.

Организационно правовая форма Учреждения -муниципальное учреждение.

Учредителем Учреждения и собственником его имущества является муниципальное образование -муниципальный район «Мантуровский район» Курской области.

Функции и полномочия Учреждения выполняет Управление образования Администрации Мантуровского района Курской области на основании решения Представительного собрания Мантуровского района Курской области №72 от 14.12.2010г. «Об утверждении порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений», а также утверждения Уставов муниципальных учреждений.

Учреждение является юридическим лицом, действует на основании Устава, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета, печать установленного образца, штамп и бланки со своим наименованием.

В соответствии с действующим законодательством Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, соглашения, совершать иные сделки, приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом, ответчиком и третьим лицом в суде.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами Курской области, нормативными правовыми актами Курской области, муниципальными правовыми актами Мантуровского района, решениями и приказами соответствующих органов управления образованием, а также настоящим Уставом,

Деятельность МДОУ направлена на обеспечение воспитания, обучения, развития, присмотра, ухода и оздоровления детей дошкольного возраста в соответствии с Законом Российской Федерации «Об образовании», договорами с родителями и настоящим Уставом.

Учреждение подлежит государственной регистрации в уполномоченном государственном органе в установленном законом порядке.

Право на осуществление образовательной деятельности возникает у Учреждения с момента выдачи ему лицензии. Лицензирование образовательной деятельности осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации о лицензировании отдельных видов деятельности у учетом особенностей, установленных Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации».

Предметом деятельности Учреждения является реализация права на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в интересах человека, семьи, общества и государства, обеспечение охраны и

укрепления здоровья воспитанников и создание благоприятных условий для разностороннего развития личности, а также осуществление присмотра и ухода за воспитанниками.

Целью деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми.

Для достижения цели, указанной в пункте 2,2 настоящего Устава, Учреждение осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации следующие основные виды деятельности:

-реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования;

-присмотр и уход.

Медицинское обслуживание воспитанников в Учреждении обеспечивается штатным медицинским персоналом Учреждения и медицинским персоналом детской поликлиники, закрепленным на договорной основе соответствующим органом здравоохранения Курской области.

Согласно статьи 3 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» МДОУ «Сеймский детский сад» является муниципальным заказчиком.

В ходе проведения плановой проверки использовались следующие материалы и документы:

- Устав учреждения; (приложение 1)

-положение по осуществлению закупок на поставку товаров, оказание услуг, выполнения работ для нужд МДОУ «Сеймский детский сад» (приложение 2)

-положение о контрактном управляющем (приложение 3)

-удостоверение о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд (приложение 4)

- документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);

-контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде;

-информация о размещении отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на официальном сайте zakupki.gov.ru; (приложение 5)

-план-график размещения закупок товаров, работ, услуг на 2014, 2015 годы для нужд МДОУ «Сеймский детский сад»(приложение 6)

-Финансовые документы, подтверждающие исполнение договора (товарные накладные, акты приема-передачи товара, акты выполненных работ, счета-фактуры, платежные поручения).

-бюджетная смета на 2014 год, бюджетная смета на 2015 год, бюджетная смета 2016 год. (приложение 7)

-положение об приемочной (экспертной) комиссии по приемке товаров, работ и услуг для нужд МДОУ «Сеймский детский сад» (приложение 8)
-реестры по закупкам за 2016 годы. (приложение 9)

Первый этап проверки.

Первый этап проверки предусматривает рассмотрение закупок, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении закупок. На момент проверки на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru заказов, находящихся в стадии размещения нет.

Второй этап проверки.

Второй этап проверки проведен по завершенным (размещенным) закупкам для нужд заказчика, контракты (договора) по которым заключены в 2014 году, 2015 году, 1 полугодии 2016 года. На основании п.2 Приказа №20 от 20.03.2014г, утверждено Положение по осуществлению закупок для обеспечения нужд «Сеймский детский сад», на основании п.1 Приказа №20 от 20.03.2014 года создана единая комиссия по осуществлению закупок на поставку товаров, оказание услуг, выполнение работ для нужд МДОУ «Сеймский детский сад», комиссия создана в количестве 5 человек. Трое из пяти прошли повышение квалификации в сфере закупок, что подтверждается соответствующими удостоверениями. Приказом № 9 от 17.01.2014 года утверждено положение о контрактном управляющем МДОУ «Сеймский детский сад», приказом №10 п.2 от 17.01.2014 года утверждена должностная инструкция контрактного управляющего. Приказом № 10 п.1 от 17.01.2014 года назначен контрактный управляющий заведующего МДОУ «Сеймский детский сад» Токарева Наталья Викторовна. В соответствии с п.6 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г., контрактный управляющий прошел дополнительное профессиональное образование в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, (удостоверение о повышении квалификации № 462400893629 от 12.03.2014 г.) (приложение 4).

Совокупный годовой объем закупок за счет средств местного бюджета на 2014 год согласно, представленной учреждением бюджетной сметы с учетом внесенных изменений составляет 1139283 рубля 90 копеек (Один миллион сто тридцать девять тысяч двести восемьдесят три рубля 90 копеек), на 2015 год согласно представленной учреждением бюджетной сметы с учетом внесенных изменений составляет 1119341 рубль 06 копеек (Один миллион сто девятнадцать тысяч триста сорок один рубль 06 копеек), на 2016 год согласно представленной бюджетной сметы составляет 1142400 рублей (Один миллион сто сорок две тысячи четыреста рублей 00 копеек). В соответствии с положениями статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения

государственных или муниципальных контрактов. В соответствии статье 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации реестры закупок должны содержать следующие сведения:

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

Данное требование Бюджетного Кодекса в 2014, 2015 годах не выполнялось, реестры закупок не велись, с 2016 года реестры закупок в МДОУ «Сеймский детский сад» ведутся.

В проверяемом периоде закупки конкурентным способом Учреждением не осуществлялись.

Учреждением на основании пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального Закона №44-ФЗ было заключено на 2014 год 27 договоров с единственным поставщиком сумму 1046834 рубль 00 копеек, на 2015 год заключено - 28 договоров на сумму 1194341 рубль 06 копеек, на 2016 год заключено - 29 договоров на сумму 1108109 рублей 34 копейки.

В соответствии с частью 6 статьи 94 закона № 44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

В МДОУ «Сеймский детский сад» на основании Приказа № 15 в от 20.01.2014г., создана приемочная(экспертная) комиссия, которая руководствуется Положением об приемочной (экспертной) комиссии по приемке товаров, работ и услуг для нужд МДОУ «Сеймский детский сад», утвержденное Приказом от 17.01.2014 года. (приложение 8).

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)», что следует учитывать при размещении заказов с 01.01.2014 года при уточнении начальной (максимальной) цены контракта, а также при заключении с 01.01.2014 года контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Нарушений в ходе проверки заключения данных договоров не выявлено. В соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013г. №544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг планов-графиков размещения заказов

на 2014 и 2015 годы», планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона о бюджете. Бюджетная смета МДОУ «Сеймский детский сад» на 2014 год утверждена 27 декабря 2013 года., план график на 2014 год утвержден на основании приказа №5 от 17 января 2014 года, размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru -27 января 2014 года, что не соответствует установленному сроку.

В нарушении части 2 статьи 112 Федерального закона 44-ФЗ, план-график на 2014 год размещен МДОУ «Сеймский детский сад» на официальном сайте Российской Федерации zakupki.gov.ru. в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с нарушением сроков.

На 2015 год бюджетная смета утверждена 31 декабря 2014 года, план-график утвержден на основании приказа № 5 от 23.01.2015 года, размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru 23.01.2015 года, что соответствует установленному сроку. В течении года в план-график вносились изменения один раз на основании приказа от 28.05.2015г., размещены на официальном сайте zakupki.gov.ru 28.05.2016г, что соответствует установленному сроку.

На 2016 год бюджетная смета утверждена 31 декабря 2015 года, план-график утвержден на основании приказа № 5 от 22 января 2016 года, размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru 25 января 2016 года, что соответствует установленному сроку.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю по результатам проверки заключает:

1. Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере размещения заказа, осуществления закупок МДОУ «Сеймский детский сад» выявлены следующие нарушения:

- в части 2 статьи 112 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»,

части 2 «Об особенностях 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 год» утвержденный приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013г. №544/18н, план-график на 2014 год размещен учреждением на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети интернет zakupki.gov.ru с нарушением сроков.

- в соответствии с пунктом 2 статьи 73 Бюджетного Кодекса РФ, в 2014, 2015 годах
не велись реестры закупок.

2. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендую заказчику МДОУ «Сеймский детский сад»:

- вести реестры закупок, осуществляемых без заключения государственных и муниципальных контрактов.

- своевременно размещать план-график на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети интернет zakupki.gov.ru.

3. Предписание по результатам проведенной плановой проверки не выдавалось.

4. Второй экземпляр акта направить Заказчику МДОУ «Сеймский детский сад».

5. Контрольному органу разместить акт проверки на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru в течение 3 рабочих дней после подписания.

Акт составлен в двух экземплярах на 7 листах:

первый экземпляр - главному специалисту-эксперту по внутреннему финансовому контролю

второй экземпляр - Заказчику МДОУ «Сеймский детский сад»

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю

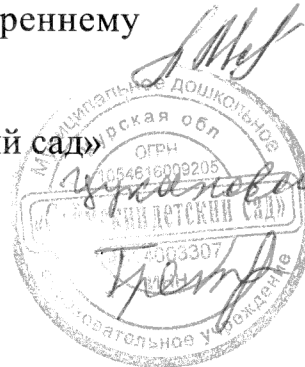
Л.И. Меркулова

Заведующий МДОУ «Сеймский детский сад»

М.М.Цуканова

Главный бухгалтер
МДОУ «Сеймский детский сад»

Е.А.Третьякова



Один экземпляр получен «В» декабря 2016 г.