

АКТ

плановой проверки муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад комбинированного вида №5 «Колокольчик» по вопросу исполнения Федерального закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

17 августа 2016года

г. Советск

В соответствии с Планом контрольных мероприятий управления по бюджету и финансам администрации Советского городского округа по внутреннему финансовому контролю на 2016год, утвержденным главой администрации Советского городского округа 30 декабря 2015г, на основании распоряжения главы администрации от 28 июля 2015г № 109-р, заместителем начальника управления по бюджету и финансам по контрольно-ревизионной работе Потаповой Е. М., главным специалистом правового управления Кочетовой Т. А., главным специалистом управления экономики, промышленности и контрактной службы Спирко Н. А. проведена проверка муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад комбинированного вида №5 «Колокольчик».

Плановая проверка осуществлялась в соответствии с требованиями Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на территории муниципального образования «Советский городской округ», утвержденного Постановлением администрации Советского городского округа от 16 марта 2015 года № 255.

Цель плановой проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Период проверки: 2015год и первое полугодие 2016года.

Начало проверки: 01 августа 2016г.

Окончание проверки: 16 августа 2016года.

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад комбинированного вида №5 «Колокольчик» является некоммерческим учреждением.

Сокращенное наименование: МАДОУ №5 «Колокольчик».

Место нахождения, почтовый адрес: г. Советск, Калининградская область, ул. Карла Либкнехта, д. 8.

Учредителем МАДОУ №5 «Колокольчик» является муниципальное образование «Советский городской округ» (далее по тексту - Учредитель). Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация Советского городского округа.

Местонахождение учредителя: РФ, г. Советск, Калининградская область, ул. Театральная, дом 3.

МАДОУ №5 «Колокольчик» имеет статус юридического лица с основным регистрационным номером (ОГРН) 1023902003245, ИНН 3911002093.

В проверяемом периоде право подписи финансовых документов имели:

- Заведующий МАДОУ №5 «Колокольчик» Ляшенко Светлана Викторовна. На должность заведующего МАДОУ №5 «Колокольчик» Ляшенко С. В. назначена 24 декабря 2012года (распоряжение администрации Советского городского округа от 21.12.2012г № 361-рл). Рабочий телефон заведующего 3-45-51.

- Главный бухгалтер МАДОУ №5 «Колокольчик» Новикова Ольга Петровна. Главный бухгалтер О.П. Новикова работает с 19 февраля 2004года на основании приказа от 19.02.2004 года № 15. Рабочий телефон главного бухгалтера 3-22-09.

Проверкой установлено:

В соответствии с договорами от 12 января 2015г., от 11 января 2016г. «О безвозмездном оказании услуг по передаче части функций Заказчика по размещению и проведению торгов на закупку товаров, работ, услуг» муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад комбинированного вида №5 «Колокольчик» передает часть своих функций по размещению и проведению закупок (конкурсов и аукционов, в том числе открытых аукционов в электронной форме, запроса котировок) на право заключения

договоров на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области администрации Советского городского округа.

Закупка товаров, работ и услуг для нужд муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад комбинированного вида №5 «Колокольчик» (далее-Учреждение) осуществлялась в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон от 18.07.2011г. № 223-ФЗ).

Наличие локальных нормативных актов, регламентирующих правила закупки товаров, работ, услуг в сфере исполнения Федерального закона от 18. 07. 2011г. № 223-ФЗ.

В соответствии с пунктом 2 статьи 2 Федерального Закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ Положение о закупке является документом, регламентирующим закупочную деятельность заказчика и должно содержать требования к закупке, в том числе порядок проведения процедур закупки (включая способы закупки) и условия их применения, порядок заключения и исполнения договоров, а также иные связанные с обеспечением закупки положения.

Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд МАДОУ №5 «Колокольчик» (далее - Положение о закупке) Учреждением разработано в соответствии с требованиями Федерального Закона от 18. 07. 2011г. № 223-ФЗ.

Положение о закупке утверждено решением Наблюдательного совета № 14 от 15 октября 2012г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011г № 223-ФЗ Положение о закупке, изменения, вносимые в указанное положение, подлежат обязательному размещению в единой информационной системе не позднее чем в течение пятнадцати дней со дня утверждения.

Протоколами заседания Наблюдательного совета № 3 от 19.03.2015 года, № 7 от 25.05.2015 года и № 4 от 19.02.2016 года в Положение о закупке Учреждением внесены изменения. Изменения, внесенные в указанное Положение, размещены на

Официальном сайте РФ www.zakupki.gov.ru 23.03.2015г., 09.06.2015г. и 26.02.2016года соответственно.

В соответствии с Положением о закупке, на основании приказа заведующего Учреждением от 09 декабря 2013 года № 81, создана Единая комиссия по закупкам в составе 5 человек.

Порядок работы Комиссии определен Положением о комиссии, утверждённым заведующим Учреждением.

Формирование плана закупки товаров, работ, услуг.

План закупок товаров, работ и услуг на 2015год (далее-План закупок) утвержден заведующим Учреждением 30 декабря 2014года и размещен на Официальном сайте РФ www.zakupki.gov.ru 31 декабря 2014 года, что соответствует требованиям, установленным Положением о размещении на официальном сайте информации о закупке от 10 сентября 2012г. № 908.

План закупок сформирован в соответствии с требованиями, определенными Правилами и требованиями к форме плана закупок товаров (работ, услуг), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012года № 932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг») и требований к форме такого плана».

Планом закупок на 2015 год, с учетом внесенных в него изменений, предусмотрено:

- одна закупка способом запроса котировок на поставку молока и молочных продуктов с начальной максимальной ценой 90 526 рублей 88 копеек;

- две закупки у единственного поставщика.

Других способов определения поставщика на 2015 год планом закупок не предусмотрено.

В первом квартале 2015 года Учреждением проведена одна закупка молока и молочных продуктов способом запроса котировок. Извещение на проведение запроса котировок на поставку молока и молочных продуктов размещено 09.02.2015 года. Начальная (максимальная) цена договора- 90 526 руб. 88 коп. Согласно техническому заданию срок оказания услуг с момента подписания договора по 31.03.2015 года. Общий объем молочной продукции – 1286 кг.

По окончании срока подачи заявок на 17.02.2015 года было подано две заявки на участие в запросе котировок. Победителем признан участник с порядковым номером заявки № 1, ООО «Молоко Оптима», представивший наименьшее предложение о цене договора.

По результатам закупки МАДОУ №5 «Колокольчик» заключен договор № 7 от 18.02.2015г. с ценой договора 76 993 рубля 00 копеек. Срок исполнения договора с 18.02.2015 года по 31.03.2015 года.

План закупки товаров (работ, услуг) на 2016 год утвержден заведующим Учреждением 18 декабря 2015 года.

План закупок сформирован в соответствии с требованиями, определенными Правилами и требованиями к форме плана закупок товаров (работ, услуг), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012года № 932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг») и требований к форме такого плана».

План закупки на 2016год размещен на Официальном сайте РФ www.zakupki.gov.ru 28 декабря 2015года, что соответствует требованиям установленным Положением о размещении на официальном сайте информации о закупке от 10 сентября 2012г. № 908.

Планом закупок на 2016 год предусмотрено 6 закупок у единственного поставщика на общую сумму 1 578 000 рублей 00 копеек. Других способов определения поставщика на 2016 год планом закупок не предусмотрено.

Информационное обеспечение закупки товаров, работ, услуг

За проверяемый 2015 год в реестре договоров отражены сведения о следующих заключенных договорах:

-№ 7 от 18.02.2015 г. (ООО «Молоко Оптима») – 76 993руб. 00 коп. (реестровый номер 53911002093150000010000 от 18.02.2015г.);

-№ 7 от 01.07.2015 г. (ООО «ТД «Любимое молоко») – 117 030руб. 00коп. (реестровый номер 53911002093150000020000 от 01.07.2015г.);

-№ 11 от 30.09.2015 г. (ООО «Гусевский маслосырзавод») – 153 230руб. 00коп. (реестровый номер 53911002093150000030000 от 30.09.2015г.);

-№ 12 от 01.10.2015 г. (ООО «Оконная индустрия») – 215 329 руб. 00коп. (реестровый номер 539110020931150000040000 от 01.10.2015г.).

В ходе проверки выявлено, что договор на поставку молочной продукции для нужд МАДОУ №5 «Колокольчик» от 18.02.2015 г. № 7, заключенный с ООО «Молоко Опт» на сумму 76 993руб. 00 коп., был исполнен не в полном объеме - на сумму 64 596руб. 62коп., а договор на поставку молочной продукции для нужд МАДОУ №5 «Колокольчик» от 30.09.2015 г. № 11, заключенный с ООО «Гусевский маслосырзавод» на сумму 153 230руб. 00коп. был исполнен в большем объеме - на сумму 161 255руб. 10коп., что не противоречит Положению о закупке товаров, работ и услуг для нужд МАДОУ №5 «Колокольчик». Однако, дополнительное соглашение к договору от 30.09.2015 г. № 11 на увеличение объема поставки, было оформлено без даты его заключения.

В нарушение ч.2 ст.4.1 Федерального закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», информация об изменении и исполнении указанных договоров в 2015 году в единой информационной системе не размещалась.

В ходе проверки вышеуказанное нарушение было устранено, информация об изменении и исполнении договоров размещена в единой информационной системе на сайте www.zakupki.gov.ru 16.08.2016г.

В реестре договоров за 2016 год отражены сведения о следующих заключенных договорах, превышающих 100 тыс. руб.:

- б/н от 26.01.2016 г. (МП «Советсктеплосети») – 810 000 руб. 00коп. (реестровый номер 5391100209316000001001.2016г.);

- № 1008/20 от 26.01.2016 г. (ОАО «Янтарьэнергосбыт») – 163 000 руб. 00 коп. (реестровый номер 53911002093160000020000 от 26.01.2016 г.).

На основании п.8 ст. 5 Положения о закупке товаров, работ и услуг для нужд МАДОУ №5 «Колокольчик» в единой информационной системе в реестре договоров за 2016 год не размещались сведения о закупках, стоимость которых не превышает 100 тысяч рублей.

Порядок осуществления закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика.

Закупка товаров, работ, услуг у единственного поставщика производится в соответствии с Положением о закупке товаров, работ и услуг для нужд МАДОУ №5 «Колокольчик».

В ходе настоящей проверки проверены договоры, заключенные Учреждением у единственного поставщика на закупку товаров (работ, услуг).

В 2015 году произведены закупки товаров (работ, услуг) у единственного поставщика по 91 договору на общую сумму 2 443 314 рублей 54 копейки.

В первом полугодии 2016 года осуществлены закупки товаров (работ, услуг) у единственного поставщика по 97 договорам на общую сумму 1 438 243 рубля 30 копеек.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора). Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Поставка молока и молочной продукции в 2015 году произведена в соответствии с условиями, предусмотренными договорами. Нарушений не установлено. Качество поставляемой продукции подтверждается сертификатами.

Своевременность, полнота и достоверность отражения поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг за 2015 год и 1 полугодие 2016 года проверена в первичных учетных документах (договоры, товарные накладные, акты приема – передачи товара, журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4, журнал операций с безналичными денежными средствами № 2). Установлено, что сведения о поставленных товарах, выполненных работах, оказанных услугах своевременно, полно и достоверно отражены в первичных учетных документах.

Выводы:

1. В нарушение части 2 статьи 4.1 Федерального закона от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», информация об изменении и исполнении договоров в

2015 году в единой информационной системе не размещалась. В ходе проверки вышеуказанное нарушение было устранено, информация об изменении и исполнении договоров размещена в единой информационной системе на сайте www.zakupki.gov.ru 16.08.2016г.

Заместитель начальника управления
по бюджету и финансам по
контрольно-ревизионной работе



Е. М. Потапова

Главный специалист правового управления



Т. А. Кочетова

Главный специалист управления экономики,
промышленности и контрактной службы



Н. А. Спирко

Заведующий МАДОУ д/с № 5 «Колокольчик»



С. В. Ляшенко