АКТ

15.09.2015г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от 21.08.2015 № 135, плана проведения ревизий и проверок на 2015 год начальником контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района Гречко Е. Ф. проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Ручеек» за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.

Проверка проведена

с 24.08.2015г. по 15.09.2015г.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Ручеек» (МБДОУ д/с «Ручеек») осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным приказом Отдела образования Администрации Куйбышевского района от 05.02.2015г. № 35-ОД**.** Согласно Уставу МБДОУ д/с «Ручеек» является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, штампы, лицевой счет получателя бюджетных средств в ОФК по Куйбышевскому району № 20586Х81620.

Юридический адрес: 346943, Ростовская область, Куйбышевский район, с. Миллерово, ул. Цветочная, 2**.**

ИНН 6117010724

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись: с правом первой подписи – заведующий Овчинникова С. В. (весь период), главный бухгалтер - Москвичева Л. И. (весь период).

Свидетельство о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц серия 61 № 004309069 от 23.08.2004г., о постановке на учет в МИ ФНС России № 1 по Ростовской области – серия 61 № 006579941 от 23.08.20104г.

В ходе проверки выборочным методом изучены документы за проверяемый период, предоставленные учреждением, в том числе рассмотрены:

-Устав МБДОУ д/с «Ручеек»;

-план – график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2014 год;

-документы по размещению заказов у единственного поставщика (выборочно);

-муниципальные контракты и договоры.

- документы по проведенному аукциону в электронной форме;

-документы по размещению заказов запросом котировок.

Кроме того, использована информация сети Интернет: официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

**Проверкой установлено:**

1. Проверка документов по организации работы, планирования размещения заказов.

В проверяемом периоде МБДОУ д/с «Ручеек» осуществляло функции заказчика по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг в силу части 1 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ).

Размещение заказов путем проведения торгов в форме аукциона в электронной форме и запроса котировок для МБДОУ д/с «Ручеек» осуществлялось уполномоченным органом в лице отдела муниципального заказа Администрации Куйбышевского района, определенным постановлением Администрации Куйбышевского района от 02.04.2014 № 189. Этим же постановлением утверждено Положение о порядке взаимодействия заказчиков и уполномоченного органа на осуществление функций на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для нужд Куйбышевского района. Подведение итогов и определение победителей аукционов, запросов котировок на право заключения государственных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБДОУ д/с «Ручеек» осуществлялось Единой комиссией по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, созданной постановлением Администрации Куйбышевского района от 19.04.2014г. № 104. Председатель Единой комиссии – заместитель Главы Администрации Куйбышевского района Г. А. Смаглюкова. Специальную переподготовку по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на период проверки прошли 4 человека.

Полномочия по проведению закупок для нужд МБДОУ д/с «Ручеек» осуществлял контрактный управляющий, обязанности которого в проверяемом периоде были возложены на главного бухгалтера учреждением в соответствии с приказом МБДОУ д/с «Ручеек» от 24.12.2013 № 140**.**

Финансовое обеспечение деятельности МБДОУ д/с «Ручеек» в проверяемом периоде осуществлялось за счёт субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБДОУ д/с «Ручеек» на 2014 год (далее – план-график, последнее внесение изменений от 05.06.2015г.).

Согласно п. 5 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 (далее – Порядок), утвержденного приказом Минэкономразвития России № 761, казначейства России № 20н от 27.12.2011г., планы-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. План-график МБДОУ д/с «Ручеек» на 2014 год размещен на официальном сайте 24.01.2014г., что соответствует срокам, установленным Порядком(решение Собрания депутатов Куйбышевского района от 27.12.2013 № 25 «Об утверждении бюджета Куйбышевского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»).

Согласно приказу Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы», при составлении планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 год должна использоваться форма, утвержденная приказом № 761/20н от 27 декабря 2011 г., но с учетом особенностей, предусмотренных приказом № 544/18н от 20 сентября 2013 г.

Проверкой соблюдения требований по заполнению формы плана-графика на 2014 год установлены следующие нарушения приказа № 544/18н от 20 сентября 2013 г. (ч. 2 ст. 112 Федерального Закона № 44-ФЗ):

- информация об ограничениях, связанных с участием в закупке только субъектов малого предпринимательства, размещена не в соответствующем столбце (п. 2/е ч. 5);

- по строке 4 – замена оконных блоков, - в столбце 10 не указаны размер обеспечения заявки, исполнения контракта (п. 2/к ч. 5);

- в столбце 14 не указано обоснование внесение изменений в утвержденный план-график (п.2/о ч. 5);

- информация о закупках у единственного поставщика в соответствии с п.п. 4,5 ч. 1 Федерального закона № 44-ФЗ дана без указания кодов бюджетной классификации (п. 4а, 4б ч. 5);

- не указана итоговая информация о годовых закупках, планируемых в текущем году (п.5/д ч. 5);

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2014 году по всем способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), или закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в сфере действия Федерального закона № 44-ФЗ было произведено 85 закупок на сумму 1408,3 тыс. рублей, в том числе:

-в результате электронного аукциона Заказчиком заключен 1 договор на сумму 315,0 тыс. рублей;

- в результате запроса котировок Заказчиком заключен 1 договор на сумму 42,1 тыс. рублей, в том числе с субъектами малого предпринимательства 1 договор на сумму 42,1 тыс. руб.;

-с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) заключено 83 договора на сумму 1051,2 тыс. руб., из них:

-без проведения установленных процедур, на основании пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 заключено 82 договора на сумму 872,3 тыс. рублей;

- у единственного поставщика в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 178,9 тыс. рублей.

Кроме того, в 2013 году Заказчиком, в соответствии с положениями Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», было заключено 14 договоров на общую сумму 567,6 тыс. рублей для нужд Заказчика в 2014 году, в том числе:

- с единственным поставщиком на основании пункта 2 части 2 статьи 55 заключено 3 договора на сумму 524,9 тыс. рублей;

- с единственным поставщиком на основании пункта 14 части 2 статьи 55 заключено 11 договоров на сумму 42,7 тыс. рублей.

Размещение заказов путем проведения торгов в форме открытого конкурса в проверяемом периоде не осуществлялось.

В силу части 3 статьи 103 Закона заказчики обязаны в течение трех рабочих дней направлять сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении контракта, а также о приемке продукции по контракту со дня, соответственно, заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки продукции.

В силу пункта 12 Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084

"О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство:

- в течение 3 рабочих дней со дня заключения контракта - информацию и документы, указанные в подпунктах "а" - "ж", "и", "м" и "о" пункта 2 настоящих Правил;

- в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы, указанные соответственно в подпунктах "з", "к", "л" и "н" пункта 2 настоящих Правил.

Проверкой соблюдения законодательства при заключении контрактов с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) выявлен ряд нарушений требований статьи 103 Закона, в том числе:

1). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) электроэнергии в соответствии с п. 2.1 ст. 55 Федерального закона №94-ФЗ от 21.07.2005г.:

- номер реестровой записи 0358300053814000005;

- договор от 31.12.2013г. № 565 на сумму 242400,0 рублей (двести сорок две тысячи четыреста рублей 00 копеек);

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 13.01.2014г., информация о заключенном договоре размещена на официальном сайте 04.03.2014г. (срок размещения нарушен более чем на 1 рабочий день).

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

В ходе исполнения обязательств было заключено соглашение о расторжении договора от 31.12.2014г. Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о расторжении договора истек 14.01.2015г. Обязанность по внесению сведений об изменении договора Заказчиком исполнена 12.02.2015г. (срок размещения нарушен более чем на 1 рабочий день).

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

2). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг связи в соответствии с п. 1 ч. 2 ст. 55 Федерального закона №94-ФЗ от 21.07.2005г.:

- номер реестровой записи 0358300053814000001;

- договор от 31.12.2013г. № 60123 на сумму 15200,0 рублей (пятнадцать тысяч двести рублей 00 копеек).

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 13.01.2014г. Обязанность по внесению сведений о заключении контракта исполнена Заказчиком 11.02.2015г. (срок размещения нарушен более чем на 1 рабочий день).

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

В ходе исполнения обязательств по договору заключено дополнительное соглашение от 01.08.2014г. Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о внесении изменений в условия договора истек 06.08.2014г. Обязанность по внесению сведений об изменении договора Заказчиком не исполнена.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

В ходе исполнения обязательств по договору заключено дополнительное соглашение от 31.12.2014г. Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о внесении изменений в условия договора истек 14.01.2015г. Обязанность по внесению сведений об изменении договора Заказчиком исполнена 10.02.2015г. (срок размещения нарушен более чем на 1 рабочий день).

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

3). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг теплоснабжения в соответствии с п. 1 ч. 2 ст. 55 Федерального закона №94-ФЗ от 21.07.2005г.:

-номер реестровой записи 0358300053814000002;

- договор от 31.12.2013г. № 33 на сумму 267314,69 рублей (двести шестьдесят семь тысяч триста четырнадцать рублей 69 копеек);

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 13.01.2014г., информация о заключенном договоре на официальном сайте не размещена.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

В ходе исполнения обязательств по договору было заключено дополнительное соглашение от 30.05.2014г. Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о внесении изменений в условия договора истек 04.06.2014г. информация о заключенном договоре на официальном сайте не размещена.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

Обязательства по контракту исполнены в полном объеме согласно платежному поручению от 28.05.2014г. № 71590. Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений об исполнении контракта истек 02.06.2014г., информация о заключенном договоре на официальном сайте не размещена.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

4). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) тепловой энергии в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013г.:

- договор от 01.10.2014г. № 33/2 на сумму 178882,95 рублей (сто семьдесят восемь восемьсот восемьдесят два рубля 95 копеек);

Обязательства по контракту исполнены в полном объеме согласно платежному поручению от 05.02.2015г. № 542705.

В ходе исполнения обязательств по договору было заключено дополнительное соглашение от 01.10.2014г.

Обязанность по внесению сведений о заключении, изменении, исполнении договора Заказчиком не исполнена.

Данные нарушения свидетельствуют о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

5). Закупка способом электронного аукциона:

- номер реестровой записи -номер реестровой записи 0358300053814000006;

- договор от 05.05.2014г. № 2-А на сумму 315003,04 рублей (триста пятнадцать тысяч три а рубля 04 копеек);

В ходе исполнения обязательств по договору было заключено дополнительное соглашение от 05.05.2014г. Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о внесении изменений в условия договора истек 08.05.2014г. Обязанность по внесению сведений об изменении договора Заказчиком не исполнена.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

6). Закупка запросом котировок:

- договор от 14.04.2014г. № 9 на сумму 42130,0 рублей сорок две тысячи сто тридцать рублей 00 копеек).

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 17.04.2014г.

Обязательства по контракту исполнены в полном объеме согласно платежному поручению от 28.05.2014г. № 71593.

Обязанность по внесению сведений о заключении и исполнении контракта Заказчиком не исполнена.

Данные нарушения свидетельствуют о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенных нарушений прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения муниципальными заказчиками требований законодательства при размещении заказов в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Ручеек» установлены нарушения законодательства Российской Федерации о размещении заказов:

- несоблюдение требований по заполнению формы плана-графика на 2014 год (ч. 2 ст. 112);

- нарушение сроков размещения на официальном сайте сведения о заключении, изменении, исполнении контракта (ч. 3 ст. 103);

Администрация Куйбышевского района - уполномоченный орган Куйбышевского района на осуществление контроля в сфере закупок, в лице контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района приняла решение: 1. Выдать предписание Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад «Ручеек» об устранении выявленных нарушений.

2. В сроки, определенные предписанием, уведомить контрольно-ревизионный сектор Администрации района о выполнении предписания.

3. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад «Ручеек» усилить контроль за соблюдением выполнения требований в сфере закупок, в соответствии с Законом и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок, направленных на обеспечение муниципальных нужд.

**С актом ознакомлены:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник  контрольно-ревизионного сектора  Администрации Куйбышевского района    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Гречко Е. Ф. |  | Заведующий  Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением детский сад «Ручеек»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Овчинникова С. В. |
|  |  | Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Москвичева Л. И. |

|  |  |
| --- | --- |
| Один экземпляр вручен | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  |