

АКТ ПРОВЕРКИ

№ 4 от 25.11.2016г.

р.п. Мокроус

Комиссией Управления финансов администрации Федоровского муниципального района Саратовской области в составе:

Шевцова Наталия Владимировна зам. начальника отдела учета, контроля и отчетности

Ф.И.О. должность

Павлова Айгуль Унгаровна консультант отдела предварительного контроля

Ф.И.О. должность

Азизова Нелли Петровна главный специалист отдела предварительного контроля

Ф.И.О. должность

Проведена камеральная проверка в сфере закупок в МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области (ИНН 6436002945, АДРЕС: РФ, 413410, Саратовская обл., Федоровский р-н, р.п.Мокроус, ул. Кирпичная, д. 14)

адрес местонахождения субъекта проверки

Основание проведения проверки: статья 99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; Решение Муниципального собрания Федоровского муниципального района Саратовской области от 28.03.2014г. № 338 «Об определении органа местного самоуправления Федоровского муниципального района, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок»; Постановление администрации Федоровского муниципального района Саратовской области от 07.04.2014г. № 59 «Об определении уполномоченного органа на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Федоровского муниципального района»; приказ от 15.06.2016г. № 13 «Об утверждении плана проведения плановых проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Федоровского муниципального района Саратовской области»; приказ от 26.10.2016г. № 24 «О проведении проверки»

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Сроки осуществления плановой проверки: с 14.11.2016 г. по 25.11.2016 г.

Проверяемый период: с 01.01.2015 г. по 30.09.2016 г.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ в сфере закупок

При проведении проверки комиссия руководствовалась: Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Бюджетным кодексом РФ, Гражданским кодексом РФ и другими нормативными правовыми актами

нормы законодательства

В ходе проверки установлено:

В проверяемом периоде заведующий муниципального дошкольного образовательного учреждения детский сад «Ромашка» р.п. Мокроус Федоровского района Саратовской области до 24.06.2016г. Емельянова Оксана Николаевна (распоряжение администрации Федоровского муниципального района Саратовской области от 22.06.2016г. № 92-рп: 23 июня 2016 года освобождена от занимаемой должности). Исполняющим обязанности заведующего муниципального дошкольного образовательного учреждения детский сад «Ромашка» р.п. Мокроус Федоровского района Саратовской области с 24 июня 2016 года назначена Котова Елена Евгеньевна (распоряжение

администрации Федоровского муниципального района Саратовской области от 24.06.2016г. № 94-рп). Действует на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Федоровского муниципального района Саратовской области от 12.10.2015г. № 254. Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Ромашка» р.п. Мокроус Федоровского района Саратовской области (сокращенное наименование: МДОУ детский сад «Ромашка» р.п. Мокроус Федоровского района Саратовской области) является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных действующим законодательством, полномочий органов местного самоуправления в сфере образования, и не ставит извлечения прибыли основной целью своей деятельности. Тип образовательной организации – дошкольная образовательная организация. Тип учреждения – бюджетное. Учредителем является Федоровский муниципальный район Саратовской области. Функции и полномочия Учредителя осуществляет администрация Федоровского муниципального района Саратовской области. Бухгалтерский, оперативный, статистический и налоговый учет осуществляет по договору на бухгалтерское обслуживание МУ «Централизованная бухгалтерия управления образования администрации Федоровского муниципального района Саратовской области».

В соответствии с требованиями статьи 38 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), приказом МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области от 25.12.2013г. № 91 «О назначении контрактного управляющего» функции и полномочия контрактного управляющего возложены на заведующего МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области О.Н.Емельянову, приказом МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области от 25.12.2013г. № 92 «Об утверждении положения о контрактном управляющем» утверждено Положение о контрактном управляющем. Емельянова О.Н. прошла курсы повышения квалификации в Федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего профессионального образования «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ» по дополнительной профессиональной программе: «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часов (удостоверение о повышении квалификации 772401534353, рег. номер 006608 УО-РАНХиГС-143 дата выдачи 18.04.2014г.). Приказом МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области от 01.07.2016г. № 54 «О назначении контрактного управляющего» функции и полномочия контрактного управляющего оставлены за заведующим Котовой Еленой Евгеньевной. В нарушение части 6 статьи 38, части 23 статьи 112 Закона функции и полномочия контрактного управляющего возложены на должностное лицо, не имеющее профессионального образования или дополнительного профессионального образования в сфере закупок (размещения заказов).

В Положении о контрактном управляющем отсутствуют функции и полномочия, предусмотренные пунктом 1 части 4 статьи 38 Закона в части разработки плана закупок, осуществления подготовки изменений для внесения в план закупок, размещения в единой информационной системе плана закупок и внесенных в него изменений.

Порядок взаимодействия контрактного управляющего с другими сотрудниками Заказчика, централизованной бухгалтерией, комиссией по осуществлению закупок предусмотренный пунктом 12 Типового положения (регламента) о контрактной службе Приказ МЭР РФ от 29.10.2013г. № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе» утвержден приказом МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области от 01.07.2016г. № 55.

В проверяемом периоде действовала созданная приказом МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области от 25.03.2016г. № 34 Единая комиссия по осуществлению закупок товаров, работ, услуг (далее – Комиссия) в составе 5 человек, председатель Комиссии – заведующий МДОУ детский сад «Ромашка»

р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области О.Н.Емельянова. В состав Комиссии включались три человека (Емельянова О.Н., Кушнаревич О.В., Немцева И.И.) имеющих специальную переподготовку по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок (удостоверения о повышении квалификации 772401534353, рег. номер 006608 УО-РАНХиГС-143; 772401534368, рег. номер 006623 УО-РАНХиГС-143; 772401534373, рег. номер 006628 УО-РАНХиГС-143 дата выдачи 18.04.2014г. соответственно).

В своей работе Комиссия руководствовалась Положением о Единой комиссии, утвержденным приказом МДОУ детский сад «Ромашка» р.п.Мокроус Федоровского района Саратовской области от 25.03.2016г. № 33.

В соответствии с требованиями статьи 21, части 2 статьи 112 Закона, совместных приказов Министерства экономического развития РФ, Федерального Казначейства от 27.12.2011г. № 761/20-н, от 20.09.2013г. № 544/18н, от 31.03.2015г. №182/7н заказчик разрабатывает план-график закупок и размещает в единой информационной системе. План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год размещен 20.05.2015г. несвоевременно, в соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ, Федерального Казначейства от 27.12.2011г. № 761/20-н план-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете (Решение муниципального собрания Федоровского муниципального района от 23.12.2014г. № 396 «О бюджете Федоровского муниципального района на 2015 год») (срок привлечения к административной ответственности истек статья 4.5. КоАП РФ). План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год размещен своевременно 13.01.2016г. (Решение муниципального собрания Федоровского муниципального района от 24.12.2015г. № 534 «О бюджете Федоровского муниципального района на 2016 год») (с изменениями в 4 версиях).

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2015 год своевременно размещен на официальном сайте 30.03.2016г.

При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктом 1, 8 части 1 статьи 93 Закона на 2015 год, 2016 год заказчик своевременно разместил на официальном сайте извещения об осуществлении таких закупок, в соответствии с требованиями части 2 статьи 93 Закона.

Информация по договорам, заключенным по пункту 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона в 2015 году, 2016 году своевременно внесена в реестр контрактов (требования части 3 статьи 103 Закона).

В заключенных Заказчиком договорах в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона отсутствовали обязательные в силу Закона положения о неизменности условий договора: цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора (часть 2 статьи 34 Закона): договор № 417 от 15.02.2016г., № 54 от 17.02.2016г. ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Саратовской области (по состоянию на дату составления акта обязательства по указанным договорам сторонами исполнены полностью); договор № 21 от 11.01.2016г. МУП «Гранит» (срок действия договора по 31.12.2016г.); договор № КХ/04 от 09.01.2016г. ООО «Краснокутские хлеба» (срок действия договора до 31.12.2016г.) не содержит информации о цене договора, положения о неизменности условий договора, напротив п. 5.2. предусмотрено, что Поставщик имеет право в течение срока действия договора изменять цены на товар.

Анализ цен на продукты питания, закупаемые Заказчиком показывает, что имеет место отклонение закупочных цен от средних потребительских цен по Саратовской области на основные продукты питания как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. Например, в сентябре 2016 года:

<i>Наименование товара</i>	<i>Фактическая цена закупленного товара, руб.</i>	<i>Средние потребительские цены по Саратовской области, руб.</i>	<i>Отклонение (гр.3 – гр.2) Результат «-» превышение цены</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Мясо говядина, кг</i>	<i>250,00</i>	<i>287,07</i>	<i>37,07</i>
<i>Печенье, кг</i>	<i>120,00</i>	<i>107,78</i>	<i>-12,22</i>
<i>Крупа рисовая, кг</i>	<i>40,00</i>	<i>47,10</i>	<i>7,10</i>
<i>Пшено, кг</i>	<i>20,00</i>	<i>24,67</i>	<i>4,67</i>
<i>Рыба мороженая, кг</i>	<i>142,00</i>	<i>121,90</i>	<i>-20,10</i>
<i>Яйцо куриное, десяток</i>	<i>51,00</i>	<i>45,62</i>	<i>-5,38</i>
<i>Сыр, кг</i>	<i>385,00</i>	<i>369,07</i>	<i>-15,93</i>
<i>Сахар, кг</i>	<i>50,50</i>	<i>49,12</i>	<i>-1,38</i>

В проверяемом периоде исполнялись требования части 3 статьи 94 Закона в части проведения экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги по заключенным договорам, включенным в реестр контрактов.

Отчеты об исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) за проверяемый период размещены на официальном сайте в сроки установленные законодательством (части 9, 10, 11 статьи 94 Закона; Положение о подготовке и размещении в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения утвержденное Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1093: часть 3 - в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств по контракту и т.д.; часть 6 - датой составления отчета является дата размещения отчета в единой системе).

В 2016 году было объявлено четыре запроса котировок на поставку продуктов питания, которые не состоялись по причине отсутствия поданных заявок на участие в запросе котировок (извещение № 0360300162716000004 от 05.04.2016г. «Поставка переработанных и консервированных фруктов» начальная максимальная цена 3679-87 руб.; извещение № 0360300162716000005 от 05.04.2016г. «Поставка сахара» начальная максимальная цена 6207-60 руб.; извещение № 0360300162716000006 от 06.04.2016г. «Поставка муки, круп и прочих продуктов из зерновых культур» начальная максимальная цена 7130-54 руб.; извещение № 0360300162716000007 от 06.04.2016г. «Поставка рафинированного подсолнечного масла» начальная максимальная цена 3192-00 руб.).

В протоколах рассмотрения и оценки котировочных заявок в состав комиссии включена Никитина Л.В., тогда как в приказе № 34 от 25.03.2016г. данный сотрудник не указан в составе комиссии, изменения в приказ не внесены.

По итогам проведенной проверки выявлены следующие нарушения:

функции и полномочия контрактного управляющего возложены на должностное лицо, не имеющее профессионального образования или дополнительного профессионального образования в сфере закупок (размещения заказов) - нарушение части 6 статьи 38, части 23 статьи 112 Закона;

в Положении о контрактном управляющем отсутствуют функции и полномочия, предусмотренные пунктом 1 части 4 статьи 38 Закона в части разработки плана закупок, осуществления подготовки изменений для внесения в план закупок, размещения в единой информационной системе плана закупок и внесенных в него изменений;

в заключенных Заказчиком договорах в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона отсутствовали обязательные в силу Закона положения о неизменности условий договора: цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора (часть 2 статьи 34 Закона), в одном договоре предусмотрено, что Поставщик имеет право в течение срока действия договора изменять цены на товар;

анализ цен на продукты питания, закупаемые Заказчиком показал, что имеет место отклонение закупочных цен от средних потребительских цен по Саратовской области на основные продукты питания как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения;

в протоколах рассмотрения и оценки котировочных заявок в состав комиссии включена Никитина Л.В., тогда как в приказе № 34 от 25.03.2016г. данный сотрудник не указан в составе комиссии, изменения в приказ не внесены.

На основании выше изложенного, комиссия решила:

- необходимость выдачи предписания: выдать предписание об устранении выявленных нарушений законодательства в сфере закупок.
- необходимость рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении: отсутствует.
- другие меры по устранению нарушений, в том числе об обращении с иском в суд, о передаче материалов в правоохранительные органы: отсутствуют.
- рекомендовать: применять конкурентные способы закупок с уменьшением доли закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); при приобретении продуктов питания ориентироваться на средние потребительские цены по Саратовской области.

Подписи членов комиссии:

Зам. начальника отдела учета,
контроля и отчетности

должность

Шевцова Шевцова Н.В.
подпись расшифровка подписи

Консультант отдела предварительного
контроля

должность

Павлова Павлова А.У.
подпись расшифровка подписи

Главный специалист отдела предварительного
контроля

должность

Азизова Азизова Н.П.
подпись расшифровка подписи

Акт проверки получил:

Заведующий

должность

Кол

подпись

Колыба Е.Е.

расшифровка подписи

28.11.2016г.

дата получения