

Акт № 23.1

проведения плановой выборочной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере контрактной системы закупок в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении центр развития ребенка - детский сад № 15 «Светлячок»

23 декабря 2019 года

ст. Тбилисская

На основании плана проведения плановых проверок по внутреннему финансовому контролю в муниципальном образовании Тбилисский район на второе полугодие 2019 года от 15 мая 2019 года, приказа заместителя главы муниципального образования Тбилисский район, начальника финансового управления о проведении плановой проверки от 15 мая 2019 года № 37, ведущим специалистом отдела финансово-бюджетного контроля финансового управления администрации муниципального образования Тбилисский район Е.С. Крупица, проведена плановая выборочная проверка в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении центр развития ребенка - детский сад № 15 «Светлячок».

Дата начала проведения проверки: 3 декабря 2019 года, дата окончания проведения проверки: 23 декабря 2019 года.

Проверяемый период: с 1 ноября 2018 года по 30 ноября 2019 года.

Тема контрольного мероприятия: предупреждение и выявление нарушений, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон).

На основании пункта 7 статьи 3, в соответствии с частью 1 статьи 15 Закона муниципальное бюджетное учреждение является заказчиком.

Субъект проверки — муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребенка - детский сад № 15 «Светлячок» (далее — МБДОУ ЦРР - д/с № 15 «Светлячок», Заказчик, Учреждение, Субъект проверки) извещен о начале проведения выборочной плановой проверки уведомлением от 16 мая 2019 года № 132.

Местонахождение Заказчика (юридический адрес): 352360, Краснодарский край, Тбилисский район, станица Тбилисская, ул. Ленина, 19 А.

Проверка проводилась по документам, предоставленным Заказчиком, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в единой информационной системе.

Учреждение внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1042328526393 от 12 января 2011 года, состоит на налоговом учете в Межрайонной ИФНС России № 5 по Краснодарскому краю, ИНН 2351010918, КПП 235101001.

Согласно распоряжению главы муниципального образования Тбилисский район Краснодарского края от 11 июля 2005 года № 334-рл «О назначении

Т.П. Петренко», на должность заведующего муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 15 «Светлячок» 12 июля 2005 года назначена Петренко Татьяна Павловна, а также утверждена должностная инструкция заведующего.

В ходе проведения проверки было установлено следующее:

Заказчик осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения центр развития ребенка - детский сад № 15 «Светлячок», утвержденного постановлением администрации муниципального образования Тбилисский район от 19 августа 2015 года № 581. МБДОУ ЦРР - д/с № 15 «Светлячок» является дошкольной образовательной организацией муниципального образования Тбилисский район, осуществляющей образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми. Учредитель образовательной организации - муниципальное образование Тбилисский район в лице администрации муниципального образования Тбилисский район. Функции учредителя выполняет в пределах делегированных полномочий управление образованием администрации муниципального образования Тбилисский район. Собственником имущества является Учредитель.

Образовательная организация является юридическим лицом, имеет печать установленного образца, угловой штамп, самостоятельный баланс и лицевой счет.

Положения части 2 статьи 38 Закона предусматривают, что в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий). Так, на момент проверки, у Заказчика, приказом МБДОУ ЦРР - д/с № 15 «Светлячок» от 9 января 2019 года № 48 «О назначении контрактного управляющего», на время отсутствия контрактного управляющего обязанности контрактного управляющего возложены на заведующего МБДОУ ЦРР – д/с № 15 «Светлячок» Петренко Татьяну Павловну.

В соответствии с частью 8 статьи 99 Закона органом внутреннего муниципального финансового контроля осуществляется контроль в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд на предмет:

1. Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
2. Применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
3. Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

4. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

5. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В ходе проверки проведен анализ документов, подтверждающих факты финансово-хозяйственной деятельности Учреждения в сфере закупок, в результате которого установлено следующее:

1. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

В проверяемом периоде 2018 года МБДОУ ЦРР – д/с № 15 «Светлячок» заключались муниципальные контракты (договоры) с единственным поставщиком на основании пунктов 1, 4, 5, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона, из них:

- согласно пункту 1 части 1 статьи 93 Закона заключен 1 муниципальный контракт (договор) на сумму 4,8 тыс. руб.;
- согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Закона заключено 24 муниципальных контракта (договора) на сумму 638,0 тыс. руб.;
- согласно пункту 5 части 1 статьи 93 Закона заключено 4 муниципальных контракта (договора) на сумму 1 245,1 тыс. руб.;
- согласно пункту 8 части 1 статьи 93 Закона заключено 5 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 327,0 тыс. руб.;
- согласно пункту 29 части 1 статьи 93 Закона заключен 1 муниципальный контракт (договор) на сумму 735,0 тыс. руб.

Аукционы – 3 муниципальных контракта (договора) на сумму 567,3 тыс. руб.

С 1 января по 30 ноября проверяемого периода 2019 года МБДОУ ЦРР – д/с № 15 «Светлячок» заключались муниципальные контракты (договоры) с единственным поставщиком на основании пунктов 4, 5, 8, части 1 статьи 93 Закона, из них:

- согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Закона заключено 43 муниципальных контракта (договора) на сумму 1 325,7 тыс. руб.;
- согласно пункту 5 части 1 статьи 93 Закона заключено 16 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 4 251,0 тыс. руб.;
- согласно пункту 8 части 1 статьи 93 Закона заключено 4 муниципальных контракта (договора) на сумму 262,2 тыс. руб.

Аукционы – 4 муниципальных контракта (договора) на сумму 362,0 тыс. руб.

2. Применение Заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Нарушения Заказчиком пункта 3 части 1 статьи 94 Закона по применению мер ответственности к исполнителю по муниципальным контрактам, заключенным в проверяемом периоде выборочной проверкой не установлены.

3. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Согласно пункту 5 части 8 статьи 99 Закона, соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результат) или оказанной услуги условиям контракта (договора) устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы своими силами.

На основании приказа МБДОУ ЦРР – д/с № 15 «Светлячок» от 1 декабря 2018 года № 252/1 «О создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд и назначении ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами, у Заказчика создана приемочная комиссия для приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд, а также утверждено положение о приемочной комиссии.

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

Финансово-хозяйственные операции, связанные с поставкой товаров, выполнением работ или оказанием услуг отражаются в документах бухгалтерского и бюджетного учета в соответствии с учетной политикой.

5. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В ходе проверки установлено, что приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги используются в соответствии с их назначением.

Выводы:

1. По результатам проведенной выборочной проверки факты нарушения Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не обнаружены.

2. Направить копию настоящего акта в адрес субъекта проверки – муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребенка - детский сад № 15 «Светлячок».

Акт составлен на 5-ти листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребенка - детский сад № 15 «Светлячок».

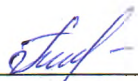
Ведущий специалист отдела
финансово-бюджетного контроля
финансового управления администрации
муниципального образования
Тбилисский район



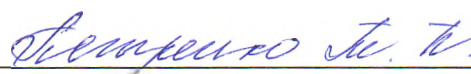
Е.С. Крупица

Акт получил:

(дата)



(подпись)



(Ф.И.О. полностью)