



**АДМИНИСТРАЦИЯ КАРАСУКСКОГО РАЙОНА
НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ**

ОТДЕЛ КОНТРОЛЯ

АКТ № 04-2018

город Карасук

08.05.2018

На основании распоряжения администрации Карасукского района Новосибирской области от 02.04.2018 № 88-р «О проведении плановой проверки в сфере закупок» проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Александровского детского сада «Малыш» Карасукского района Новосибирской области (далее – МБДОУ Александровский детский сад «Малыш») в соответствии с частью 8 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" (далее - Федеральный Закон № 44-ФЗ от 05.04.2013).

Проверка начата: 11.04.2018

Окончена: 04.05.2018

Проверяемый период: с 01.01.2017 по 31.12.2017

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Заказчика в проверяемом периоде являлись:

- заведующая МБДОУ Александровский детский сад «Малыш» Шнайдер Татьяна Генриховна,
- главный бухгалтер МКУ «Управление образования» Склад Татьяна Викторовна.

Юридический адрес и фактическое местонахождение далее – МБДОУ Александровский детский сад «Малыш»: 632846, Российская Федерация, Новосибирская область, Карасукский район, п. Александровский, улица Школьная, 30.

МБДОУ Александровский детский сад «Малыш» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Новосибирской области 18.11.2002 и имеет основной государственный регистрационный номер 1025404182451.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного Постановлением администрации Карасукского района Новосибирской области от 18.12.2017 № 3557-п.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование – Карасукский район Новосибирской области.

Функции и полномочия Учредителя в отношении Учреждения осуществляет администрация Карасукского района Новосибирской области.

Заказчик является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет, печать, штамп и бланки со своим наименованием.

Учреждение создано в целях осуществления полномочий органов местного самоуправления Карасукского района Новосибирской области в сфере дошкольного образования. Предметом основной деятельности Учреждения является реализация образовательной программы дошкольного образования, просмотр и уход за детьми в возрасте от 1 года 6 месяцев до прекращения образовательных отношений.

Основной вид деятельности Учреждения:

85.11 образование дошкольное

Наличие документов, определяющих функции заказчика, направленные на обеспечение муниципальных нужд

Заказчиком утвержден 09.01.2017 план финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год (с изменениями от 01.07.2017, 31.12.2017)

В 2017 году в проверяемом периоде совокупный годовой объем закупок составил 1371 544,65 рублей.

Оплачено 138 гражданско-правовых договоров, из них заключено:

в 2017 году

– 24 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей;

– 63 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.5 ч. 1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую четыреста тысяч рублей;

– 3 на поставку тепловой энергии, питьевой воды, услуги по водоотведению заключенные с единственным исполнителем, в соответствии с п.8 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 15 по результатам проведения электронного аукциона.

Ранее 2017 года

– 5 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей;

– 19 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.5 ч. 1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую четыреста тысяч рублей;

– 1 на поставку тепловой энергии, заключенный с единственным исполнителем, в соответствии с п.8 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 2 на поставку электроэнергии, заключенные с единственным исполнителем, в соответствии с п.29 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 6 по результатам проведения электронного аукциона

Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

Заказчиком в единой информационной системе размещен план-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 финансовый год и план закупок товаров, работ, услуг на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

В нарушение части 2 статьи 21 «Планы-графики» Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013 в плане-графике на 2017 год размещена информация об объеме закупок (1 158 110,78 рублей), не на весь финансовый год, что не соответствует годовому объему закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год (1 498 730,00 рублей).

Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок

Закупки отдельных видов товаров, работ и услуг, определенных обязательным перечнем, утвержденным постановлением администрации Карасукского района Новосибирской области от 21.06.2016 №1857-п «Об утверждении Ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых казенными и бюджетными учреждениями, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)», на момент проверки проводились, но нарушений не обнаружено.

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

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее - НМЦК) установлены нарушения. Заказчик в нарушение статьи 22 «Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013, Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 использовал для расчета НМЦК данные о неидентичных товарах, коэффициент вариации по которым превышал 33%.

Закупка №0351300138117000069 от 15.09.2017.

Наименование предмета контракта	Коэффициент вариации
Йогурт, массовая доля жира не менее 2,5%	39,47%

Закупка №0351300138117000070 от 26.09.2017

Наименование предмета контракта	Коэффициент вариации
Кислота лимонная, 10гр	49,60%

Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

Выборочной проверкой применения заказчиком мер ответственности установлено, что фактов нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов не установлено.

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

Выборочной сверкой спецификаций к гражданско-правовым договорам, товарных накладных нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

Выявлены нарушения срока возврата заказчиком поставщику денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта:

Гражданско-правовой договор	Подтверждение исполнения контракта	Условия возврата обеспечения исполнения контракта	Фактически возвращено
0351300138117000011-0129176-01 от 17.05.2017 ООО «Кармент»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000011-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017
0351300138117000012-0129176-01 от 17.05.2017 ООО «Кармент»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000012-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017
0351300138117000013-0129176-01 от 17.05.2017 ООО «Кармент»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000013-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017
0351300138117000009-0129176-03 от 19.05.2017 ИП Цирикидзе О.О.	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000009-0129176-03 от 14.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	11.10.2017
0351300138117000020-0129176-01 от 22.05.2017 ООО «КЛИО»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000020-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017

Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

Выборочной проверкой применения заказчиком мер ответственности установлено, что фактов нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов не установлено.

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

Выборочной сверкой спецификаций к гражданско-правовым договорам, товарных накладных нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

Выявлены нарушения срока возврата заказчиком поставщику денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта:

Гражданско-правовой договор	Подтверждение исполнения контракта	Условия возврата обеспечения исполнения контракта	Фактически возвращено
0351300138117000011-0129176-01 от 17.05.2017 ООО «Кармент»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000011-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017
0351300138117000012-0129176-01 от 17.05.2017 ООО «Кармент»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000012-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017
0351300138117000013-0129176-01 от 17.05.2017 ООО «Кармент»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000013-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017
0351300138117000009-0129176-03 от 19.05.2017 ИП Цирикидзе О.О.	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000009-0129176-03 от 14.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	11.10.2017
0351300138117000020-0129176-01 от 22.05.2017 ООО «КЛИО»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000020-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017

0351300138117000019-0129176-01 от 22.05.2017 «КЛИО»	Соглашение №1 о расторжении гражданско-правового договора 0351300138117000019-0129176-01 от 13.11.2017	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	07.11.2017
---	--	---	------------

Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

Приобретенные материальные ценности соответствуют целям проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупки:

- в нарушение части 2 статьи 21 «Планы-графики» Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013, в плане-графике на 2017 год размещена информация об объеме закупок, которая не соответствует годовому объему закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год финансирования.

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

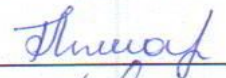
- нарушаются сроки возврата заказчиком (поставщику, подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта.

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

- нарушена статья 22 «Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013, Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 в части расчета НМЦК по закупкам: №0351300138117000069 от 15.09.2017; № 0351300138117000070 от 26.09.2017.

По результатам проверки будет выдано предписание.

Председатель комиссии



Лымаренко Т.Н.

Члены комиссии:

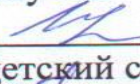


Божко О.В.



Конева О.В.

1 экземпляр акта получен:

«8» 05 2018  (Шнайдер Т.Г., заведующая МБДОУ Александровский детский сад «Малыш»)

«8» 05 2018  (Скляр Т.В., главный бухгалтер МКУ «Управление образования»)