

АКТ № 17

плановой проверки соблюдения МКДОУ «Детский сад № 12 «Родничок» с. Дивное требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг

27 сентября 2019г.

с. Дивное

Финансовым управлением администрации Апанасенковского муниципального района Ставропольского края (далее финансовое управление ААМР СК) в соответствии с планом проведения проверок соблюдения заказчиками Апанасенковского муниципального района Ставропольского края требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг на II полугодие 2019 года (утвержден приказом финансового управления ААМР СК от 10.06.2019 г. № 91 о/д) на основании приказа финансового управления ААМР СК от 19.08.2019 г. № 144 о/д «О проведении проверки» проведена плановая камеральная проверка соблюдения МКДОУ «Детский сад №12 «Родничок» с. Дивное (далее по тексту - Заказчик, проверка) требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Проверка проводилась членом инспекции по проведению плановых проверок финансового управления ААМР СК Рева Натальей Алексеевной - ведущим специалистом отдела бухгалтерского учета, отчетности и контроля финансового управления ААМР СК.

Место нахождения Заказчика: 356721, Ставропольский край, Апанасенковский район, село Дивное, улица О.Кошевого, 180

Уполномоченный орган Заказчика: отдел образования ААМР СК.

Проверяемый период: с 01.01.2018 г. по 31.08.2019 г.

Сроки проведения проверки: с 02.09.2019 г. по 27.09.2019 г.

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

К проверке представлены следующие документы:

- план закупок товаров, работ, услуг за 2018 год;
- план закупок товаров, работ, услуг за 2019 год;
- план-график товаров, работ, услуг за 2018 год;
- план-график товаров, работ, услуг за 2019 год;
- журналы операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за проверяемый период;
- муниципальные контракты и договоры;
- другая документация.

В ходе выборочной проверки по п.3 ч.3 ст.99 Федерального закона №44-ФЗ, анализа информации, размещенной на официальном сайте и рассмотрения

представленных Заказчиком документов, установлено следующее.

Информация о закупках Заказчика в соответствии с действующим законодательством содержится на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (далее-официальный сайт).

Закупки конкурентным способом (проведение торгов, запроса котировок)

В 2018 г. и проверяемом периоде 2019 г. Заказчиком не осуществлялись закупки конкурентным способом.

Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2018г.

По п.29 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ заключен муниципальный контракт № 312 от 29.01.2018г. на покупку электрической энергии с ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 136 304 руб. 78 коп. (реестровый номер контракта №3260200510518000003). Контракт расторгнут на сумму 117 775 руб. 60 коп., на основании соглашения о расторжении договора №1/18 от 21.12.2018г., окончательный расчет произведен платежным поручением № 800459 от 17.12.2018г. на сумму 2 951 руб. 63 коп. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

По п.1 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ заключен муниципальный контракт № 204 от 19.02.2018г. об оказании услуг связи с ПАО «Ростелеком» на сумму 36 990 руб. (реестровый номер контракта №3260200510518000004). Контракт расторгнут на сумму 35 347 руб. 60 коп. на основании соглашения о расторжении договора № 2 от 04.03.2019г., окончательный расчет произведен платежным поручением № 584416 от 08.02.2019г. на сумму 4 руб. 54 коп. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

По п.8 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ заключено 5 муниципальных контракта (договора):

1. Муниципальный контракт на транспортировку природного газа № 02-7-0189/18 от 25.01.2018г. с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на сумму 15 782 руб. 09 коп. (реестровый номер контракта №3260200510518000001). Договор расторгнут на сумму 9 288 руб. 13 коп. на основании соглашения о расторжении договора от 14.05.2019г., окончательный расчет произведен платежным поручением № 467599 от 23.11.2018г. на сумму 640 руб., 11 коп. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

2. Муниципальный контракт на поставку газа № 02-1-0189/18 от 25.01.2018г. с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» на сумму 104 328 руб. 52 коп. (реестровый номер контракта №3260200510518000002).

Заказчиком было заключено дополнительное соглашение №02-1-0189/18-01/18 от 26.10.2018 г., которым увеличена сумма договора на 1 103 руб. 54 коп. Договор расторгнут на сумму 58 782 руб. 05 коп. на основании соглашения о расторжении договора от 16.04.2019г., окончательный расчет произведен платежным поручением № 782864 от 14.12.2018г. на сумму 6 726 руб. 09 коп. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ;

3. Муниципальный контракт на поставку газа № 02-1-0189/18-1 от 28.12.2018г. с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» на сумму 19 100 руб. 82 коп. (реестровый номер контракта №3260200510518000007). Договор расторгнут на сумму 4 402 руб. 18 коп. на основании соглашения о расторжении договора от 16.04.2019г., окончательный расчет произведен платежным поручением № 438312 от 28.01.2019г. на сумму 4 402 руб. 18 коп. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ;

4. Договор холодного водоснабжения № СВ 175/158 от 12.03.2018г. с организацией ВКХ ПТП Ипатовское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Северный» г. Ипатово на сумму 14 788 руб. 37 коп. (реестровый номер контракта №3260200510518000005). Договор исполнен на сумму 14 788 руб. 37 коп., окончательный расчет произведен платежным поручением № 771574 от 11.10.2018г. на сумму 261 руб. 19 коп. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ;

5. Договор холодного водоснабжения № СВ 175/337 от 13.11.2018г. с организацией ВКХ ПТП Ипатовского филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Северный» г.Ипатово на сумму 8 500 руб. 00 коп. (реестровый номер контракта №3260200510518000006). Договор расторгнут на сумму 7 469 руб. 43 коп., на основании соглашения о расторжении договора от 21.12.2018г., окончательный расчет произведен платежным поручением №782865 от 14.12.2018г. на сумму 2 422 руб. 78 коп. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2019г.

По п.29 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ заключен муниципальный контракт № 312 от 21.01.2019г. на покупку электрической энергии с ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 135 055 руб. 11 коп. (реестровый номер контракта №3260200510519000001). Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре

контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

По п.1 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ заключен муниципальный контракт № 204 от 29.01.2019г. об оказании услуг связи с ПАО «Ростелеком» на сумму 31 740 руб. (реестровый номер контракта №3260200510519000003). Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

По п.8 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ заключено 3 муниципальных контракта:

1.Муниципальный контракт на транспортировку природного газа № 02-7-0189/19 от 04.02.2019г. с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на сумму 16 049 руб. 60 коп. (реестровый номер контракта №3260200510519000004). Заказчиком было заключено дополнительное соглашение от 08.04.2019г., которым увеличена сумма контракта на 17 руб. 01 коп., что соответствует п.1 ч.1 ст.95 Федерального закона №44-ФЗ. Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

2.Муниципальный контракт на поставку газа № 02-1-0189/19 от 24.01.2019г. с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» на сумму 109 579 руб. 36 коп. (реестровый номер контракта №3260200510519000002). Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

3.Договор холодного водоснабжения № СВ 175/177 от 25.02.2019г. с Организацией ВКХ ПТП Ипатовское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Северный» г. Ипатово на сумму 14 158 руб. 33 коп. (реестровый номер контракта №326020051059000005). Сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении договоров (контрактов) размещены в ЕИС в реестре контрактов своевременно, в соответствии с требованиями ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ.

Соблюдение требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов закупок и планов-графиков закупок

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (далее - план закупок) №201803213000721001 утвержден заведующей учреждения 11 января 2018г., что соответствует ч.7 ст.17 Федерального закона №44-ФЗ и размещен в ЕИС 16 января 2018г., в соответствии с ч.9 ст.17 Федерального закона №44-ФЗ.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (далее

- план закупок) №201903213000721001 утвержден заведующей учреждения 29 декабря 2018г., что соответствует ч.7 ст.17 Федерального закона №44-ФЗ и размещен в ЕИС 15 января 2019г., в нарушение с ч.9 ст.17 Федерального закона №44-ФЗ.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Заказчика на 2018 год утвержден заведующей учреждения 11 января 2018г., что соответствует ч.10 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ, лимиты бюджетных обязательств доведены 27 декабря 2017г. в соответствии с решением совета Апанасенковского муниципального района Ставропольского края третьего созыва от 22.12.2017г. № 16 «О бюджете Апанасенковского муниципального района Ставропольского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» и размещен в структурированном виде в единой информационной системе 17 января 2018 года, в нарушение требований ч.15 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Заказчика на 2019 год утвержден заведующей учреждения 29 декабря 2018г., что соответствует ч.10 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ, лимиты бюджетных обязательств доведены 27 декабря 2018г. в соответствии с решением совета Апанасенковского муниципального района Ставропольского края третьего созыва от 21.12.2018г. № 66 «О бюджете Апанасенковского муниципального района Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» и размещен в структурированном виде в единой информационной системе 17 января 2019 года, в нарушение требований ч.15 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ.

Закупки осуществленные Заказчиком в проверяемом периоде

Совокупный годовой объем закупок Заказчика за проверяемый период	2018 год - 981 189,08 2019 год - 594 066,41		
	Сумма (руб.)	Кол-во контрактов(договоров) (шт.)	Способ определения поставщика
Закупки, осуществленные на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ)	2018 год - 732 709,60 2019 год - 418 123,64	268 178	- -
Закупки, осуществленные на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. (п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ)	2018 год - - 2019 год - -	- -	- -

Отчёт по СМП и СОНО

В соответствии требований ч.4 ст.30 Федерального закона №44-ФЗ отчет об объеме закупок у СМП, СОНО за 2017г. Заказчиком в ЕИС был размещен 19 марта 2018г. и отчет об объеме закупок у СМП, СОНО за 2018г. Заказчиком в ЕИС был размещен 28 марта 2019г.

Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона №44-ФЗ

Под нормированием в сфере закупок в соответствии с ч.1 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) (далее - требования к товарам) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения) (далее - нормативные затраты).

В ходе проверки установлено, что нормативные затраты на обеспечение функций учреждения утверждены Приказом отдела образования администрации Апанасенковского муниципального района Ставропольского края от 07.06.2017г. № 359 «Об утверждении требований к закупаемым отделом образования администрации Апанасенковского муниципального района Ставропольского края и подведомственными отделу образования администрации Апанасенковского муниципального района Ставропольского края муниципальными казенными образовательными учреждениями Апанасенковского муниципального района Ставропольского края отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)».

Выборочной проверкой нарушений правил нормирования в сфере закупок по ст.19 Федерального закона №44-ФЗ не установлено.

Сводные данные, выявленные при проверке соответствия деятельности Заказчика законодательству РФ о контрактной системе в сфере закупок

Выборочной проверкой в соответствии с ч.8 ст.99 Федерального Закона №44-ФЗ, установлено:

- при проверке обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график нарушений не установлено.
- случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов не выявлено, поэтому меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) Заказчиком не применялись.
- в ходе проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) оказанной услуги условиям контракта нарушений не

установлено.

- выборочной проверкой по представленным договорам (контрактам) установлено, что поставленный товар, выполненные работы или оказанные услуги соответствуют целям закупок, указанным в документации о закупках.

В ходе выборочной проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, проведенной в соответствии с п.6 ч.8 ст.99 Федерального закона №44-ФЗ, установлено: регистрация первичных учетных документов, отражающих принятие к учету поставленных товаров, выполненных работ или оказанных услуг, в регистрах бухгалтерского учета проведена своевременно в соответствии с нормами ст.10 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета №157н.

Выводы

- 1) ч.9 ст.17 Федерального закона №44-ФЗ - несвоевременное размещение плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в ЕИС;
- 2) ч.15 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ - несвоевременное размещение плана-графика товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения на 2018 год в ЕИС;
- 3) ч.15 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ - несвоевременное размещение плана-графика товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения на 2019 год в ЕИС.

Член инспекции



Н.А.Рева

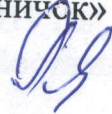
С результатами проведения проверки ознакомлены:

Начальник
отдела образования администрации
Апанасенковского муниципального района
Ставропольского края



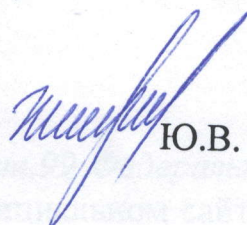
В.Г. Теслицкий

Заведующий МКДОУ «Детский сад №12 «Родничок»
с.Дивное



Е.П. Рябоконт

Главный бухгалтер
муниципального казенного учреждения
«Межведомственная централизованная
бухгалтерия Апанасенковского
муниципального района Ставропольского края»



Ю.В. Некрасова