

Акт №1
проверки контроля в сфере закупок в
муниципальном дошкольном образовательном учреждении
Детский сад «Ромашка» города Кологрива
Костромской области
за 2015 год и 2016 года.

г. Кологрив

Во исполнение статей 99, 100 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ №-44), в соответствии с Регламентом проведения финансовым отделом администрации Кологривского муниципального района Костромской области (далее – финансовый отдел) ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд, утвержденного приказом финансового отдела от 12 мая 2014 года № 6 и на основании Плана проведения проверок соблюдения подведомственными заказчиками законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрольной системе закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных и муниципальных нужд на 2017 год, утвержденного приказом финансового отдела от 13.01.2017 года № 2 проведена плановая проверка финансовым отделом в сфере закупок в **муниципальном дошкольном образовательном учреждении Детский сад «Ромашка» города Кологрива Костромской области** (далее МДОУ детский сад «Ромашка») за 2015 год и 2016 года.

Цель: выявление нарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным Законом.

Вид проверки: документарная проверка.

Дата начала и дата окончания проведения проверки: 15.05.17 - 04.06.17 гг.

Проверка проведена заместителем начальника финансового отдела по контролю в сфере закупок – «...».

Ответственными лицами за контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг в МДОУ детский сад «Ромашка» является:

За весь период проверки – заведующая «...».

Юридический адрес: 157440, Костромская область, г. Кологрив, ул. Северная, д.35 «а».

ИНН 4413001525.

Организационно-правовая форма: муниципальное казенное учреждение.

О проведении проверки субъект уведомлен (уведомление от 05 мая 2017г. № 97 вручено 05 мая 2017г.), с копией приказа о проведении проверки ознакомлен.

Для проведения проверки предоставлены в финансовый отдел следующие документы:

- План - графики размещения заказов на поставку товаров, выполненных работ, оказание услуг для нужд МДОУ детский сад «Ромашка» на 2015 и 2016 года с последующими их изменениями и приказами к ним;
- 2 реестра договоров по МДОУ детский сад «Ромашка» за 2015 и 2016 года;
- и др. бухгалтерские документы.

В соответствии с требованиями статьи 38 ФЗ № - 44, на основании Приказа № 106 от 16.01.2014 г. «О назначении контрактного управляющего и ведении реестра», контрактным управляющим назначена заведующая детским садом «Ромашка», которая работает в соответствии с должностной инструкцией.

Бюджет Кологривского муниципального района Костромской области на 2015 год утвержден решением Собрании депутатов Кологривского муниципального района Костромской области №75 от 29.12. 2014 года «О бюджете Кологривского муниципального района на 2015 год».

Лимиты денежных обязательств на 2015 год были доведены до Заказчика на сумму 1 609 302 руб. в соответствии с Приказом № 544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 годы» (далее приказ №544/18н) Заказчик должен опубликовать на официальном сайте в течение календарного месяца с момента доведения лимитов. План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2015 год размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 24.12.2014 года без нарушений действующего законодательства, который содержит не полную информацию о доведенных лимитах.

Обновление изменений в план-график 04.08.2015 г. (Приказ № 126 от 04 августа 2015 г.). Второе обновление изменений в план-график в сети Интернет было внесено 18.12.2015 г. (Приказ от 18 декабря 2015 г.). Третье обновление - 25.12.2015 года (Приказ от 25 декабря 2015 года). Последнее обновление изменений в план-график в сети Интернет размещено не было, по причине того, что сайт не работал (скриншот сайта имеется).

Размещение плана-графика на сайте было размещено в соответствии с Федеральным Законом. На момент проверки действует план- график за 2015 год, обновленный 25.12.2015 года.

Бюджет Кологривского муниципального района Костромской области на 2016 год утвержден решением Собрании депутатов Кологривского муниципального района Костромской области № 26 от 24.12.2015 года «О бюджете Кологривского муниципального района на 2016 год».

Лимиты денежных обязательств на 2016 год были доведены до Заказчика на сумму 1 005 883 рубля в соответствии с Приказом № 182/7н «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы» (далее приказ №182/7н) Заказчик должен опубликовать на официальном сайте в течение календарного месяца с момента доведения лимитов. План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2016 год размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 14.01.2016 года без нарушений действующего законодательства, который содержит не полную информацию о доведенных лимитах.

Первоначальная версия плана-графика на 2016 год размещена 14 января 2016 года на основании Приказа №75 от 14.01.16 года. Изменения плана-графика в сети Интернет было внесено 29.12.2016 года (Приказ №41 от 29.12.2016 года). Последнее обновление изменений в план-график (Приказ от 30.12.2016 года) в сети Интернет размещено не было, по причине того, что сайт не работал (скриншот сайта имеется).

Во исполнении части 4 статьи 30 ФЗ № 44 по итогам года Заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. Заказчиком размещен один отчет от 22 марта 2016 года за 2015 год и один отчет от 22 марта 2017 года за 2016 год.

В ходе проверки были выявлены нарушения:

В нарушение ч.1 ст.2 Закона о Контрактной системе, п.1 ст.708, ст.783, ст.779 ГК РФ в договоре с Маневым Т.Г. от 01.06.2015 года, во всех договорах за 2016 год с КОО ВДПО **не установлен срок оказания услуг.**

В нарушении п. 6 Приложения 1 приказ №182/7н. «...внесение изменений в план – график осуществляется не позднее чем 10 дней до дня размещения на сайте...» **сначала заключают договора, а потом вносят изменения.**

Не размещены последние версии плана – графиков (Приказ №41 от 29.12.16 года и Приказ №74 от 31.12.2015 года), по причине того что не работал сайт www.zakupki.gov.ru (были представлены скриншоты сайта)

В нарушение Приложения 1 пп А п 2 Постановление Правительства РФ от 17 марта 2015 г. N 238 "О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации, на основе проектного финансирования" (далее постановление №238) **неверно указан совокупный годовой объем закупок за отчетный период за 2015 год и 2016 год** (отчет прилагается к акту).

В плане графике за 2016 год стоит **дата принятия плана – графика 28 декабря 2015** года, план – график был принят Приказом №75 от 14 января 2016 года.

Нарушение по ведению реестра:

– **Неверно указаны сроки исполнения договоров у:**

- **ФГБУ СЭУ ФПС ИПЛ по Костромской области стоит 31.10.2016, должно быть 31.12.2016 г.**
- **МУП «Коммунтранссервис» стоит 31.12.2016, должно быть 31.10.2016 г.;**

Заключение:

По результатам плановой проверки в МДОУ детский сад «Ромашка» выявлены нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд ответственность, за которое не предусмотрена Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

В целях устранения выявленных нарушений по акту проверки рекомендовать руководителю МДОУ детский сад «Ромашка»:

1. Соблюдать законодательства Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

2. Привести в соответствие отчеты об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.
3. Привести в соответствие реестр договоров.

Акт № 1 составлен в 2-х экземплярах.

Начальник финансового отдела «...»

Заместитель начальника финансового
отдела по контролю в сфере закупок «...»

Ознакомлен:
Заведующая детским садом «...»