

АКТ № 20/БУ/2018

Плановой выездной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 9 общеразвивающего вида»

г. Петропавловск-Камчатский

«27» декабря 2018 года

На основании пункта 5 плана проведения проверок соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Контрольного управления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа (далее – ПКГО) на 2018 год, приказа и.о. заместителя Главы администрации ПКГО - начальника Контрольного управления администрации ПКГО от 19.11.18 № 24-П, консультантом Ковнацкой В.А. проведена выездная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 9 общеразвивающего вида».

Проверяемый период: с 01.01.2018 года по 31.10.2018 года.

Срок проведения проверки: 19 рабочих дней в период с 30.11.2018 года по 26.12.2018 года.

Сведения об объекте муниципального контроля:

Полное наименование: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 9 общеразвивающего вида» (далее - Учреждение).

Сокращенное наименование: МБДОУ «Детский сад № 9».

ИНН 4101132145, КПП 410101001, ОГРН 1094101003919.

Юридический адрес (место нахождения) Учреждения: 683012, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Петра Ильичева, 59, телефон: 8 (4152) 21-06-70, электронный адрес: mdou-09@pkgo.ru.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является ПКГО. От имени городского округа функции и полномочия учредителя осуществляются администрацией ПКГО в лице её органов.

Учредителем Учреждения является Управление образования администрации ПКГО – муниципальное учреждение (далее – Управление образования).

Начальник Управления образования – Шайгородский Г.А.

Юридический адрес (место нахождения) Управления образования: 683000, Камчатский край, г. Петропавловск - Камчатский, ул. Ленинская, 14.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Уставом муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 9 общеразвивающего вида», утвержденным приказом Управления образования от 01.12.2015 № 05-01-05/85.

Согласно Уставу деятельность Учреждения регулируется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления» от 06.10.2003 № 131-ФЗ, Федеральным законом от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», иными федеральными законами и подзаконными актами федеральных органов исполнительной власти, законодательством Камчатского края, правовыми актами Петропавловск-Камчатского городского округа.

Учреждение является юридическим лицом, от своего имени может приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде, имеет круглую печать со своим полным наименованием, штампы и бланки.

Согласно Уставу целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми.

Основными задачами Учреждения являются: создание условий, гарантирующих охрану и укрепление здоровья детей, снижение заболеваемости; формирование основ базовой культуры личности, всестороннее развитие психических и физических качеств воспитанников в соответствии с возрастными и индивидуальными особенностями; осуществление коррекции психофизических дефектов (речевых, двигательных, эмоциональных); разработка и внедрение новых организационных педагогических форм и методов воспитания дошкольников; приобщение детей к общечеловеческим ценностям; взаимодействие с семьями детей для обеспечения полноценного развития каждого ребенка.

В проверяемом периоде и по настоящее время для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в Управлении Федерального казначейства по Камчатскому краю Учреждению открыты следующие лицевые счета: 20386X35530 - лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения; 21386X35530 - отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения.

Правом первой подписи денежных и расчетных документов Учреждения в проверяемом периоде обладали:

- заведующая Учреждения – Николаиди Н.В. с 01.01.2018 по 23.05.2018, с 16.06.2018 по 30.09.2018, с 06.10.2018 по настоящее время;

- заместитель заведующей по административно-хозяйственной части – Бурова В.А. с 24.05.2018 по 15.06.2018;

- инструктор по физической культуре – Бизяева Н.А. с 01.10.2018 по 05.10.2018.

Ведение бухгалтерского учета Учреждения в проверяемом периоде и по настоящее время осуществляется МБУ ПКГО «Централизованная бухгалтерия» (далее - Централизованная бухгалтерия) на основании договора о бухгалтерском обслуживании централизованной бухгалтерией от 09.01.2018 б/н.

Правам второй подписи денежных и расчетных документов Учреждения в проверяемом периоде обладали:

- главный бухгалтер Централизованной бухгалтерии - Дехтярь Анна Сергеевна;

- заместитель главного бухгалтера Централизованной бухгалтерии – Макшанова Наталья Сергеевна.

Проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Учреждении, подведомственном Управлению образования отделом финансового контроля и контроля муниципальных закупок Контрольного управления не проводились.

В результате проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

В проверяемом периоде Учреждением осуществлялась закупка товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом 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).

В соответствии с частью 2 статьи 38 федерального закона № 44-ФЗ приказом Учреждения от 02.02.2016 № 09 назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок, контрактный управляющий – Четверикова Н.Г.

Согласно части 6 статьи 38 федерального закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. К проверке представлено удостоверение о повышении квалификации от 20.01.2015 № 412.01-66/2439 по программе «Управление государственными и муниципальными закупками».

Согласно плану-графику от 17.07.2018 года с изменениями в последней редакции совокупный годовой объем планируемых закупок товаров, работ, услуг составил 9 434 863 рубля 19 копеек, в том числе:

- закупка услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения на сумму 3 518 664 рубля 97 копеек;

- закупка услуг водоснабжения и водоотведения на сумму 260 741 рубль 89 копеек;

- закупка услуг энергоснабжения на сумму 277 169 рублей 60 копеек;
- электронные аукционы на сумму 1 771 993 рубля 04 копейки;
- закупки на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 федерального закона № 44-ФЗ на сумму 2 000 000 рублей 00 копеек;
- закупки на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 федерального закона № 44-ФЗ на сумму 1 606 293 рубля 99 копеек.

Проверкой выбора способа определения поставщика в проверяемом периоде нарушений не установлено.

Проверкой правомерности и своевременности оплаты договоров, заключенных с единственным поставщиком установлено следующее.

1. Нарушения в части договорных отношений между поставщиком и заказчиком:

- в нарушение пункта 2.2 договора от 11.01.2018 № 79/1, заключенного с ООО «Камчатторгтехника», устанавливающего, что оплата производится в течение 3 банковских дней со дня подписания акта выполненных работ, Учреждением нарушен срок оплаты работ по ремонту электрической плиты на основании счета от 11.01.2018 № 33, акта от 11.01.2018 № 34 по платежному поручению от 07.02.2018 № 227955 с нарушением срока оплаты на 22 дня.

В нарушение части 13.1 статьи 34 федерального закона № 44-ФЗ, устанавливающей, что срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке, Учреждением нарушен срок оплаты следующих договоров:

- по договору от 10.01.2018 № 33/2018-Р, заключенному с ООО «СВ Трейд», несвоевременно оплачены электромонтажные работы на основании счета от 22.01.2018 № 33, акта от 22.01.2018 № 33 по платежным поручениям от 13.02.2018 № 259419 (оплата по данному платежному поручению произведена без нарушения срока), от 15.03.2018 № 392997;

- по договору от 16.01.2018 № 04/2018-ТР, заключенному с ИП Сысоев В.В., несвоевременно оплачены электромонтажные работы на основании счета от 02.02.2018 № 00004, акта от 02.02.2018 № 0000004 по платежному поручению от 15.03.2018 № 393002;

- по договору от 01.02.2018 № 07/2018-ТР, заключенному с ИП Сысоев В.В., несвоевременно оплачен аварийный ремонт системы ЦО на основании счета от 08.02.2018 № 00007, акта от 08.02.2018 № 0000007 по платежному поручению от 15.03.2018 № 392999.

Согласно объяснительной от 10.12.2018 ведущего бухгалтера финансового отдела по учету фактических и кассовых расходов Чирва Е.В. кассовым планом утверждено на текущие расходы на февраль в сумме

475 415 рублей, а принято счетов на сумму 839 840 руб. 09 коп., в результате принято решение о частичной оплате счета от 22.01.2018 № 33 по договору от 10.01.2018 № 33/2018-Р, заключенного с ООО «СВ Трейд» в сумме 196 352 руб. в феврале месяце, а оставшуюся часть в сумме 100 000 руб. за счет финансирования марта, остальные счета от 02.02.2018 № 00004, от 08.02.2018 № 00007 по договорам от 16.01.2018 № 04/2018-ТР, от 01.02.2018 № 07/2018-ТР заключенным с ИП Сысоев В.В. так же были оплачены за счет финансирования марта месяца.

Объяснительная от 10.12.2018 прилагается.

Обобщенная информация о результатах контрольного мероприятия

Плановой выездной проверкой соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Учреждении установлено нарушение, выразившееся в несвоевременной оплате договоров.

Консультант отдела финансового контроля
и контроля муниципальных закупок
Контрольного управления администрации
Петропавловск - Камчатского
городского округа

 В.А. Ковнацкая