

Акт
проверки № 7
муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения
«Детский сад № 23»

11 июня 2020 г.

г. Михайловск

Камеральная проверка проведена на основании пункта 7 плана контрольной деятельности в сфере закупок органом внутреннего муниципального финансового контроля на 2020 год, приказа начальника финансового управления администрации Шпаковского муниципального района Ставропольского края от 26 мая 2020 года № 68 «О проведении контрольных мероприятий».

Тема проверки: осуществление закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в рамках Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон № 44-ФЗ).

Проверяемый период: с 01 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.

Предмет проверки: соблюдение заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Проверка проведена проверяющим: Грабко Ириной Валерьевной, ведущим специалистом контрольно-ревизионного отдела финансового управления администрации Шпаковского муниципального района Ставропольского края.

Срок проведения проверки составил 6 рабочих дней: с 04 июня 2020 г. по 11 июня 2020 г.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование Учреждения: муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 23».

Сокращенное наименование: МКДОУ «Детский сад № 23» (далее – Учреждение).

С 28.08.2017 ведение бухгалтерского учета, составление и предоставление бухгалтерской отчетности передано на основании Соглашения о передаче функции по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности от 28.08.2017 в муниципальное казенное учреждение «Межведомственная централизованная бухгалтерия Шпаковского района» (далее – МКУ «МЦБ»).

Место нахождения и фактического осуществления деятельности Учреждения: 356231, Ставропольский край, Шпаковский район, с. Татарка, ул. Гагарина, 7, тел. (86553)3-46-88.

Учреждение состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 5 по Ставропольскому краю с 15.11.2000 ИНН 2623014870 / КПП 262301001, ОГРН 1022603022617.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Шпаковского муниципального района Ставропольского края от 23.07.2015 № 652, образовательную деятельность на основании лицензии серии 26 Л 01 № 0001144 регистрационный № 4895 от 01.07.2016, выданной министерством образования и молодежной политики Ставропольского края.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является Шпаковский муниципальный район Ставропольского края. Функции и полномочия Учредителя исполняет отдел образования администрации Шпаковского муниципального района Ставропольского края (далее – отдел образования), он же является вышестоящим органом управления, юридический и фактический адрес которого: 356240, г Михайловск, ул. Октябрьская, 322, тел. (86553) 6-32-80.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет Комитет имущественных и земельных отношений администрации Шпаковского муниципального района Ставропольского края (далее – Комитет).

Основной вид деятельности Учреждения: предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного образования по образовательным программам дошкольного образования, организация и осуществление присмотра и ухода за воспитанниками.

Для обеспечения финансово-хозяйственной деятельности в отделе № 23 Управления федерального казначейства Ставропольского края открыты лицевые счета № 03213020420, 05213020420.

В проверяемом периоде право первой подписи денежных и расчетных документов имели: первой – заведующий Е.В. Полупанова и Дорохина Н.А., право второй подписи – главный бухгалтер Сорокина В.С.

Проверка проведена с ведома заведующего Полупановой Елены Васильевны.

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ в целях обеспечения и осуществления закупок товаров, работ, услуг в проверяемом периоде ответственным за осуществление закупок (контрактным управляющим) назначена с 01.09.2018 и по настоящее время экономист Камнева Татьяна Викторовна.

Совокупный годовой объем согласно плану закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – план закупок), плану – графику закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд на 2019 год (далее – план-график) составляет 3 402 422 руб. 07 коп.

Заключено 104 договора (контракта) на общую сумму 3 342 119 руб. 53 коп. с учетом дополнительных соглашений, из них:

- по п. 1 ч.1 ст. 93 – 29 217 руб. 82 коп.;
- по п. 4 ч.1 ст. 93 – 1 329 410 руб. 46 коп.;
- по п. 5 ч. 1 ст. 93 – 1 378 599 руб. 17 коп.;
- по п. 8 ч. 1 ст. 93 – 340 607 руб. 96 коп.;
- по п. 29 ч. 1 ст. 93 – 264 284 руб. 12 коп.

Настоящей проверкой установлено.

1. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Шпаковского муниципального района Ставропольского края при обосновании закупок.

В нарушение ст. 18, 22 Закона № 44 – ФЗ, Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 N 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования" (далее – Порядок № 555) при заполнении формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – обоснование плана закупок) в графе 4 формы не заполняется наименование муниципальной программы, в графе 5 формы не заполняется наименование мероприятий муниципальной программы, в графе 7 формы не заполняется наименование, дата принятия и номер утвержденных в соответствии со ст. 19 Закона № 44 – ФЗ нормативных правовых актов, устанавливающих требования к отдельным видам товаров, работ и услуг (в том числе предельные цены товаров, работ и услуг) и (или) к определению нормативных затрат на обеспечение функций, полномочий государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов, в том числе подведомственных указанным органам казенных учреждений; при заполнении формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана – графика закупок на 2019 год (далее – обоснование плана – графика) в графе 7 формы - обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) цена не детализирована с учетом количества закупаемых товаров, работ и услуг и тарифа.

Приложение № 1

2. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Шпаковского муниципального района Ставропольского края при исполнении, изменении, расторжении контрактов.

При проверке соблюдения порядка размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд, заключения договоров и контрактов, исполнения заключенных контрактов нарушений не установлено.

Таким образом, по результатам контрольного мероприятия проверен объем в сумме – 3 342 119 руб. 53 коп., количество проверенных закупок в рамках проверки 104 договора (контракта).

Установлено нарушение:

1. Иное нарушение

1. Содержание нарушения	нарушение в заполнении обоснований плана закупок, плана - графика
единиц	2
Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов	ст. 18, 22 Закона № 44 – ФЗ, Порядок № 555
Документы, подтверждающие нарушение	формы обоснования плана закупок, плана - графика

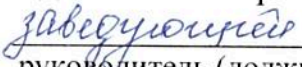
Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт проверки в срок не более 5 рабочих дней со дня получения акта.

Проверяющий:

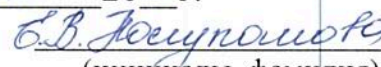
Ведущий специалист
контрольно – ревизионного
отдела

 И.В. Грабко / «11» июня 2020 г.

Один экземпляр Акта на 4 листах получен: «11» 06 2020 г.


руководитель (должностное
лицо) объекта контроля


подпись


(инициалы, фамилия)