

А К Т

проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных актов в сфере закупок муниципальным бюджетным образовательным учреждением № 95 города Липецка.

г. Липецк

12.10.2018г.

На основании приказа департамента финансов администрации города Липецка от 26.09.2018 № 374, удостоверения от 26.09.2018 № 90 ведущим консультантом отдела финансового контроля и анализа в сфере закупок контрольно-ревизионного управления департамента финансов администрации города Липецка Башаевым И.Р. проведена проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе и иных нормативных актов в сфере закупок муниципальным бюджетным образовательным учреждением № 95 города Липецка (далее - Учреждение, Заказчик).

Проверка начата: 27.09.2018г., окончена: 12.10.2018г.

Проверяемый период: 2017г., истекший период 2018г.

Метод проверки – выборочный.

Основание назначения проверки: план контрольных мероприятий контрольно-ревизионного управления департамента финансов администрации города Липецка на 2018 год, утверждённый председателем департамента 15.12.2017г.

Юридический/фактический Учреждения: 398035, Россия, г. Липецк, ул. Филипченко, д. 8.

ИНН: 4826032620, ОГРН: 1024840826680.

Согласно Уставу, утверждённому приказом председателя департамента образования администрации г. Липецка от 14.12.2017 № 1725 с изменениями и дополнениями, Учреждение имеет организационно-правовую форму - муниципальное бюджетное учреждение. Тип - дошкольная образовательная организация.

Сокращённое наименование Учреждения: ДОУ № 95 г. Липецка.

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность Учреждения в проверяемом периоде с правом первой подписи являлась заведующая Брылева Татьяна Владимировна (приказ управления дошкольного образования администрации г. Липецка от 01.04.2003 № 218-к).

На основании договора от 10.11.2016 б/н., МКУ «ЦБ по обслуживанию учреждений департамента образования администрации города Липецка»

осуществляет бухгалтерское и расчётное обслуживание финансово-хозяйственной деятельности Заказчика.

Учредителем Учреждения является департамент образования администрации г. Липецка (далее – Департамент, Учредитель).

Юридический/фактический адрес Учредителя: 398032, Россия, г. Липецк, ул. Космонавтов, д. 56, корп. «а», номер телефона: (4742) 30-96-01.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Учреждению в департаменте финансов администрации города Липецка открыты лицевые счета:

- 20619003620 - для оплаты субсидий на выполнение муниципального задания и средств, полученных от предпринимательской деятельности;
- 21619003620 - для оплаты субсидий на иные цели.

Проверкой установлено:

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 – Закон) Учреждение является самостоятельным заказчиком.

Департамент является уполномоченным органом на определение поставщиков для нужд Заказчика согласно распоряжению администрации города Липецка от 13.02.2014 № 100-р.

Приказом Учреждения от 16.01.2017 № 21-од контрактным управляющим назначена специалист по кадрам Гаршина Е.А., которая в соответствии с п.6 ст. 38 Закона прошла обучение (диплом от 04.09.2017 регистрационный № 3475), ознакомлена с должностной инструкцией. До 16.01.2017г. функции контрактного управляющего в Учреждении возлагались на специалиста по кадрам Волокитину Л.А. (приказ Учреждения от 09.01.2017 № 6-од).

Правом электронной цифровой подписи наделена заведующая Учреждением сроком с 30.03.2018г. по 30.06.2019г.

Приёмка и экспертиза поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы в Учреждении в 2018 году осуществляется комиссией, созданной приказом Учреждения от 12.01.2018 № 21-ОД.

В 2017 году согласно данным, представленных и заверенных Заказчиком, проведено 154 закупки на общую сумму 6397420,41 руб., из них 20 муниципальных контрактов на общую сумму 1099664,16 руб., 134 договора без проведения торгов с единственным поставщиком на общую сумму 5297756,25 руб.

В истекшем периоде 2018 г. согласно данным, представленных и заверенных Заказчиком, проведено 119 закупок на общую сумму 6269750,85 руб., из них 24 муниципальных контракта на общую сумму 1119366,85 руб., 95 договоров без проведения торгов с единственным поставщиком на общую сумму 5150384,00 руб.

Нарушений п.4, п.5 ст.93 Закона в части превышения суммы заключенных договоров совокупному годовому объёму закупок не установлено.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017г. и плановый период 2018-2019г.г. утверждён председателем Департамента 09.01.2017г., план закупок на 2017г. и плановый период 2018-2019г.г.; план-график на 2017г. утверждены приказом Учреждения от 16.01.2017 № 21-ОД.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018г. и плановый период 2019-2020г.г. утверждён председателем Департамента 09.01.2018г., план закупок на 2018г. и плановый период 2019-2020г.г.; план-график на 2018г. утверждены приказом Учреждения от 17.01.2018 № 23-ОД. Нарушений сроков утверждения указанных документов не установлено.

Фактов необоснованного включения объектов закупок в сформированные план закупок и план-график не установлено. Планируемые закупки соответствуют целям, функциям и полномочиям Учреждения.

Проверкой установлено, что совокупный годовой объём закупок (СГОЗ), запланированный в плане-графике Учреждения на 2017г. соответствует объёму, запланированному на закупки товаров, работ, услуг, утверждённому плану ФХД на 2017г.

На основании ч.5 ст. 19 Закона приказом Департамента от 10.08.2017 № 1132 утверждены требования к закупаемым Учредителем и подведомственными бюджетными и казёнными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг).

Выборочной проверкой установлено, что Учреждением в проверяемом периоде в пределах данного перечня закупок не производилось, ввиду отсутствия потребности в данных закупках.

В соответствии с приказом Департамента от 19.12.2017 № 1740, приказом Учреждения от 11.01.2018 № 8-ОД в ДОУ № 95 осуществляется организация питания воспитанников.

Приказом Департамента от 20.12.2017 № 1747 на 2018г. для подведомственных учреждений рекомендовано примерное 10-ти дневное меню для детей. На основании приказа Учреждения от 27.12.2017 № 94-ОД в ДОУ № 95 введено 10-ти дневное примерное меню.

Проверкой соответствия примерного меню, утверждённого приказом Департамента и меню, утвержденного приказом Учреждения, установлены допустимые замены отдельных блюд при условии эквивалентности пищевой и энергетической ценности.

Расходы сырья и полуфабрикатов на 1 порцию установлены технологическими картами, утверждёнными заведующей Учреждения.

Данные технологические карты составлены на основании сборника рецептов на продукцию для питания детей в дошкольных образовательных организациях (сборник технических нормативов).

Выборочной проверкой (67%) соответствия технологических карт Учреждения (вес и норма расхода сырья и полуфабрикатов) при приготовлении блюд с данными сборников рецептов расхождений не установлено.

Выборочной проверкой соответствия норм расхода сырья и полуфабрикатов, в наименовании блюд и массе нетто в меню-требовании Учреждения на выдачу продуктов питания за 01.10.2018г., 02.10.2018г., 03.10.2018г. данным технологических карт расхождений не установлено.

В ходе проверки проанализированы закупки продуктов питания, осуществлённые Учреждением в количестве 10 шт. на общую сумму: 1220248,67 руб. а именно:

- закупка мяса-говядины на общую сумму 381500,00 руб. у поставщика ИП Корвяков Михаил Федорович по договору от 09.01.2018 № 6;

- закупка печени говяжьей на общую сумму 33547,52 руб. у поставщика ООО «Горизонт» по муниципальному контракту от 25.06.2018 № Ф.2018.287746;

- закупка мяса-говядины на общую сумму 381500,00 руб. у поставщика ИП Корвяков Михаил Федорович по договору от 27.06.2018 № 76;

- закупка рыбной продукции на общую сумму 55065,97 руб. у поставщика ООО «ИРИДА» по муниципальному контракту от 02.07.2018 № Ф.2018.306903;

- закупка фруктов на общую сумму 42139,86 руб. у поставщика ООО «ЭкоФрукт» по муниципальному контракту от 17.09.2018 № Ф.2018.439905;

- закупка творога на общую сумму 83864,53 руб. у поставщика ООО «ЗАПАС» по муниципальному контракту от 17.09.2018 № Ф.2018.441694;

- закупка хлебобулочной продукции на общую сумму 55451,88 руб. у поставщика ИП Беляев Илья Юрьевич по муниципальному контракту от 17.09.2018 № Ф.2018.440515;

- закупка овощей на общую сумму 75871,79 руб. у поставщика ООО «Олимп» по муниципальному контракту от 17.09.2018 № Ф.2018.439980;

- закупка кисломолочной продукции на общую сумму 103158,12 руб. у поставщика ООО «ЗАПАС» по муниципальному контракту от 18.09.2018 № Ф.2018.447248;

- закупка макаронных изделий на общую сумму 8149,00 руб. у поставщика ООО «СфераГрупп» по муниципальному контракту от 24.09.2018 № Ф.2018.451723.

Проверкой соответствия проектов вышеуказанных муниципальных контрактов, размещённых на официальном сайте zakupki.gov.ru в телекоммуникационной сети «Интернет» и фактически заключённых контрактов расхождений не установлено.

Выборочной проверкой внесения указанных закупок в форму обоснования плана-графика за 2017, 2018 годы нарушений не установлено.

Начальная максимальная цена (НМЦК) обоснована, указаны коммерческие предложения потенциальных поставщиков и НМЦК таких предложений. Заказчиком предоставлены коммерческие предложения, подтверждающие произведённый расчёт НМЦК, при проверке которых нарушений не установлено.

Выборочной проверкой вышеуказанных исполнения условий заключённых договоров нарушений не установлено.

В проверяемом периоде применение мер ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) Учреждением не осуществлялось, в связи с отсутствием нарушений сроков исполнения заключенных муниципальных контрактов.

Согласно нормам ст.13 Закона закупки для обеспечения муниципальных нужд осуществляются в целях выполнения функций и полномочий муниципальных органов.

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учёта поставленного товара установлено, что материальные ценности, полученные Учреждением, оприходованы своевременно и в полном объёме.

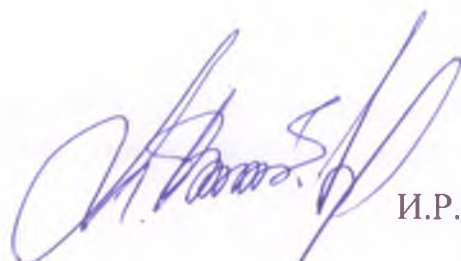
В период проверки согласно приказу Учреждения от 09.10.2018 № 136-од проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов по состоянию на 09.10.2018г., а также выборочная инвентаризации продуктов питания по состоянию на 09.10.2018г.

В результате инвентаризации излишек и недостач не установлено.

Заключение по результатам проверки:

В ходе проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных актов в сфере закупок нарушений не установлено.

Ведущий консультант отдела финансового контроля и анализа в сфере закупок контрольно-ревизионного управления



И.Р.Башаев

Возражения по акту принимаются в течение 5-ти рабочих дней со дня его получения.

Экземпляр акта для ознакомления на 5-ти листах получил руководитель (иное должностное лицо)

Заведующий отделом финансов и бухгалтерского учета М.В. Волкова
(должность и Ф.И.О., наименование организации, подпись)