

УТВЕРЖДАЮ

Министр образования
Ставропольского края

Е.Н. Козюра

«26» XO 2020 г.

Отчет № 2420

о проведении плановой камеральной проверки государственного казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 34 «Золотой петушок»

г. Ставрополь

«26» XO 2020 г.

В соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ), порядком осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Ставропольского края, утвержденным постановлением Правительства Ставропольского края от 31 декабря 2013 г. № 539-п, приказом министерства образования Ставропольского края (далее - министерство) от 25 сентября 2020 года № 1126-пр «О проведении плановой камеральной проверки», проведена плановая камеральная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственного казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 34 «Золотой петушок» (далее – подведомственный заказчик).

Период проверки: с 01 января 2020 года по 30 июня 2020 года.

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

Цель проверки: установление соответствия деятельности подведомственного заказчика требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Проверка действий подведомственного заказчика при осуществлении закупки проводилась:

- Семенюк Н.Ю. – ведущим специалистом отдела бухгалтерского учета и контроля министерства образования Ставропольского края;

- Песоцкой Т.В. – специалистом по закупкам юридического отдела государственного казенного учреждения Ставропольского края «Краевой центр обеспечения деятельности в сфере образования».

Срок проведения проверки 5 рабочих дней.

Проверка начата 08 октября 2020 года, окончена 14 октября 2020 года.

Общие сведения о подведомственном заказчике:

Государственное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 34 «Золотой петушок», ИНН 2631021870, КПП 263101001, адрес: 357108, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Павлова, д. 14.

Для проверки подведомственным заказчиком были предоставлены документы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ:

- первоначально утвержденная бюджетная смета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов от 30 декабря 2019 года, изменение показателей бюджетной сметы № 1 за 2020 год от 31 марта 2020 года, № 2 от 30 июня 2020 года.

- первоначально утвержденный план-график закупок на 2020 г. и плановый период 2021 и 2022 гг. (приказ № 129 – ОД от 30.12.2019 г.); действующая редакция плана – графика закупок на 2020 г. и плановый период 2021 и 2022 гг. (приказ № 63 – ОД от 19.06.2020 г.);

- копию уведомления о бюджетных ассигнованиях доведении лимитов на 2020 год от 20 декабря 2019 года № 95-кз;

- отчет об исполнении бюджета, получателя бюджетных средств (ОКУД 0503127) за 1 полугодие 2020 года;

- отчет о бюджетных обязательствах (ОКУД 0503128) за 1 полугодие 2020 года;

- приказ о назначении руководителя Горшковой Надежды Ивановны (приказ № 420-лс от 29.09.2017 года (сроком на один год) и № 119-лп от 19.09.2018 года (сроком на три года);

- приказ о назначении главного бухгалтера Ващенко Ксении Евгеньевны (приказ № 13 от 09.03.2010 г.), (право, второй подписи приказ № 21-ОД от 09.01.2020 г.);

- приказы о назначении должностных лиц, ответственного за осуществление закупок (приказ № 46-ОД от 25.03.2019 года, приказ № 119-ОД от 18.11.2019 года);

- должностные инструкции контрактного управляющего, утвержденные приказами № 46-ОД от 25.03.2019 года, № 119-ОД от 18.11.2019 года.;

- приказ о применении электронной цифровой подписи на официальном сайте № 20 – ОД от 09.01.2020 года;

- приказ о создании единой комиссии № 11-ОД от 09.01.2020 г.;

- положение о порядке формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок, утвержденное приказом № 129-ОД от 27.12.2019 г.;

- приказ о создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров, работ, услуг, утвержденное приказом № 11-ОД от 09.01.2020 г.;
- положение о приемочной комиссии, утвержденное приказом № 7-ОД от 09.01.2018 г.;
- копии сертификатов (дипломов) или удостоверений по обучению комиссии в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44 - ФЗ;
- реестры договоров и контрактов за 2020 год;
- договоры спецификации, соглашения и контракты, счета, счета-фактуры, товарные накладные и платежные поручения;
- сведения об организации.

За период первого полугодия 2020 года проверено 3 договора и контракта, заключенных по пункту 4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

Государственный контракт № 14 от 24.01.2020 г. с ООО «ЮГ-Гарант» на поставку продуктов питания (рыбы) на сумму 60 530,22 руб. Соглашение о расторжении контракта от 30.06.2020 г. сумма контракта составила 29 475,60 руб., предоставлены копии документов, подтверждающие исполнение контракта:

- товарная накладная № 1701 от 06.02.2020 г. на сумму 4 210,80 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- платежное поручение № 96 от 13.02.2020 г. на сумму 4 210,80 руб., (проведен министерством финансов 13.02.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- товарная накладная № 2466 от 20.02.2020 г. на сумму 4 210,80 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- платежное поручение № 147 от 04.03.2020 г. на сумму 4 210,80 руб., (проведен министерством финансов 04.03.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- товарная накладная № 3206 от 05.03.2020 г. на сумму 3 509,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- платежное поручение № 198 от 16.03.2020 г. на сумму 3 509,00 руб., (проведен министерством финансов 16.03.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- товарная накладная № 3941 от 19.03.2020 г. на сумму 7 018,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- платежное поручение № 274 от 08.04.2020 г. на сумму 7 018,00 руб., (проведен министерством финансов 08.04.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- товарная накладная № 4725 от 19.05.2020 г. на сумму 7 018,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- платежное поручение № 348 от 25.05.2020 г. на сумму 7 018,00 руб., (проведен министерством финансов 25.05.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта;
- товарная накладная № 5751 от 11.06.2020 г. на сумму 3 509,00 руб. Сроки поставки товара соблюдены в соответствии с условиями контракта;

- платежное поручение № 418 от 16.06.2020 г. на сумму 3 509,00 руб., (проведен министерством финансов 16.06.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта.

Государственный контракт № 415349 от 03.02.2020 г. с ООО «АЙ КЛИНИК» на услуги по проведению периодического медицинского осмотра работников на сумму 30 200,00 руб., предоставлены копии документов, подтверждающие исполнение контракта:

- акт выполненных работ № 26 от 18.02.2020 г. на сумму 30 200,00 руб. Сроки выполнения работ соблюдены в соответствии с условиями контракта;

- платежное поручение № 126 от 26.02.2020 г. на сумму 30 200,00 руб., (проведен министерством финансов 26.02.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями контракта.

Договор подряда № 37-2020 от 17.02.2020 г. с ИП Луценко на проведение кадастровых работ на сумму 6 000,00 руб., предоставлены копии документов, подтверждающие исполнение договора:

- акт выполненных работ № 37-2020 от 27.02.2020 г. на сумму 6 000,00 руб. Сроки оказания услуги соблюдены в соответствии с условиями договора;

- платежное поручение № 223 от 24.03.2020 г. на сумму 6 000,00 руб., (проведен министерством финансов 24.03.2020 г.) Сроки оплаты соблюдены в соответствии с условиями договора.

За период первого полугодия 2020 года контрактов по пункту 5 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не заключались.

1. Общие сведения о деятельности подведомственного заказчика при осуществлении закупок в рамках контрактной системы.

В соответствии с п. 3 ч. 1 ст. 4 Федерального закона № 44-ФЗ в учреждении от лица подведомственного заказчика используется усиленная квалифицированная электронная подпись (далее - ЭП), владельцем является заведующая Горшкова Н.И., сертификаты ключа проверки электронной подписи получены в удостоверяющем центре (УФК по Ставропольскому краю). Право использования ЭП на официальном сайте закупок от имени заказчика, возложено приказом № 20-ОД от 09.01.2020 года, при подписании документов на официальном сайте закупок от имени заказчика на главного бухгалтера Ващенко К.Е. по настоящее время.

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ назначен ответственный за осуществление закупок (Приказ № 119-ОД от 18.11.2019 г.)

В соответствии со ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ подведомственным заказчиком не создана единая комиссия по осуществлению закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, так как закупки осуществляются только у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)

Подведомственным заказчиком создана приемочная комиссия и утверждено Положение о приемочной комиссии по проведению экспертизы (Приказ № 11-ОД от 09.01.2020 г.).

2. Проверка осуществления подведомственным заказчиком исполнения требований положений статьи 93 Федерального закона.

Плановый совокупный годовой объем закупок на 2020 года составил – 2 681 808,02 руб., на 30.06.2020 года заключено 97 контрактов и договоров на сумму 1 595 991,33 руб., исполнено на сумму 1 019 101,00 руб., в том числе:

- по п. 4 ч. 1 ст. 93 ФЗ-44 заключено 95 государственных контрактов и договоров на сумму – 1 060 498,70 руб. (исполнено на 30.06.2020 г. на сумму – 636 975,86 руб.), что не превышает два миллиона рублей, фактов осуществления закупок на сумму, превышающую триста тысяч рублей не выявлено;

- по п. 8 ч. 1 ст. 93 ФЗ-44 заключен 1 государственный контракт на сумму 338 692,35 руб. (исполнен на 30.06.2020 г. на сумму – 286 156,92 руб.);

- по п. 29 ч.1 ст. 93 ФЗ-44 заключен 1 государственный контракт суммой – 196 800,28 руб. (исполнен на 30.06.2020 г. на сумму – 95 968,22 руб.)

Закупок с применением конкурсных процедур не проводилось.

3. Проверка своевременности утверждения и размещения в Единой информационной системе (далее-ЕИС) утвержденного плана графика.

В соответствии с ч.1 ст. 16 Федерального закона планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены. В ходе проверки нарушений ч. 1 ст. 16 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

В соответствии с ч. 6 ст. 16 план-график формируется государственным или муниципальным заказчиком в соответствии с требованиями настоящей статьи в процессе составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. В ходе проверки нарушений ч. 6 ст. 16 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

В соответствии с ч. 1 ст. 23 Федерального закона идентификационный код закупки указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах,

предусмотренных настоящим Федеральным законом. В ходе проверки нарушений ч. 1 ст. 23 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

В соответствии п.2 ч.8 ст.16 планы-графики подлежат изменению при необходимости приведения их в соответствие в связи с изменением доведенного до заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, изменением показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных учреждений, государственных, муниципальных унитарных предприятий, изменением соответствующих решений и (или) соглашений о предоставлении субсидий. В ходе проверки нарушений ч. 8 ст. 16 Федерального закона 44-ФЗ не выявлено.

4. Проверка осуществления закупок подведомственным заказчиком в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг на электронной торговой площадке ОТС-market.

Выборочно проверены закупки, осуществлённые у единственного поставщика в соответствии с требованиями Распоряжения Правительства Ставропольского края от 19 октября 2017 года № 308-рп и порядком осуществления закупок малого объема посредством использования электронной торговой площадки ОТС-market.

С 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. заключено 12 контрактов на сумму – 903 257,17 руб. Экономия составила 52 959,82 руб.

Нарушений требований Распоряжения Правительства Ставропольского края от 19 октября 2017 года № 308-рп не выявлено.

5. Проверка действий подведомственного заказчика при размещении информации о заключении контракта, исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) на официальном сайте закупок.

В соответствии с п. 10 ч.2 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов включаются следующие документы и информация: 8) информация об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены; 9) копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика; 10) информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта), о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта; 13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В соответствии с ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, сведения о заключении, изменении и исполнении контрактов публикуются заказчиком в ЕИС в течение пяти рабочих дней с даты заключения или исполнения контрактов.

Подведомственным заказчиком в ЕИС размещены сведения о государственных контрактах, проверка была проведена выборочно по следующим контрактам:

1. Государственный контракт на оказание услуг по энергоснабжению № 669 от 21.02.2020 г. с акционерным обществом «Горэлектросеть» г. Невинномысск на сумму 196 800,28 руб.

Информация о заключении контракта размещена в реестре контрактов, на официальном сайте закупок в ЕИС в установленные сроки в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ, нарушения требований ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ не допущено.

В сведениях об этапах исполнения контракта имеются документы, подтверждающие факт исполнения контракта.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1084 от 28.11.2013 г. в реестре контрактов на Официальном сайте (ЕИС) не своевременно размещена информация, а именно:

Информация об оплате по платежным поручениям:

№ 212 от 18.03.2020 г. на сумму 8 380,04 руб.;

№ 213 от 18.03.2020 г. на сумму 6 288,14 руб.;

№ 214 от 19.03.2020 г. на сумму 21 411,86 руб.;

№ 238 от 27.03.2020 г. на сумму 1 189,41 руб.;

№ 241 от 30.03.2020 г. на сумму 4 517,11 руб.;

№ 242 от 30.03.2020 г. на сумму 6027,05 руб.;

№ 289 от 21.04.2020 г. на сумму 8 887,18 руб.;

№ 290 от 21.04.2020 г. на сумму 5 804,65 руб.;

№ 291 от 21.04.2020 г. на сумму 7 735,08 руб.;

№ 323 от 08.05.2020 г. на сумму 5 195,11 руб.;

№ 324 от 08.05.2020 г. на сумму 6 926,82 руб.;

№ 346 от 22.05.2020 г. на сумму 5 825,52 руб.;

№ 409 от 09.06.2020 г. на сумму 3 333,40 руб.;

№ 410 от 09.06.2020 г. на сумму 4 446,85 руб. размещена в реестре контрактов 20.10.2020 г., позднее 5 рабочих дней со дня оплаты.

Информация о документах, подтверждающих приемку оказанных услуг:

Акт приема-передачи №669/01 от 22.02.2020 г. на сумму 21 411,86 руб.;

Акт приема-передачи № 669/02 от 29.02.2020 г. на сумму 15 857,59 руб.;

Акт приема-передачи № 669/03 от 31.03.2020 г. на сумму 19 431,34 руб.;

Акт приема-передачи № 669/04 от 30.04.2020 г. на сумму 17 947,45 руб.;

Акт приема-передачи № 669/05 от 31.05.2020 г. на сумму 9 821,80 руб.;

Акт приема-передачи № 669/06 от 30.06.2020 г. на сумму 13 778,16 руб.; размещена в реестре контрактов 20.10.2020 г., позднее 5 рабочих дней со дня приемки оказанных услуг.

2. Государственный контракт на теплоснабжение № 551 от 21.02.2020 г с акционерным обществом «Теплосеть» на сумму 338 692,35 руб.

Информация о заключении контракта размещена в реестре контрактов, на официальном сайте закупок в ЕИС 05.03.2020 г., позднее 5 рабочих дней со дня заключения контракта.

Дополнительным соглашением № 1 от 15.05.2020 г. в условия контракта № 551 от 21.02.2020 г. внесены изменения. Информация о внесенных изменениях размещена в реестре контрактов, на официальном сайте закупок в ЕИС в установленные сроки в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ, нарушения требований ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ не допущено

В сведениях об этапах исполнения контракта имеются документы, подтверждающие факт исполнения контракта.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1084 от 28.11.2013 г. в реестре контрактов на Официальном сайте (ЕИС) не своевременно размещена информация, а именно:

Информация об оплате по платежным поручениям:

№ 205 от 17.03.2020 г. на сумму 58 672,58 руб.;

№ 206 от 17.03.2020 г. на сумму 15 057,25 руб.;

№ 211 от 18.03.2020 г. на сумму 52 285,73 руб.;

№ 263 от 08.04.2020 г. на сумму 35 133,62 руб.,

№ 281 от 16.04.2020 г. на сумму 4 902,30 руб.,

№ 347 от 22.05.2020 г. на сумму 25 441,81 руб.,

№ 354 от 26.05.2020 г. на сумму 76 663,63 руб., размещена в реестре контрактов 19.10.2020 г., позднее 5 рабочих дней со дня оплаты.

Информация о документах, подтверждающих приемку оказанных услуг:

акт № 115 от 22.02.2020 г. на сумму 52 285,73 руб.;

акт № 1033 от 25.02.2020 г. на сумму 58 672,58 руб.;

акт № 1872 от 20.03.2020 г. на сумму 50 190,87 руб.;

акт № 2793 от 30.04.2020 г. на сумму 30 344,11 руб.;

акт № 3781 от 31.05.2020 г. на сумму 4 089,10 руб.;

акт № 3925 от 25.06.2020 на сумму 4 089,10 руб., размещена в реестре контрактов 19.10.2020 г., позднее 5 рабочих дней со дня приемки оказанных услуг.

Проверкой установлено, что в исследованных государственных контрактах подведомственным заказчиком допущены нарушения требований ч. 3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ.

6. Проверка осуществления подведомственным заказчиком исполнения требований положений статьи 34 Федерального закона 44 ФЗ.

Проведена выборочная проверка государственных контрактов и договоров, заключенных в проверяемом периоде, в соответствии с пунктом 4 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

Государственный контракт № 14 от 24.01.2020 г. с ООО «ЮГ-Гарант» на поставку продуктов питания (рыбы) на сумму 60 530,22 руб.;

Государственный контракт № 415349 от 03.02.2020 г. с ООО «АЙ КЛИНИК» на услуги по проведению периодического медицинского осмотра работников на сумму 30 200,00 руб.;

Договор подряда № 37-2020 от 17.02.2020 г. с ИП Луценко на проведение кадастровых работ на сумму 6 000,00 руб.

В вышеуказанных контрактах подведомственным заказчиком указано, что цена контракта должна быть твердой и фиксированной, и определяться на весь срок исполнения контракта. Таким образом подведомственным заказчиком соблюдаются нормы п. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

ВЫВОДЫ:

Проведенной плановой камеральной проверкой соблюдения подведомственным заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд установлено нарушение подведомственным заказчиком требований ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ. Подведомственный заказчик с результатами проверки согласен. По факту выявленных нарушений ответственным должностным лицом заказчика предоставлена объяснительная записка с указанием причин повлекших нарушение норм Федерального закона № 44-ФЗ.

Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и контроля министерства образования Ставропольского края

 Семенюк Н.Ю.

Специалист по закупкам
ГКУ СК «Краевой центр обеспечения
деятельности в сфере образования»



Песоцкая Т.В.