

УТВЕРЖДАЮ
Министр образования и молодежной
политики Ставропольского края


« 04 » сентябре 2017 г. Е.Н. Козюра

Отчет № 24/17

о проведении плановой проверки в государственном казенном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 34 «Золотой петушок»

г. Невинномысск

« 04 » октябре 2017 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), 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 и молодежной политики Ставропольского края (далее – министерство) от 30 августа 2017 г. № 1158-пр «О проведении плановой проверки», 21 сентября 2017 г. была проведена плановая выездная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении ГКДОУ «Детский сад № 34 «Золотой петушок» (далее – подведомственный заказчик).

Подведомственный заказчик: государственное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 34 «Золотой петушок», ИНН 2631021870, КПП 263101001, ОГРН 1022603621215, ОКПО 54732352 адрес места нахождения: 357108, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Павлова, д.14.

Период проверки: закупка товаров, работ, услуг за период с 01 января 2016 года по 01 сентября 2017 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 проводилась комиссией министерства в составе:

- Семенюк Н.Ю. – ведущего специалиста отдела бухгалтерского учета и контроля министерства;
- Васильцова В.В. – юрисконсульта юридического отдела ГКУ СК «Краевой центр».

Согласно учетной политике подведомственного заказчика, закупка товаров, работ, услуг для нужд подведомственного заказчика осуществляется на основании Федерального закона.

Для проверки подведомственным заказчиком были предоставлены документы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом за 2016 г. и истекший период 2017 г.

В ходе плановой проверки соблюдения подведомственным заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок установлено следующее:

1. В проверяемом периоде – с 01 января 2016 года по 20 апреля 2017 года заведующей являлась Апкарян Светлана Шагеновна (Приказ о назначении на должность №196-к от 09 апреля 1996 года), с 21 апреля 2017 г. по 31 августа 2017 г. исполняющим обязанности заведующей была Колесникова Наталья Владимировна (Приказ о назначении на должность № 176-лс от 20 апреля 2017 г.);

- главным бухгалтером – с 01 января 2016 года по 18 февраля 2016 г. Бойко Юлия Сергеевна (Приказ о назначении № 16 от 24 июня 2014 г.), с 19 февраля 2016 г. Ващенко Ксения Евгеньевна (Приказ о назначении № 13 от 09 марта 2010 г., приказ о выходе из отпуска по уходу за ребенком № 2 от 11 января 2016 г.).

В проверяемом периоде контрактным управляющим была назначена заместитель заведующей по АХР Аверкина Инна Анатольевна (Приказ № 2 от 11 января 2016 г., приказ № 22 о/д от 09 января 2017 г.).

2. В соответствии со ст. 39 Федерального закона создана единая комиссия по осуществлению закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд государственного казенного учреждения и утверждено Положение о единой комиссии (Приказ № 7 от 11 января 2016 г.).

В соответствии с ч. 5 ст. 39 Федерального закона комиссия сформирована преимущественно из лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, либо обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

В состав комиссии вошли:

- председатель единой комиссии – Апкарян С.Ш. (заведующая, имеет диплом о высшем образовании, сертификат «Контрактная система. Программа перехода к закупкам по новым правилам» 2013 г.);

- члены единой комиссии:

- Аверкина И.А. (заместитель заведующей по АХР, имеет диплом о высшем образовании, удостоверение о повышении квалификации № 0022 от

26.10.2015 г. по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками»);

- секретарь единой комиссии - Федчук К.Н. (бухгалтер, имеет диплом о средне-профессиональном образовании, удостоверение о повышении квалификации № 0024 от 26.10.2015 г. по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками»);

- Колесникова Н.В. (заместитель заведующей по ВМР, имеет диплом о высшем образовании, диплом о профессиональной переподготовке № 555 от 29.04.2015 г. «Менеджмент организации»);

- Афанасьева В.Ф. (старшая медицинская сестра, имеет диплом о средне-специальном образовании).

В части создания единой комиссии, назначения контрактного управляющего согласно выше указанным документам нарушений не установлено.

3. Проведенной проверкой периода с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г. установлено следующее:

Проверка соблюдения подведомственным заказчиком порядка составления и размещения плана-графика закупок в Единой информационной системе на официальном сайте www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт) в 2016 г., в соответствии с ч. 2 ст. 112 Федерального закона, совместными Приказами Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 года № 761/20н (далее – Приказ № 761/20н) и от 31 марта 2015 года № 182/7н (далее – Приказ № 182/7н) показала:

Подведомственным заказчиком разработан и утвержден 25.01.2016 г. план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 г. (реестровый номер 44201603212000163001). В течение года в план-график вносились изменения.

Бюджетная смета на 2016 г. была утверждена 25.12.2015 г.

Согласно ч. 10 ст. 21 Федерального закона, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Таким образом, подведомственный заказчик нарушил указанную выше норму, утвердив план-график после 19.01.2016 г.

4. Согласно ч. 14 ст. 21 Федерального закона, внесение изменений в план-график по каждому объекту закупки может осуществляться не позднее чем за десять дней до дня размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении соответствующей закупки.

В нарушение данной нормы подведомственный заказчик разместил:

- 04.02.2016 г. извещение № 0321200016316000004 на основе четвертой версии плана-графика от 04.02.2016 г.;

- 05.02.2016 г. извещения №№ 0321200016316000005, 0321200016316000006 на основе пятой версии плана-графика от 05.02.2016 г.

5. В 2016 году закупки подведомственным заказчиком производились у единственного поставщика (п. 4, 8, 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона).

Совокупный годовой объем закупок за 2016 год составил 2 202 871,86 руб. в том числе:

- по п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона заключено 65 договоров 98 разовых счетов на общую сумму 1 663 104,86 руб.,

- по п. 8 ч.1 ст. 93 Федерального закона заключено 4 контракта на сумму 359 692,71 руб.,

- по п. 29 ч.1 ст. 93 Федерального закона заключен 1 контракт на сумму 180 074,29 руб.

Годовой объем закупок, которые подведомственный заказчик осуществил на основании п. 4 ст. 93 Федерального закона не превысил два миллиона рублей, таким образом, требования законодательства соблюдены.

6. Согласно ч. 2. ст. 93 Федерального закона, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 – 3, 6 – 8, 11 – 14, 16 – 19 части 1 ст. 93 Федерального закона, заказчик размещает на официальном сайте извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта. Подведомственный заказчик допустил нарушения в следующих закупках:

Реестровый номер закупки	Дата размещения извещения	Дата заключения контракта
0321200016316000004	04.02.2016 г.	03.02.2016 г.
0321200016316000005	05.02.2016 г.	03.02.2016 г.
0321200016316000006	05.02.2016 г.	03.02.2016 г.

7. Согласно ч. 4 ст. 30 Федерального закона, по итогам года учреждение обязано составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций до 1 апреля года, следующего за отчетным годом и разместить его на официальном сайте.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Федерального закона отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций был размещен подведомственным заказчиком на официальном сайте 29.12.2016 г.

Так как конкурентные процедуры подведомственным заказчиком не проводились, объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций составил 0%.

8. Согласно ч. 9 ст. 94 Федерального закона, результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом на официальном сайте.

Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1093 (далее – Постановление) установлен срок размещения указанной информации: в течение 7 рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

б) оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;

в) расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя (далее - исполнитель) либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона подведомственным заказчиком отчеты об исполнении контрактов за 2016 г. (о результатах отдельного этапа исполнения) не были размещены в единой информационной системе.

8. Проверка периода с 01.01.2017 г. по 01.09.2017 г. выявила следующее:

Подведомственным заказчиком разработан и утвержден план закупок на 2017 г. и плановый период 2018 – 2019 гг. (реестровый номер 201703212000163001). Первая версия утверждена 12.12.2016 г. а размещена 29.12.2016 г.

Бюджетная смета на 2017 г. была утверждена 16.12.2016 г.

Согласно ч. 7 ст. 17 Федерального закона, план закупок 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. Таким образом, подведомственный заказчик нарушил данную норму, утвердив план закупок ранее доведения лимитов.

Согласно ч. 9 ст. 17 Федерального закона, утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

Следовательно, подведомственный заказчик нарушил указанную выше норму, разместив план закупок в более поздний срок.

Подведомственным заказчиком разработан и утвержден 27.01.2017 г. план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на

2017 г. (реестровый номер 2017032120001630010002). В течение года в план-график вносились изменения.

Согласно ч. 10 ст. 21 Федерального закона, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Таким образом, подведомственный заказчик нарушил указанную выше норму, утвердив план-график после 30.12.2016 г.

9. В 2017 году закупки подведомственным заказчиком производились у единственного поставщика (п. 4, 8, 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона).

Объем закупок по состоянию на 01.09.2017 г. составил 1758192,12 руб. в том числе:

- по п. 1 ч.1. ст. 93 Федерального закона заключено 3 договора на сумму 16 940,64 руб.,

- по п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона заключено 43 договора и 92 разовых счета на общую сумму 1 240384,36 руб.,

- по п. 8 ч.1 ст. 93 Федерального закона заключено 2 контракта на сумму 325 266,29 руб.,

- по п. 29 ч.1 ст. 93 Федерального закона заключен 1 контракт на сумму 175 600,83 руб.

Годовой объем закупок, которые подведомственный заказчик осуществил на основании п. 4 ст. 93 Федерального закона не превысил два миллиона рублей, таким образом, требования законодательства соблюдены.

Годовой объем закупок, которые подведомственный заказчик осуществил на основании п. 5 ст. 93 Федерального закона, не превысил пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика, таким образом, требования законодательства соблюдены.

10. Согласно ч. 12 ст. 21 Федерального закона не допускается размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупки, документации об осуществлении закупки, если такие извещения, документация, содержат информацию, не соответствующую информации, указанной в планах-графиках.

В нарушение данной нормы подведомственный заказчик опубликовывал извещение №0321200016317000001 15.03.2017 г., тогда как в плане-графике указан срок размещения извещения – январь.

11. Согласно ч. 2 ст. 93 Федерального закона, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 ст. 93 Федерального закона, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта. В нарушение данной нормы подведомственный заказчик не разместил извещения, предусмотренные

планом-графиком с ИКЗ 172263102187026310100100030033700244, 172263102187026310100100040046110244.

12. В нарушение ч. 1 ст. 103 Федерального закона, в реестр контрактов не внесена информация о заключенных контрактах на поставку электроэнергии, водоснабжение.

13. В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона подведомственным заказчиком отчеты об исполнении контрактов за 2017 г. (о результатах отдельного этапа исполнения) не были размещены в единой информационной системе.

Выводы:

Проведенной плановой 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 установлены нарушения ч. 7 ст. 17, ч. 9 ст. 17, ч. 10 ст. 21, ч. 12 ст. 21, ч. 14 ст. 21, ч. 2. ст. 93, ч. 9 ст. 94, ч. 1 ст. 103 Федерального закона.

члены комиссии:

Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и контроля министерства образования и молодежной политики Ставропольского края



Семенюк Н.Ю.

Юрисконсульт юридического отдела
ГКУ СК «Краевой центр»



Васильцова В.В.