

АКТ № 1

выездной проверки (ревизии)

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Колосок» (МБДОУ «Колосок»).

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

п.Борисоглебский
(место составления)

"26" марта 2018 года
(дата)

Выездная проверка (ревизия) проведена на основании приказа начальника управления финансов администрации Борисоглебского муниципального района от 13.03.2018 № 05 в соответствии с Планом контрольных мероприятий.

Тема выездной проверки (ревизии): Соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов Борисоглебского муниципального района о контрактной системе в сфере закупок.

Проверяемый период: 2017 год

Выездная проверка (ревизия) проведена:
Консультантом Управления финансов Семилетовой Н.К.
(должности, фамилии, инициалы)

Срок проведения выездной проверки (ревизии), не включая периоды ее приостановления, составил 5 рабочих дней с 19.03.2018 по 23.03.2018.

Общие сведения об объекте контроля: Свидетельством серии 76 № 002662754 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 2 по Ярославской области подтверждена постановка на учет муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Колосок» в налоговом органе и присвоение ИНН 7614003302.

Территориальным органом федеральной службы государственной статистики по Ярославской области муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад «Колосок» присвоены следующие коды: ОКПО – 21716205, ОКАТО – 78206822, ОКТМО – 78606422101, ОКОГУ – 4210007, ОКФС – 14, ОКОПФ – 75403.

Полное наименование юридического лица: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Колосок».

Официальное сокращённое наименование: МБДОУ «Колосок».

Юридический адрес: 152197, Ярославская область, Борисоглебский район, д.Андреевское, ул. Комсомольская, д.10.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

Основной государственный регистрационный номер: *1027601071816.

Образовательное учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые для учета операций по исполнению доходов и расходов бюджета, печать со своим наименованием, штампы, бланки.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Колосок» осуществляет свою деятельность на основании лицензии на право ведения образовательной деятельности № 76ЛЮ2 № 522/16 от 16.11.2016 года. Срок действия лицензии - бессрочно.

Директор МБДОУ «Колосок» Ковалова Светлана Викторовна (Приказ по Отделу образования и воспитания Администрации Борисоглебского муниципального округа №1 от 25.02.2005 г.)

Ведение бухгалтерского обслуживания муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Колосок» осуществляется муниципальным бюджетным учреждением «Центр обеспечения функционирования муниципальных образовательных учреждений Борисоглебского муниципального района Ярославской области» на основании договора «О бухгалтерском обслуживании МБДОУ «Колосок» от 10.01.2012г., и дополнительного соглашения №3 от 11.01.2015 заключенных между сторонами.

В ходе проведения проверки были проверены планы-графики, гражданско-правовые договоры, учредительные регистрационные, бухгалтерские, отчетные и закупочные документы. Проверена достоверность объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг по заключенным контрактам (договорам).

В соответствии с Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 01.07.2016 № п-0452 «О Правилах осуществления Управлением финансов администрации Борисоглебского муниципального района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю» была проведена плановая проверка в два этапа:

1. Этап проверки предусматривал рассмотрение документов по проведенным процедурам и их исполнение.

2. Этап проверки предусматривал рассмотрение документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур.

Первый этап проверки показал, что функции на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) возложены на уполномоченный орган – Отдел муниципального заказа Администрации Борисоглебского муниципального района в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, а также соблюдается единый порядок размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, установленный Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 01.04.2014 № п-0332 «Об утверждении Порядка взаимодействия Уполномоченного органа на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) Заказчиком Борисоглебского муниципального района».

Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 10.02.2017 № п-0167 «О составе Единой комиссии» создана единая комиссия по осуществлению функций в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков Борисоглебского муниципального района. Единая комиссия состоит из (пяти) человек, что соответствует, ч.3 ст.39 Закона № 44-ФЗ. В состав комиссии включены лица, прошедшие курсы повышения квалификации.

Приказом МБДОУ «Колосок» «О назначении контрактного управляющего» от 09.01.2014 №01/01-20 обязанности возложены на директора детского сада Ковалеву Светлану Викторовну.

Должностная инструкция контрактного управляющего утверждена 09.01.2014. Удостоверение о повышении квалификации - регистрационный номер 28469 от 19.02.2014. Приказ МБДОУ «Колосок» «О наделении правом электронной подписи» от 26.06.2017г. №76/01-20.

Контрактный управляющий проходил повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками». «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Федеральный закон от 05.04.2013 №44ФЗ) в объеме 120 часов, что соответствует ч.6 ст.38 ФЗ-44 от 05.04.2013 г.

Бюджет Борисоглебского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 -2019 год принят Решением Собраний представителей Борисоглебского муниципального района Ярославской области 22.12.2016 №205.

Согласно Постановлением Правительства №1043 от 21.11.2013 г. (с изменениями от 29.10.2014, 25.01.2017 г.) планы закупок утверждаются в течение 10 рабочих дней со дня его утверждения подлежат размещению в единой информационной системе в сфере закупок

бюджетными учреждениями, созданными субъектом РФ (муниципальным образованием) с исключением закупок, осуществляемых в соответствии с частями 2 и 6 ст.

15 Федерального закона - после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности; План финансово-хозяйственной деятельности утвержден 09.01.2017 г., план закупок утвержден 13.01.2017 г., и размещен в единой информационной системе без нарушений установленного срока.

Порядок размещения в ЕИС плана - графика на 2017 год изменился. Согласно части 10 статьи 21 Закона о контрактной системе план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятия и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Частью 15 статьи 21 Закона о контрактной системе утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

В соответствии с информацией из ЕИС план-график закупок на 2017 год утвержден 19.01.2017 и размещен в единой информационной системе 20.01.2017 г. что не нарушает положения частей 10 и 15 статьи 21 Закона о контрактной системе.

Согласно плана графика на 2017 год, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2017 год с изменениями на 25.12.2017 составляет 3294637,50 руб.

За 2017 год была проведена 1 конкурентная процедура. Процедура проведена в соответствии с планом-графиком.

1. Электронный аукцион: Реконструкция котельной детского сада «Колосок» д. Андреевское с переводом на природный газ.. Сумма гражданско-правового договора 3204640,53 руб. (три миллиона двести четыре тысячи шестьсот сорок рублей 53 коп.), в том числе в 2017 году 941000 руб. (девятьсот сорок одна тысяча рублей 00 коп.), в 2018 году 1000000,00 руб. (один миллион рублей 00 коп.), в 2019 году 1263640,53 (один миллион двести шестьдесят три тысячи шестьсот сорок рублей 53 коп.). Договор №0371300001817000135-0207138-01 заключен 22.09.2017 года с ООО «Компания Мастер-Сервис», срок исполнения контракта до 31 июля 2019 года. Оплата произведена по п/п №10674 от 17.11.2017 на сумму 588549,78 руб. по счету №723 от 08.11.2017, п/п 11724 от 15.12.2017 на сумму 352450,22 руб. по счету 771 от 07.12.2017 г..

Проверено заключение и исполнение гражданско-правовых договоров, без проведения процедур. В 2017 году субъектом контроля заключались контракты с единственным поставщиком на основании п.4,5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ о контрактной системе.

По результатам проведенной проверки сделаны следующие выводы:

В результате рассмотрения документов по проведенным процедурам и их исполнению (1 этап) нарушений не выявлено.

В результате рассмотрения документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур (2 этап) нарушений не выявлено.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки (ревизии) в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы

Консультант

Управления финансов 26.03.2018
(должность) (дата)


(подпись)

Семилетова Н.К.
(инициалы, фамилия)

26.03.2018, Ковалева С.В. Коу
дата, представитель объекта контроля (должность, Ф.И.О.), подпись.