

Отчёт
по результатам проверки Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Центр развития ребёнка - детский сад № 3 «Петушок» городского округа Стрежевой по вопросу исполнения Федерального закона от 21 июля 2005г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 2012 год

Основание для проверки: Решение председателя Ревизионной комиссии о проведении проверки № 11 от 26.09.2013

Объект проверки: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Центр развития ребёнка – детский сад № 3 «Петушок» городского округа Стрежевой

Проверяемый период: 2012 год.

Сроки проведения проверки: с 08 октября по 31 октября 2013 года.

Краткая информация о проверяемом объекте:

В проверяемом периоде МБДОУ детский сад № 3 «Петушок»: осуществляло свою деятельность на основании Устава Муниципального дошкольного образовательного учреждения Центра развития ребёнка – детского № 3 «Петушок» городского округа Стрежевой, утверждённого постановлением Администрации городского округа Стрежевой от 13.11.2006 № 539 (с изменениями) и Устава Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения – детского сада № 3 «Петушок» городского округа Стрежевой, утверждённого Приказом Управления образования Администрации городского округа Стрежевой от 14.10.2011 № 303.

Проверка проводилась в соответствии с Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 28 января 2011 г. № 30 г. Москва «Об утверждении Порядка проведения плановых проверок при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

Проверка проведена выборочным способом.

В ходе проверки установлено следующее:

С 01 января 2012 года Управление образования на основании постановления Администрации городского округа Стрежевой № 753 от 14.11.2011 г. является органом, уполномоченным на осуществление функций по размещению заказов, размещает заказы для своих подведомственных учреждений путём проведения торгов и путём проведения запросов котировок.

Приказом Управления образования № 395 от 05.12.2011 г. создана единая постоянно действующая комиссия по размещению заказов путём проведения торгов, запросов котировок в целях проведения процедур по размещению заказов для муниципальных заказчиков, подведомственных Управлению образования.

Внесение изменений в персональный состав комиссии в течение проверяемого периода производилось соответствующими приказами Управления образования.

Реестр муниципальных контрактов МБДОУ детский сад № 3 «Петушок» ведётся на едином общероссийском официальном сайте в сети Интернет.

Заведующей МБДОУ детский сад №3 «Петушок» И.В.Пехташевой выдано 2 доверенности на подписание электронных документов с предоставлением электронной цифровой подписи в ППО СЭД ФК, на подписание электронных документов с

предоставлением электронной цифровой подписи на общероссийском официальном сайте с полномочиями администратора организации, уполномоченного специалиста, специалиста с правом подписи контракта, специалиста с правом направления проекта контракта участнику размещения заказа со сроком действия по 31 декабря: доверенность № 20 от 02.05.2012 - выдана экономисту 2 категории планово-экономического отдела Управления образования Администрации городского округа Стрежевой Сидоровой Галине Юрьевне, доверенность № 19 от 14.05.2012 - выдана экономисту 2 категории планово-экономического отдела Управления образования Администрации городского округа Стрежевой Деревнину Алексею Васильевичу. До 29.04.2012 полномочия, указанные в вышеназванных доверенностях, были возложены на экономиста планово-экономического отдела Гридневу Веронику Николаевну на основании доверенности № 89 от 01.01.2012.

В ходе проверки проведен анализ Реестра закупок Администрации городского округа Стрежевой на соответствие его требованиям ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.

Ведение Реестра закупок осуществлялось в соответствии с требованиями ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.

В 2012 году размещено 19 заказов, из них 3 заказа размещено путём проведения аукциона в электронной форме, 12 заказов путём проведения запросов котировок и 4 заказа способом заключения контракта с единственным поставщиком на общую сумму 4196,0 тыс. руб. Контракты с единственным поставщиком заключались на оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, поставке теплоэнергии и электроэнергии, заключено контрактов с единственным поставщиком на сумму 1608,5 тыс. руб.

За проверяемый период экономия от проведения торгов составила 2380 рублей.

Муниципальные контракты заключены в установленные Федеральным законом № 94-ФЗ от 21.07.2005 г. сроки.

В ходе проверки установлены следующие замечания:

1. Согласно п. 3 раздела 2 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов, а также гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг и о требованиях к технологическим, программным, лингвистическим, правовым и организационным средствам обеспечения пользования официальным сайтом в сети Интернет, на котором размещается указанный реестр, утверждённого постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2010 г. № 1191 (далее по тексту Положение о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов) Реестр контрактов должен содержать сведения об исполнении контракта с указанием параметров исполнения, включая сведения об оплате контракта (оплате этапа контракта) – реквизиты (тип, номер, дата) документа, подтверждающего возникновение денежного обязательства при поставке товаров (накладная и (или) акт приёмки-передачи, и (или) счёт-фактура, выполнении работ, оказании услуг (акт выполненных работ (услуг) и (или) счёт, и (или) счёт-фактура), а также реквизиты (тип, номер, дата) документа, подтверждающего факт оплаты контракта (платёжное поручение и др.).

Согласно Указаний по заполнению формы документа «Сведения об исполнении (расторжении) государственного или муниципального контракта либо гражданско-правового договора бюджетного учреждения на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, заключенного по итогам размещения заказа (Указания являются приложением 2 к Положению о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов) в графе 2 Сведений об исполнении контракта построчно указываются номера и наименования документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства при поставке товаров накладная и (или) акт приёмки-передачи, и (или) счёт-фактура, выполнении работ, оказании услуг (акт выполненных работ (услуг) и (или) счёт, и (или)

счёт-фактура), с указанием объёма поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а также всех документов, подтверждающих факт оплаты контракта (платёжное поручение и др.) в их календарной последовательности с указанием суммы, подтверждающей очередной этап исполнения контракта.

В ходе проверки проведён сравнительный анализ документов, указанных в сведениях об исполнении муниципальных контрактов первичным документам бухгалтерского учёта, подтверждающих исполнение контрактов.

В нарушение подпункта «и» п. 3 раздела 2 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов в Сведениях об исполнении (о прекращении действия) Муниципального контракта № 7/МК-3 от 18.01.2012, неправильно указан документ, подтверждающий возникновение денежных обязательств, не указаны документы, подтверждающие факт оплаты, неправильно указана сумма фактической оплаты. В сведениях об исполнении Муниципального контракта № 68//МК от 11.04.2012 указана неправильная сумма по оплате, в сведениях оплата указана в сумме 156700,28 рублей, фактически оплата произведена в сумме 119030,28 рублей. В сведениях об исполнении Муниципального контракта № 214/МК от 09.08.2012 неправильно указаны документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств, не указаны документы, подтверждающие факт оплаты. По указанному Контракту документом, подтверждающим возникновение денежных обязательств, является акт о приёмке выполненных работ № 1 от 20.08.2012, в сведениях указаны товарные накладные № 4507 от 27.08.2012, №5284 от 13.09.2012. Сумма по контракту составила 46092,82 рубля.

2. В нарушение п.4 раздела 3 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов сведения об исполнении двух Муниципальных контрактов № 7/МК-3 от 18.01.2012, № 214/МК от 09.08.2012 направлены в срок более трёх рабочих дней с момента исполнения контрактов. Согласно п.4 раздела 3 вышеназванного Положения заказчик в течение 3 рабочих дней со дня исполнения контракта, расторжения контракта направляет через официальный сайт сведения об исполнении (о расторжении) контракта. Срок фактического исполнения контракта № 7/МК-3 09.04.2012 (последний документ - товарная накладная № 3812 от 09.04.2012). Сведения поданы 07.09.2012. Просрочка в представлении сведений составила 148 дней. Срок фактического исполнения контракта № 214/МК 13.09.2012 (последний документ – платёжное поручение №35465 от 13.09.2012). Сведения поданы 01.11.2012. Просрочка в представлении сведений составила 44 дня.

Согласно ст. 19.7.4 КоАП РФ непредставление сведений либо несвоевременное представление должностным лицом заказчика сведений о заключении контракта либо о его изменении, исполнении или расторжении в федеральный орган исполнительной власти, орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, орган местного самоуправления, уполномоченные на ведение реестров контрактов, заключенных по итогам размещения заказов, если представление таких сведений является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд, а равно представление заведомо недостоверных сведений – влечёт наложение административного штрафа на должностных лиц в размере двадцати тысяч рублей.

По нарушениям, указанным в п.1,2 Акта истёк срок давности привлечения к административной ответственности (ч.1 ст.4.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

3. Установлены замечания по оформлению сведений о заключении контрактов.

В нарушение раздела 4 Указаний по заполнению формы документа «Сведения о государственном и муниципальном контракте либо гражданско-правовом договоре

бюджетного учреждения на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (его изменении), заключенном по итогам размещения заказа», утвержденных постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2010 г. №1191 в сведениях о заключении контракта не указан статус поставщика (субъект малого предпринимательства) по муниципальным контрактам № 1МК-3 от 09.01.2012, № 2/МК-3 от 09.01.2012, № 7/МК-3 от 18.01.2012, № 66/МК от 05.04.2012, № 214 от 09.08.2012.

Результаты проверки:

1. В 2012 году размещено 19 заказов, из них 3 заказа размещено путём проведения аукциона в электронной форме, 12 заказов путём проведения запросов котировок и 4 заказа способом заключения контракта с единственным поставщиком на общую сумму 4196,0 тыс. руб.

2. Ведение Реестра закупок осуществлялось в соответствии с требованиями ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.

3. В нарушение подпункта «и» п. 3 раздела 2 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов в Сведениях об исполнении (о прекращении действия) Муниципального контракта № 7/МК-3 от 18.01.2012 неправильно указан документ, подтверждающий возникновение денежных обязательств, не указаны документы, подтверждающие факт оплаты, неправильно указана сумма фактической оплаты, в сведениях об исполнении Муниципального контракта № 68//МК от 11.04.2012 указана неправильная сумма по оплате, в сведениях об исполнении Муниципального контракта № 214/МК от 09.08.2012 неправильно указаны документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств, не указаны документы, подтверждающие факт оплаты.

4. В нарушение п.4 раздела 3 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов сведения об исполнении двух Муниципальных контрактов № 7/МК-3 от 18.01.2012, № 214/МК от 09.08.2012 направлены в срок более трёх рабочих дней с момента исполнения контрактов. Просрочка в представлении сведений по Муниципальному контракту № 7/МК-3 составила 148 дней, по Муниципальному контракту № 214/МК составила 44 дня.

Нарушения, указанные в пунктах 1,2 Выводов, могут быть квалифицированы по ст.19.7.4 КОАП Российской Федерации. По указанным нарушениям истёк срок давности привлечения к административной ответственности.

5. В нарушение раздела 4 Указаний по заполнению формы документа «Сведения о государственном и муниципальном контракте либо гражданско-правовом договоре бюджетного учреждения на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (его изменении), заключенном по итогам размещения заказа», утвержденных постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2010 г. №1191 в сведениях о заключении контракта не указан статус поставщика (субъект малого предпринимательства) по муниципальным контрактам, № 1МК-3 от 09.01.2012, № 2/МК-3 от 09.01.2012, № 7/МК-3 от 18.01.2012, № 66/МК от 05.04.2012, № 214 от 09.08.2012.

6. Замечания и нарушения, выявленные проверкой, не повлияли на результаты размещения заказов.

По результатам проверки подготовлены следующие предложения:

1. Усилить контроль за своевременным и правильным предоставлением сведений о муниципальных контрактах, сведений об исполнении (о расторжении) муниципальных контрактов, заключенных по итогам размещения заказов.

2.Направить копию акта проверки в Управление образования Администрации городского округа Стрежевой.

Возражений по Акту проверки от МБДОУ детский сад № 3 «Петушок» не поступило.

По результатам проверки в адрес Муниципального казённого учреждения Управление образования Администрации городского округа Стрежевой направлено письмо о принятии мер по усилению контроля за своевременным и правильным предоставлением сведений о муниципальных контрактах, заключенных по итогам размещения заказов с приложением копии Акта проверки.

Копия акта проверки также направлена мэру городского округа Стрежевой. Информация о результатах проверки направлена в прокуратуру г. Стрежевого.

Проверка проведена председателем Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой Токаревой Е.И., аудитором Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой Галиевой И.С., главным специалистом отдела организации муниципальных закупок Администрации городского округа Стрежевой Новиковой Ю.С.

Председатель
Ревизионной комиссии

Токарева Е.И.