АКТ № 2

по результатам проведения плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок МБДОУ Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г., январь-апрель 2016 г.

с. Каратузское «15» июня 2016г.

В соответствии со ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44 - ФЗ), постановлением администрации Каратузского района от 25.04.2014 № 414-п «Об определении органа местного самоуправления муниципального образования Каратузский район, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок» (в редакции от 30.11.2015 № 796-п), планом проведения проверок, на основании распоряжения администрации Каратузского района от 18.05.2016 № 091-р «О проведении плановой проверки» Инспекцией в составе:

главного специалиста отдела экономического развития администрации Каратузского района Стабровской О.Д.,

ведущего специалиста отдела экономического развития администрации Каратузского района Кузьминой С.В.,

экономиста отдела планирования, анализа и статистики муниципального специализированного бюджетного учреждения по ведению бухгалтерского учета «Районная централизованная бухгалтерия» Бодровой Р.Ю. проведена плановая проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБДОУ Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г., январь-апрель 2016 г. (далее – субъект контроля).

Предметом плановой проверки считать соблюдение МБДОУ Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» при размещении заказов требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов и требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Целью плановой проверки считать: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок для муниципальных нужд.

Основание проведения проверки:

- ст. 99 Федерального Закона от 5 апреля 2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);

- план проведения плановых проверок при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд в Каратузском районе в период январь - июнь 2016 г., утвержденного заместителем главы района по финансам, экономике – руководителем финансового управления Е.С. Мигла 28.12.2015 г.

- распоряжение администрации Каратузского района от 18.05.2016 № 091-р «О проведении плановой проверки».

Данные о субъекте контроля:

1. Полное наименование: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Верхнекужебарский детский сад «Ромашка».

2. Юридический адрес: 662862 Красноярский край, Каратузский район, с. Верхний Кужебар, ул. Садовая,6/Б.

3. ИНН: 2419003050

4. Фактический адрес: 662862 Красноярский край, Каратузский район, с.

Верхний Кужебар, ул. Садовая, 6/Б.

5. Контактный телефон: 8 (39137) 34-2-73.

6. В проверяемом периоде заведующей муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» назначена Пальмина Ольга Валентиновна, в соответствии с приказом управления образования администрации Каратузского района от 30.01.2011 № 24.

Плановая проверка проводилась в период с 01.06.2016 по 07.06.2016 года в присутствии заведующей муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» Пальминой Ольги Валентиновны по адресу: с. Каратузское, ул. Советская, 19 в муниципальном специализированном бюджетном учреждении по ведению бухгалтерского учета «Районная централизованная бухгалтерия».

Проверяемый период: 01.01.2015 по 31.12.2015 г и 01.01.2016г. по 30.04.2016г.

С распоряжением администрации Каратузского района от 18 мая 2016 года № 091-р «О проведении плановой проверки» ознакомлена заведующая муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» Пальмина Ольга Валентиновна

До начала проведения плановой проверки заведующей муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» Пальминой Ольге Валентиновне вручено уведомление № 2 от 18.05.2016 г о проведении плановой проверки в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 г и 01.01.2016г. по 30.04.2016г.

Плановая проверка проводилась в виде выборочной документальной проверки.

Для проведения плановой проверки субъектом контроля представлены следующие документы:

1. План – график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2015 и 2016 годы.

2. Контракты, заключенные с единственным поставщиком в соответствии с п. 1 ч.1, п.4 ч.1, п. 5 ч.1, п.8 ч.1, п.29 ч. 1, статьи 93.

Плановой проверкой установлено:

1 этап проверки

В результате проведения первого этапа плановой проверки установлено, что на момент проверки закупок, находящихся на стадии определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) до заключения контракта, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе в сфере закупок нет.

2 этап проверки

Учреждение муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» является получателем средств местного бюджета. В проверяемом периоде осуществляло закупки в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

Учреждение является муниципальным заказчиком в соответствии с пунктом 6 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ.

Статья 38 Федерального закона 44-ФЗ предусматривает, если совокупный годовой объем заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий).

Приказом МБДОУ Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» от 29 апреля 2015 г. № 17-од «О наделении правом подписи электронных документов на ООС, ГМУ» в целях организации обмена электронными документами на общероссийском официальном сайте в сети Интернет для размещения информации, правом подписи электронных документов наделена заведующая О.В. Пальмина: с ролью администратора организации, с ролью уполномоченного специалиста, с ролью правом подписи контракта, с ролью специалиста с правом направления проекта участнику размещения заказа, с ролью Работы с ГМУ, ЭП администратора организации, с ролью с ГМУ, ЭП уполномоченного специалиста.

Согласно приказу МБДОУ Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» от 31.03.2014 года № 11-од «О создании комиссии по осуществлению закупок» создана единая комиссия по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений, и назначена контрактным управляющим Пальмина О.В.

Приказом МБДОУ Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» от 31.03.2014г. № 11/1-од утверждено Положение о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заключения контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Верхнекужебарский детский сад «Ромашка».

Пальминой Ольгой Валентиновной пройдены курсы повышения квалификации по программе «Применение законодательства по контрактной системе заказчиками в 2014 году с учетом изменений от 28.12.2013 года».

Обществом с ограниченной ответственностью «Центр делового сотрудничества» выдано удостоверение о повышении квалификации от 2014 года регистрационный номер ПК 14299 г. Железногорск.

В результате проведения второго этапа плановой проверки установлено:

В проверяемом периоде электронных аукционов не проводилось.

За период с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года было заключено 54 контракта на поставку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, из них:

- 49 контрактов, заключенных с единственным поставщиком на основании п.1 ч.1, п.4 ч.1, п.5 ч.1, п.8 ч.1, п.29 ч.1 статьи 93 Закона № 44 ФЗ.

Согласно ч.1 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ планирование закупок, в проверяемом периоде, осуществлялось исходя их определенных с учетом положений ст.13 указанного закона целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков.

План – график на 2015 год субъектом контроля размещен на официальном сайте с нарушением порядка, утвержденного совместным [приказом](consultantplus://offline/ref=5C1368F88DC6FD9C63B1D836EBAC23E56694D04DDD0ACAA2750C8EC5F61650FFC9220B835FBEA318H2vBB) Минэкономразвития России и Федеральным казначейством от 27 декабря 2011 г. N 761/20н (далее – приказ N 761/20н, Порядок), с учетом особенностей, установленных совместным [приказом](consultantplus://offline/ref=5C1368F88DC6FD9C63B1D836EBAC23E56696D044DE0DCAA2750C8EC5F61650FFC9220B835FBEA318H2vDB) Минэкономразвития России и Казначейства России от 20 сентября 2013 г. N 544/18н (далее – приказ N 544/18н, Особенности). Согласно ч.2. Особенностей Планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете, фактически на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)размещен **18 мая 2015г**. Решение Каратузского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годы» № 41-312 утверждено 16.12.2014 г .

В случаях, указанных в [пункте 7](consultantplus://offline/ref=16DA9A004884AEEAE3ACAA722C69375B0DA9D73C83FCE4CC1B7F5F99B1A1FB31E18A1FFF7784BD1DmB55X) Особенностей, размещение плана-графика на официальном сайте осуществляется в день его утверждения.

Следовательно, муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением Верхнекужебарский детский сад «Ромашка»

нарушен срок размещения плана-графика на официальном сайте, установленный ч.2 Особенностей.

План-график на 2016 опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 12.01.2016 к первоначально утвержденному бюджету. Решение Каратузского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» утверждено 15.12.205 г. № 04-26. Таким образом, не нарушен срок размещения плана-графика на официальном сайте.

Согласно ч.1 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ план-график содержит перечень закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на финансовый год и является основанием осуществления закупок.

В соответствии с ч.11 ст.21 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Закупки, не предусмотренные планами – графиками, не могут быть осуществлены.

Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» в плане-графике на 2015 год отражен не полный объем закупок, осуществленных в 2015 году по пунктам 4, 5 ч.1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

- не включена закупка по контракту розничной купли-продажи от 11.03.2015 № 11-2015 с ООО «Немезида» на сумму 7410,85 рублей;

- не включена закупка на оказание медицинских услуг КГ БУЗ «Каратузская РБ» на сумму 11392 рубля;

- не включена закупка по контракту на выполнение работ по монтажу, пуско-наладке и тестированию радиосистемы ППКОП «Тандем-2М» от 12.05.2015 № 737-ПС-2015 ООО «Немезида» на сумму 25096,60 рублей;

- не включена закупка по контракту на оказание услуг по техническому обслуживанию, зарядке средств пожаротушения от 13.05.2015 № 454/15 ООО «ЦП и НТП «Пирант-А» на сумму 1272 рублей;

- не включена закупка по контракту без номера от 28.12.2015 ИП Саар М.А. на сумму 15627,09 рублей.

В соответствии с ч.13 ст. 21 Закона 44-ФЗ План-график подлежит изменению заказчиком в случаях:

1) увеличения или уменьшения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

2) изменения до начала закупки срока исполнения контракта, порядка оплаты или размера аванса;

3) изменения даты начала закупки и (или) способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), отмена заказчиком закупки, предусмотренной планом-графиком;

4) реализации решения, принятого заказчиком, по итогам проведенного в соответствии со [статьей 20](consultantplus://offline/ref=F392438541A4F1DD2C26DB2EB999B71B42C5E13F99CDC2ED07A21E9F6ACFD6EDD42C57FF924DCF01b7H0C) настоящего Федерального закона обязательного общественного обсуждения закупок и не требующего внесения изменения в план закупок;

5) в иных случаях в соответствии с порядком формирования, утверждения и ведения планов-графиков, установленным [частями 4](consultantplus://offline/ref=F392438541A4F1DD2C26DB2EB999B71B42C5E13F99CDC2ED07A21E9F6ACFD6EDD42C57FF924DCC09b7H5C) и [5](consultantplus://offline/ref=F392438541A4F1DD2C26DB2EB999B71B42C5E13F99CDC2ED07A21E9F6ACFD6EDD42C57FF924DCC09b7H6C) статьи 21.

В ходе проверки установлены случаи оплаты за выполненные работы, услуги, товары, по которым оплата проведена не в соответствии с ценой контракта:

Так, например, согласно Плану-графику на 2015 год субъектом контроля запланированы заказы:

- на поставку электрической энергии в сумме 351910 руб. Заключен контракт энергоснабжения с ОАО «Красноярскэнергосбыт» от 30.12.2014 № 9926 по п.1 ч.1 ст. 93 Федерального Закона 44-ФЗ на меньшую сумму, при этом дополнительное соглашение к контракту не заключено и изменение в план-график не были внесены. Оплата проведена в сумме 206090,18 рублей.

- на оказание услуг юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета заключен муниципальный контракт с ОАО (ПАО) Ростелеком от 29.01.2015 № 370099 на сумму 30000 рублей. Согласно подпункт 3.2 п.3 муниципального контракта отражено, что при изменении цены Контракта по основаниям, указанным в п. 1.4 Контракта Абонент обязан подписать с Оператором Дополнительное соглашение о соответствующих изменениях, однако Дополнительное соглашение между Заказчиком и Оператором не заключено, и изменения в план-график не были внесены. Оплата проведена в большей сумме, отраженной в Контракте - 32272,65 рублей.

В нарушение, п. 2 ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ, не все заключенные контракты содержат обязательные условия, либо формулировка условий изменена.

Проверка показала, что в 16 заключенных контрактах не включены обязательные условия о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, за исключением случаев, предусмотренных контрактами, сроков приемки товара, работ, услуг либо указаны не в соответствии указанной статьи.

таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контракта | выполнение ч.2 ст.34 Федерального Закона 44-ФЗ |
| 1. | Контракт №0167/4 ФБ от 01.01.2015 ООО «Дез-Сервис» в сумме 10270,15 руб. | не включено |
| 2. | Контракт №702-ТО-2015 от 12.01.2015 ООО «Немезида» в сумме 48000 руб. | не включено |
| 3. | Контракт №01/15 от 01.01.2015 ООО «Ли-Га поставок» в сумме 19642,37 руб. | не включено |
| 4. | Контракт №02/15 от 02.02.2015 ООО «Ли-Га поставок» в сумме 16683,92 руб. | не включено |
| 5. | Контракт №10 от 01.02.2015 ИП Дроздов Е.А. в сумме 600 руб. | не включено |
| 6. | Контракт №13/1 от 27.03.2015 КГБУЗ «Каратузская РБ» в сумме 20814 руб. | не включено |
| 7. | Контракт №13/2 от 27.03.2015 КГБУЗ «Каратузская РБ» в сумме 11392 руб. | не включено |
| 8. | Контракт №16 от 01.03.2015 ИП Дроздов Е.А. в сумме 600 руб. | не включено |
| 9. | Контракт №11-2015 от 11.03.2015 ООО «Немезида» в сумме 7410,85 руб. | не включено |
| 10. | Контракт № 426/15 от 29.04.2015ООО «ЦП и НТП «Пирант-А» в сумме 1460 руб. | не включено |
| 11. | Контракт №737-ПС-2015 от 12.05.2015 ООО «Немезида» в сумме 25098,60 руб. | не включено |
| 12. | Контракт № 454/15 от 13.05.2015ООО «ЦП и НТП «Пирант-А» в сумме 1272 руб. | не включено |
| 13. | Контракт № 797 от 30.06.2015ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Красноярском крае» в сумме 1190,59 руб. | не включено |
| 14. | Контракт № 798 от 30.06.2015ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Красноярском крае» в сумме 2868,50 руб. | не включено |
| 15. | Контракт № ТО- 1696/15 от 01.09.2015ООО «ЭлСиб» в сумме 7200 руб. | не включено |
| 16. | Контракт № 2 от 01.11.2015ООО «Союз» в сумме 83164,58 руб. | не включено |

В соответствии с п. 4, 5 ч. 1 ст. 93 Закона N 44-ФЗ заказчик вправе осуществить закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика.

В 2015 году субъект контроля выбрал наибольшее из значений, ограничивающих годовой объем закупок - два миллиона рублей.

Совокупный годовой объем закупок в 2015 году по МБДОУ Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» составляет 1357653,46 руб.,в том числе:

- на основании п.1 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. на сумму 32272,65 руб., что составляет 2,4% от СОГЗ;

- на основании п. 4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г на сумму 316942,59 руб., что составляет 23,3% от СГОЗ;

- на основании п. 5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. на сумму 273445,08 руб., что составляет – 20,1% от СГОЗ;

- на основании п. 8 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. на сумму 528902,96 руб., что составляет – 39% от СГОЗ;

- на основании п. 29 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. на сумму 206090,18 руб., что составляет – 15,2% от СГОЗ.

Нарушений п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона N 44-ФЗ не установлено.

Согласно части 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП, СОНО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок. Согласно п 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ при определении объема закупок, предусмотренного ч.1 ст.30 в расчет СОГЗ не включаются закупки у единственного поставщика. В ходе проверки заключенных контрактов в проверяемом периоде 2015 года было установлено, что субъектом контроля закупки осуществлены только у единственного поставщика в соответствии с ч. п.1 ч.1, п.4 ч.1, п.5 ч.1, п.8 ч.1, п.29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

таблица 2

Реестр заключённых контрактов МБДОУ «Верхнекужебарский детский сад «Ромашка»» с поставщиками за 2015 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контракта | Дата  номер | Исполнитель | Цена работ по договору (контракту) руб. | Доп. Соглашения (дата номер сумма) | Оплачено (сумма, рублей) |
| 1 | Контракт энергоснабжения | От 30.12.2014 № 9926 | ОАО «Красноярскэнергосбыт» | 351910 | Доп. соглашение не заключено | 206090,18 |
| 2 | Муниципальный контракт на оказание услуг юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета | От 29.01.2015 № 370099 | ОАО «Ростелеком» | 30000 | Дополнительное соглашение не заключено | 32272,65 |
| 3 | Контракт на отпуск питьевой воды | От 01.01.2015№ 40/15 (Б) | ООО «Каратузский ТВК»» | 11058,52 |  | 11058,52 |
| 4 | Контракт на оказание услуг | 01.01.2015 № 0167/4ФБ | ООО «Дез-Сервис» | 10270,15 |  | 10270,15 |
| 5 | Контракт на сервисное обслуживание | 01.01.2015 № 1/15 (Б) | ООО «Каратузский ТВК»» | 91983,29 |  | 91983,29 |
| 6 | Контракт на техническое обслуживание пожарной сигнализации и системы оповещения | 12.01.2015 № 702-ТО-2015 | ООО «Немезида» | 48000 |  | 48000 |
| 7 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.01.2015 № 01/15 | ООО «Ли-Га поставок» | 19642,37 |  | 19642,37 |
| 8 | Контракт на поставку продукции (товаров | 01.01.2015№ 7 | ИП Дроздов Е.А. | 900 |  | 900 |
|  | **Итого январь** |  |  |  |  | **420217,16** |
| 9 | Контракт | 12.02.2015 № б/н | ИП Пурман А.И. | 27257 |  | 27257 |
| 10 | Контракт на поставку продуктов питания | 02.02.2015 № 02/15 | ООО «Ли-Га поставок» | 16683,92 |  | 16683,92 |
| 11 | Контракт на сервисное обслуживание | 02.02.2015 № 2/15 (Б) | ООО «Каратузский ТВК»» | 96850 |  | 96850 |
| 12 | Контракт на поставку продукции (товаров) | 01.02.2015 №10 | ИП Дроздов Е.А. | 600 |  | 600 |
|  | **Итого февраль** |  |  |  |  | **141390,92** |
| 13 | Контракт по сервисному обслуживанию | 02.03.2015 № 3/15 | ООО «Каратузский ТВК»» | 63325,01 |  | 63325,01 |
| 14 | Контракт на оказание медицинских услуг | От 27.03.2015 № 13/1 | КГБУЗ «Каратузская РБ» | 20814 |  | 20814 |
| 15 | Контракт на поставку продуктов питания | От 17.03.2015 №02/15 | ИП Деев А.В. | 14547,97 |  | 14547,97 |
| 16 | Контракт на оказание медицинских услуг | 27.03.2015 № 13/2 | КГБУЗ «Каратузская РБ» | 11392 |  | 11392 |
| 17 | Контракт на поставку продукции (товаров | 01.03.2015 № 16 | ИП Дроздов Е.А. | 600 |  | 600 |
| 18 | Контракт розничной купли-продажи | 11.03.2015 № 11-2015 | ООО «Немезида» | 7410,85 |  | 7410,85 |
| 19 | Контракт поставки на приобретение ТМЦ | 11.02.2015 № б/н | ИП Саар М.А. | 15025 |  | 15025 |
|  | **Итого март** |  |  |  |  | **133114,83** |
| 20 | Контракт по сервисному обслуживанию | 01.04.2015 № 3/15 (Б) | ООО «Каратузский ТВК»» | 78225,01 |  | 78225,01 |
| 21 | Контракт на поставку продуктов питания | От 01.04.2015№ 03/15 | ИП Деев А.В. | 23839,48 |  | 23839,48 |
| 22 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.04.2015 № 22 | ИП Дроздов Е.А. | 1500 |  | 1500 |
| 23 | Контракт розничной купли-продажи | 06.04.2015 № б/н | ИП Саар М.А. | 22900 |  | 22900 |
| 24 | Контракт на приобретение оборудования и средств пожаротушения | 29.04.2015 № 426/15 | ООО «ЦП и НТП «Пирант –А» | 1460 |  | 1460 |
| 25 | Контракт розничной купли-продажи | 06.04.2015 б/н | ИП Саар М.А. | 99000 |  | 99000 |
|  | **Итого апрель** |  |  |  |  | **226924,49** |
| 26 | Контракт по сервисное обслуживание | 05.05.2015№ 3/15 (Б) | ООО «Каратузский ТВК»» | 33525 |  | 33525 |
| 27 | Контракт на поставку продуктов питания | От 05.05.2015 №04/15 | ИП Деев А.В. | 21164,56 |  | 21164,56 |
| 28 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.05.2015 № 31 | ИП Дроздов Е.А. | 1500 |  | 1500 |
| 29 | Контракт на выполнение работ по монтажу, пуско-наладке и тестированию радиосистемы ППКОП «Тандем- 2М» | 12.05.2015 № 737-ПС-2015 | ООО «Немезида» | 25098,60 |  | 25098,60 |
| 30 | Контракт на оказание услуг по техническому обслуживанию, зарядке средств пожаротушения | 13.05.2015 № 454/15 | ООО «ЦП и НТП «Пирант –А» | 1272 |  | 1272 |
|  | **Итого май** |  |  |  |  | **82560,16** |
| 31 | Контракт | 30.06.2015 № 797 | ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Красноярском крае» | 1190,59 |  | 1190,59 |
| 32 | Контракт на отпуск питьевой воды | 17.06.2015 № 40-1/15 (Б) | ООО «Каратузский ТВК» | 12000 | Дополнительное соглашение к контракту № 40-1/15 от 17 июня 2015 года б/н от 30.12.2015 г на сумму 18621,55 рублей | 18621,55 |
| 33 | Контракт | 30.06.2015 № 798 | ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Красноярском крае» | 2868,50 |  | 2868,50 |
| 34 | Контракт на поставку продуктов питания | От 01.06.2015 № 05/15 | ИП Деев А.В. | 20868,10 |  | 20868,10 |
| 35 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.06.2015 № 36 | ИП Дроздов Е.А. | 900 |  | 900 |
| 36 | Контракт | 17.06.2015 № 159 | ИП Соболев В.Д. | 10782,29 |  | 10782,29 |
|  | Прочие расходы | 01.06.2015 | Нотариус Сидорова | 1000 |  | 1000 |
|  | **Итого июнь** |  |  |  |  | **56231,03** |
| 37 | Контракт на поставку продуктов питания | От 01.07.2015 № 06/15 | ИП Деев А.В. | 13375,40 |  | 13375,40 |
|  | **Итого июль** |  |  |  |  | **13375,40** |
| 38 | Контракт на поставку продуктов питания | От 10.08.2015 № 07/15 | ИП Деев А.В. | 10678,60 |  | 10678,60 |
| 39 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.08.2015 № 42 | ИП Дроздов Е.А. | 600 |  | 600 |
|  | **Итого август** |  |  |  |  | **11278,60** |
| 40 | Контракт на выполнение работ по техническому обслуживанию | 01.09.2015  № ТО – 1696/15 | ООО «ЭлСиБ» | 7200 |  | 7200 |
| 41 | Контракт на сервисное обслуживание | 01.09.2015 № 4/15(Б) | ООО «Каратузский ТВК»» | 52150 |  | 52150 |
| 42 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.09.2015№ 08/15 | ИП Деев А.В. | 23231,03 |  | 23231,03 |
| 43 | Контракт на поставку продуктов питания | От 01.09.2015 № 50 | ИП Дроздов Е.А. | 4500 | Дополнительное соглашение от 01.12.2015 - 5100 руб. | 5100 |
|  | **Итого сентябрь** |  |  |  |  | **87681,03** |
| 44 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.10.2015 № 09/15 | ИП Деев А.В. | 24616,51 |  | 24616,51 |
| 45 | Контракт на поставку продуктов питания | 22.10.2015 № б/н | ИП Деев А.В. | 1437,60 |  | 1437,60 |
| 46 | Контракт | 30.10.2015 № б/н | ИП Саар М.А. | 690 |  | 690 |
|  | **Итого октябрь** |  |  |  |  | **26744,11** |
| 47 | Контракт на сервисное обслуживание | 01.11.2015 № 2 | ООО «Союз» | 83164,58 |  | 83164,58 |
| 48 | Контракт на поставку продуктов питания | 02.11.2015  № 10/15 | ИП Деев А.В. | 23949,90 |  | 23949,90 |
|  | **Итого ноябрь** |  |  |  |  | **107114,48** |
| 49 | Контракт на поставку продуктов питания | 01.12.2015 № 11/15 | ИП Деев А.В. | 16935,79 |  | 16935,79 |
| 50 | Контракт | 09.12.2015 № б/н | ИП Саар М.А. | 10080 |  | 10080 |
| 51 | Контракт | 09.12.2015 № б/н | ИП Саар М.А. | 4000 |  | 4000 |
| 52 | Контракт на поставку продуктов питания | 17.12.2015 № 12/15 | ИП Деев А.В. | 1617,65 |  | 1617,65 |
| 53 | Контракт | 28.12.2015 № б/н | ИП Саар М.А. | 15627,09 |  | 15627,09 |
| 54 | Контракт | 30.12.2015 № б/н | ИП Саар М.А. | 2760,72 |  | 2760,72 |
|  | **Итого декабрь** |  |  |  |  | **51021,25** |
|  | **Всего расходов с учетом дополнительных соглашений:** |  |  |  |  | **1357653,46** |

На основании выше изложенного, проверяющими сделаны следующие **выводы:**

В ходе контрольных мероприятий установлено, что в результате неправомерных действий ответственных должностных лиц, допущены случаи нарушений законодательства об осуществлении закупок, товаров, работ, услуг, иных нормативных документов.

1. План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2015 год утвержден и размещен на официальном сайте закупки 18.05.2015 года с нарушением срока размещения на официальном сайте.

В плане-графике на 2015 год отражен не полный объем закупок, осуществленных в 2015 году по пунктам 4, 5 ч.1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Нарушение ч.1 ст. 21 Федерального Закона 44-ФЗ.

2. Не внесение изменений субъектом контроля в план- график в случае изменений условий контракта.

Нарушение ч. 13 ст. 21 Федерального Закона 44-ФЗ.

3. Установлены случаи заключенных контрактов, где не включены обязательные условия о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта. Отсутствие дополнительных соглашений.

Нарушение ч.2 ст. 34 Федерального Закона 44-ФЗ.

**Решение:**

1. Для устранения выявленных в ходе проверки нарушений инспекция считает необходимым выдать заведующей муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» Пальминой Ольге Валентиновне обязательное для исполнения предписание.

2. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений инспекция рекомендует субъекту контроля при организации закупок строго руководствоваться положениями Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», иными нормативными документами Российской Федерации.

3. В течение пяти рабочих дней со дня получения акта проверки муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Верхнекужебарский детский сад «Ромашка» вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки.

При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

4. Учитывая, что выявленные нарушения содержат признаки административных правонарушений, руководствуясь п. 2.2.12 Порядка проведения плановых и внеплановых проверок при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд в Каратузском районе, утвержденного постановлением администрации Каратузского района от 25.04.2014 № 417-п (в редакции постановления от 30.11.2015 № 798-п), акт проверки № 2 от 14 июня 2016 г. направить в Прокуратуру Каратузского района для прокурорского реагирования.

Главный специалист отдела

экономического развития

администрации Каратузского района О.Д. Стабровская

Ведущий специалист отдела

экономического развития

администрации Каратузского района С.В. Кузьмина

Экономист отдела планирования,

анализа и статистики МБУ

«Районная централизованная бухгалтерия» Р.Ю. Бодрова

С актом проверки ознакомлена:

Заведующая муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением Верхнекужебарский детский сад «Ромашка»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Пальмина Ольга Валентиновна

Дата 15.06.2016