

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
АДМИНИСТРАЦИЯ СОВЕТСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

«21» марта 2019 года

№ 33-р

**О проведение проверки  
МАДОУ Детский сад №4  
по вопросу соблюдения законодательства  
в сфере закупок товаров, работ, услуг**

1. На основании пункта №1 плана контрольных мероприятий на осуществление ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год главному специалисту по контрольно - ревизионной работе управления экономики, финансов и муниципальных закупок Потаповой Е.М провести выездную проверку муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №4 «Золотой ключик» по вопросу исполнения Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" за 2017, 2018гг.
2. Установить срок проведения проверки с 25 марта по 05 апреля 2019 года.
3. Акт проверки представить до 12 апреля 2019 года.
4. Распоряжение вступает в силу с момента подписания.

Глава администрации  
Советского городского округа



Н.Н. Воищев

## АКТ

плановой проверки муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №4 «Золотой ключик» по вопросу исполнения Федерального закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

05 апреля 2019 года

г. Советск

В соответствии с пунктом №1 Плана контрольных мероприятий на осуществление ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год, утвержденного главой администрации Советского городского округа 29 декабря 2018г., на основании распоряжения главы администрации Советского городского округа от 21 марта 2019г. № 33-р «О проведении проверки МАДОУ Детский сад №4 по вопросу соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг» главным специалистом по контрольно-ревизионной работе управления экономики, финансов и муниципальных закупок Потаповой Е. М. проведена выездная проверка муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №4 «Золотой ключик».

Плановая проверка осуществлялась в соответствии с требованиями:

- Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации, утвержденного постановлением администрации Советского городского округа от 12 марта 2019 года № 233;
- Регламента осуществления ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации, утвержденного постановлением администрации Советского городского округа от 12 марта 2019 года № 234.

Цель плановой проверки: проверка соблюдения и предупреждение нарушений требований Федерального закона N 223-ФЗ и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации (далее - обязательные требования), в том числе положения о закупке при осуществлении закупок товаров, работ, услуг.

Период проверки: 2017 и 2018 годы.

Начало проверки: 25 марта 2019 года.

Окончание проверки: 05 апреля 2019 года.

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №4 «Золотой ключик» является некоммерческой организацией.

Сокращенное наименование: МАДОУ Детский сад №4.

Место нахождения Учреждения: 238750, РФ, Калининградская область, г.Советск, ул. Победы, дом 37.

Учредитель: Муниципальное образование «Советский городской округ». Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация Советского городского округа (далее - Учредитель, Администрация). Местонахождение Учредителя: РФ, г. Советск, Калининградская область, ул. Театральная, дом 3.

МАДОУ Детский сад №4 имеет статус юридического лица с основным регистрационным номером (ОГРН) 1023902003388, ИНН 3911006972.

В проверяемом периоде право подписи финансовых документов имели:

- Заведующий МАДОУ Детский сад №4 Жирова Светлана Николаевна. На должность заведующего МАДОУ Детский сад №4 Жирова С. Н. назначена 22 июля 2003 года (распоряжение Администрации от 22.07.2003г. № 352-рл). Рабочий телефон заведующего 3-27-16.
- Главный бухгалтер МАДОУ Детский сад №4 Загороднюк Инга Васильевна. Главный бухгалтер И. В. Загороднюк работает с 14 июня 2006 года на основании приказа от 16.06.2006г. № 44. Рабочий телефон главного бухгалтера 3-43-70.

**Проверкой установлено:**

В соответствии с договорами от 09 января 2017г., от 01 января 2018г. «О передаче отдельных функций по организации и проведению закупок товаров,

работ, услуг в соответствии с Федеральным Законом от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №4 «Золотой ключик» передает часть своих функций по размещению и проведению закупок (конкурсов и аукционов, в том числе открытых аукционов в электронной форме, запросов котировок) на право заключения договоров на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области.

Закупка товаров, работ и услуг для нужд муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №4 «Золотой ключик» (далее-Учреждение) в 2017 и 2018гг. осуществлялась в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ).

**Наличие локальных нормативных актов, регламентирующих правила  
закупки товаров, работ, услуг в сфере исполнения Федерального закона от  
18. 07. 2011г. № 223-ФЗ.**

В соответствии с пунктом 2 статьи 2 Федерального Закона № 223-ФЗ Положение о закупке является документом, регламентирующим закупочную деятельность заказчика и должно содержать требования к закупке, в том числе порядок подготовки и осуществления закупок способами, указанными в частях 3.1 (Конкурентные закупки) и 3.2 статьи 3 (Неконкурентные закупки) Федерального закона №223-ФЗ, порядок и условия их применения, порядок заключения и исполнения договоров, а также иные связанные с обеспечением закупки положения.

Положение о закупке товаров, работ и услуг МАДОУ д/с №4 г.Советска (далее - Положение о закупке) Учреждением разработано в соответствии с требованиями Федерального Закона № 223-ФЗ.

Действующее в проверяемом периоде Положение о закупке утверждено Наблюдательным советом 08.12.2016г. и размещено на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 20.12.2016г.

В соответствии с Положением о закупке, на основании приказа заведующего МАДОУ детский сад №4 от 01 сентября 2016г. № 64/1 по о/д, создана комиссия по закупкам товаров, работ, услуг в составе 5 человек.

### **Формирование плана закупки товаров, работ, услуг.**

План закупки товаров, работ и услуг на 2017 год (далее - План закупки) утвержден 26.12.2016г. и размещен на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 28.12.2016г., что соответствует требованиям, установленным Положением о размещении на официальном сайте информации о закупке от 10 сентября 2012г. № 908.

План закупки сформирован в соответствии с Правилами и требованиями к форме плана закупок товаров (работ, услуг), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012г. № 932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг») и требований к форме такого плана».

Планом закупки на 2017 год предусмотрено 1 закупка услуг энергоснабжения на общую сумму 220 тыс. руб.

В 2017 году в план закупки 12.09.17г. и 20.12.17г. были внесены изменения, размещенные на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 12.09.17г., 22.12.17г. соответственно.

Окончательной версией Плана закупки на 2017 год, с учетом внесенных в него изменений, предусмотрено 2 закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), из них:

- услуги энергоснабжения на сумму 220 тыс.руб.;
- приобретение оборудования для пищеблока на сумму 242,8 тыс.руб..

План закупки МАДОУ Детский сад №4 на 2018 год утвержден 20.12.2017г. и размещен на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 22.12.2017г. что соответствует требованиям, установленным Положением о размещении на

официальном сайте информации о закупке от 10 сентября 2012г. № 908. План закупки сформирован в соответствии с Правилами и требованиями к форме плана закупок товаров (работ, услуг), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012года № 932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг») и требований к форме такого плана».

В 2018 году в План закупки 4 раза (27.02.2018г., 20.06.2018г., 03.10.2018г. и 24.10.2018г.) вносились изменения, которые своевременно (28.02.2018г., 20.06.2018г., 03.10.2018г. и 24.10.2018г. соответственно) размещались в ЕИС.

Окончательной версией Плана закупки на 2018 год (утверждена и размещена в ЕИС 24.10.2018г.) предусмотрено:

- 5 закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) на общую сумму 1 587,6 тыс. руб.;
- 2 открытых конкурса на общую сумму 677,9 тыс. руб.

Других способов определения поставщиков в плане закупки на 2018 год не предусмотрено.

В ходе проверки установлено, что в нарушение ч.3 ст.4 Федерального закона № 223-ФЗ План закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств не утверждался и не размещался Учреждением на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

### **Информационное обеспечение закупки товаров, работ, услуг**

За проверяемый 2017 год в реестре договоров, размещенных на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), отражены сведения о следующих заключенных договорах:

- № 1053/20 от 17.01.2017г. поставки электроэнергии (ОАО «Янтарьэнергосбыт») на сумму 220 000 руб., (реестровый номер 53911006972170000010000 от 17.01.2017г.);
- № б/н от 14.09.2017г. приобретение оборудования для пищеблока на сумму 242 810 руб. (ООО «Промкомплект»), (реестровый номер 53911006972170000020000 от 19.09.2017г.).

В реестре договоров за 2018 год отражены сведения о следующих заключенных договорах:

-№ 112-ТП от 09.01.2018г. на отпуск тепловой энергии и горячей воде на сумму 500 000 руб. (МП «Советсктеплосети»), (реестровый номер 53911006972180000010000 от 11.01.2018г.);

-№ 1053/20 от 09.01.2018г. на электроснабжение на сумму 270 000 руб. (ОАО «Янтарьэнергосбыт»), (реестровый номер 53911006972180000020000 от 23.01.2018г.);

-№ 40-ТП от 01.03.2018г. на отпуск тепловой энергии и горячей воде на сумму 350 000 руб. (МП «Советсктеплосети»), (реестровый номер 53911006972180000030000 от 02.03.2018г.);

-№ 31806634101 от 31.07.2018г. на выполнение работ по ремонту помещений санузла на сумму 320 000 руб. (ООО «Стройбюро СК»), (реестровый номер 53911006972180000040000 от 01.08.2018г.);

- № 31806630345 от 31.07.2018г. на выполнение работ по ремонту пешеходного перехода по ул. Талаха в г. Советске вблизи МАДОУ детский сад № 4 на сумму 283 919 руб. 61 коп. (ООО «Стройбюро СК»), (реестровый номер 53911006972180000050000 от 01.08.2018г.);

-№ 1398/18-с от 03.10.2018 на оказание охранных услуг на сумму 330 258 руб. (ООО ЧОП «Щит-Калининград»), (реестровый номер 53911006972180000060000 от 03.10.2018г.);

-№ б/н от 24.10.2018г. на монтаж и пусконаладочные работы по системе речевого оповещения людей при угрозе совершения террористического акта на сумму 131 600 руб. (ООО «Гефест»), (реестровый номер 53911006972180000070000 от 24.10.2018г.)

Нарушений сроков размещения информации о договорах и о результатах исполнения договоров в ходе проверки не установлено.

В проверяемом периоде на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в реестре договоров не размещались сведения о закупках, стоимость которых не превышает 100 тысяч рублей в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ и Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд муниципального автономного дошкольного учреждения «Детский сад №4 «Золотой ключик».

**Порядок осуществления закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика).**

Закупка товаров, работ, услуг у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) в проверяемом периоде производилась в соответствии с Положением о закупке товаров, работ и услуг для нужд МАДОУ детский сад №4.

В ходе настоящей проверки проверены договоры, заключенные Учреждением у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) на закупку товаров, работ, услуг.

В 2017 году произведены закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) по 146 договорам на общую сумму 3 838 тыс. руб.

В 2018 году осуществлены закупки товаров (работ, услуг) у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) по 151 договору на общую сумму 4 724 тыс. руб.

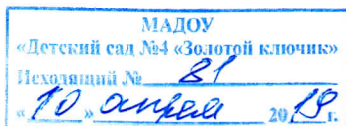
**Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора). Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

Для проверки Учреждением были предъявлены первичные учетные документы (товарные накладные, акты приема – передачи товаров, работ, услуг) и регистры бухгалтерского учета (журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4, журнал операций с безналичными денежными средствами № 2). Установлено, что сведения о поставленных товарах, выполненных работах, оказанных услугах своевременно, полно и достоверно отражены в первичных учетных документах.



**муниципальное автономное дошкольное образовательное  
учреждение « Детский сад №4 « Золотой ключик»**

238750, Калининградская область обл., г. Советск, ул. Победы, 37 zklucik37@mail.ru тел. 8 40161 32716



Главе администрации  
Советского городского округа  
Н.Н. Воищеву

заведующего МАДОУ Детский Сад №4  
С.Н. Жировой

Администрация МАДОУ Детский сад №4, по фактам выявленных нарушений и замечаний в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности (акт от 22.03.2019г.), Представления № 2503 от 08 апреля 2019 года «Об устранении нарушений требований федерального законодательства, нормативных правовых актов администрации Советского городского округа, регламентирующих деятельность муниципальных автономных учреждений» сообщает следующее:

1. По факту нарушения части 3 статьи 9 Федерального Закона N 402-ФЗ и пункта 21 ФСБУ "Концептуальные основы" : услуги начисляются по дате их фактического оказания – обязуемся в будущем не допускать и действовать в соответствии с требованиями законодательства и локальными актами учреждения.
2. По факту нарушения Трудового Кодекса Российской Федерации:  
В части установления должностных окладов « Младшего воспитателя» и « помощника воспитателя», «рабочего по комплексному обслуживанию зданий и сооружений» , все принято к сведению, будет учтено в работе, новое штатное расписание в связи с замечаниями и сокращением штатов вступило в силу с 01.04.2019г
4. По факту установления переплаты заработной платы заведующему в размере 5300 руб. – стимулирующая выплата установлена за полностью отработанный месяц, а не пропорционально отработанному времени. Переплата была удержана из заработной платы на основании личного заявления сотрудника в марте месяце.

5 По факту нарушения п.3 раздела V Приказа 65н некоторые операции отражены с нарушением методологии применения КОСГУ, нарушения пунктов 169.170 Инструкции N 157н. пункта 89, нарушения статей 215, 296. 299 Гражданского кодекса Российской Федерации, нарушения пункта 37 Инструкции N 157н и пункта 7 Приказа N 183н, нарушения пункта 38 Инструкции N 157н и пункта 7 Приказа Минфина России от 31.12.2016 N 257н - по всем нарушениям обязуемся принять к сведению и не допускать в дальнейшем.

6. По факту пункта 15 Порядка 86н в части размещения информации на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) с нарушением срока размещения - принято к сведению: в дальнейшем подобного рода нарушения допускаться не будут.

Заведующий



Жирова С.Н.