

## ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЁННОМ КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ В СФЕРЕ ЗАКУПОК

**Наименование субъекта контроля:** муниципальное дошкольное образовательное учреждение Иркутского районного муниципального образования «Уриковский детский сад комбинированного вида».

**Предмет контрольного мероприятия:** соблюдение муниципальным дошкольным образовательным учреждением Иркутского районного муниципального образования «Уриковский детский сад комбинированного вида» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

**Метод контрольного мероприятия:** проверка.

**Цель контрольного мероприятия:** Установление законности составления и исполнения бюджета ИРМО в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учёта таких расходов и отчётности в соответствии с Федеральным законом 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), Бюджетным кодексом РФ и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

**Основания проведения контрольного мероприятия:** распоряжение администрации ИРМО от 20.11.2017 №123 «Об утверждении Плана проведения контрольных мероприятий Комитетом по муниципальному финансовому контролю администрации Иркутского районного муниципального образования на I полугодие 2018 года», приказ КМФК АИРМО от 21.03.2018 №04-07/09 «О проведении планового выездного контрольного мероприятия в сфере закупок в муниципальном дошкольном образовательном учреждении Иркутского районного муниципального образования «Уриковский детский сад комбинированного вида».

**Проверяемый период:** с 01.01.2017 по 31.12.2017.

**Дата начала и окончания контрольного мероприятия:** с 30.03.2018 по 30.04.2018.

<b>Наименование и реквизиты документов по результатам контрольного мероприятия</b>	1. Акт №04-06/105 по результатам плановой выездной проверки в сфере закупок от 04.05.2018; 2. Письмо КМФК АИРМО от 11.05.2018 №04-06/112 «О направлении информации к акту проверки»; 3. Предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок от 08.05.2018 №1487.
<b>Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия или состав рабочей группы (руководитель и члены рабочей группы)</b>	Руководитель рабочей группы: Толстикова Алексей Геннадьевич, начальник ОВМФК СЗ АИРМО; члены рабочей группы: Масловская Елена Викторовна, заместитель председателя КМФК АИРМО; Николаева Ирина Леонидовна, главный специалист ОВМФК СЗ АИРМО.
<b>Сумма проверенных средств</b>	19 157 620,62 рублей (проверка выборочным методом – 49 закупок)
<b>Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия</b>	1. В результате проведения планового выездного контрольного мероприятия в сфере закупок в действиях (бездействии) субъекта контроля установлены нарушения требований: 1.1. Статьи 9, части 6 статьи 38 закона №44-ФЗ, выразившиеся в отсутствии в проверяемом периоде (2017 год) образования в сфере закупок у работника учреждения Егоровой И.А., осуществляющего функции контрактного управляющего и не принятии заказчиком мер по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования контрактного управляющего; 1.2. Части 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», выразившиеся в принятии к учёту первичных учётных документов без заполнения необходимых и обязательных реквизитов. Выявлены случаи, когда в товарных накладных в строке «Основание» либо отсутствует ссылка на соответствующий контракт (договор), либо



	<p>прописано «Основной договор» без указания реквизитов документа (договора). Следует отметить, что товарная накладная применяется для оформления продажи (отпуска) товарно-материальных ценностей сторонней организации и служит основанием для списания товарно-материальных ценностей у сдающей стороны (грузоотправителя) и оприходования товарно-материальных ценностей у принимающей стороны (грузополучателя). Так же, в товарных накладных (универсальных передаточных документах) не указаны дата отгрузки товара поставщиком и (или) дата его получения покупателем.</p> <p>Первичные учетные документы имеют замечания по оформлению, а именно при подписании заказчиком первичных учётных документов сокращена часть слова в названии должности заказчика, вместо «заведующий», указано «завед». Недостаток является типичным, то есть характерным для подавляющего числа первичных учётных документов, подписанных заказчиком в проверяемом периоде. Во избежание риска разночтения в трактовке названия должности необходимо указывать полные наименования должностей лиц;</p> <p>1.3. Раздела 3 Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, утвержденных приказом Минфина России от 30.03.2015 №52н, выразившиеся в формировании регистра бухгалтерского учета в течение года (2017) без внесения записей (наименований и номеров создаваемых документов) в журнал операций, а также в отсутствии подписи и расшифровки подписи исполнителя, составившего журнал;</p> <p>1.4. Части 6 статьи 34 закона №44-ФЗ, выразившиеся в непринятии заказчиком соответствующих мер ответственности к исполнителю (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Иркутской области»), в связи с нарушением срока оказания услуг по договору от 04.04.2017 №638. Претензионная работа по данному факту заказчиком не проведена;</p> <p>1.5. Частей 9, 10 ст. 94 закона №44-ФЗ, пункта 3 Положения о подготовке и размещении в Единой информационной системе в сфере закупок отчёта об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утверждённого постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1093, выразившиеся в не размещении отчётов об исполнении контрактов на официальном сайте единой информационной системы в сети «Интернет»: <a href="http://www.zakupki.gov.ru">www.zakupki.gov.ru</a>. Нарушение содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.30. КоАП РФ.</p> <p>1.6. Статьи 22 закона №44-ФЗ, выразившиеся в отсутствии у заказчика документов (запросы, ответы, ссылки на сайты), подтверждающих обоснование начальной (максимальной) цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по п.п. 4, 5 ч.1 ст.93 закона №44-ФЗ;</p> <p>1.7. Пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 закона №44-ФЗ, выразившиеся в заключении контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму, превышающую установленную законодательством. Нарушение содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7.29. КоАП РФ.</p> <p>1.8. Части 1 статьи 95 закона №44-ФЗ, выразившиеся в изменении существенного условия контракта, в части увеличения количества товара и цены по контракту сверх установленного законодательством (более десяти процентов от цены контракта). Нарушение содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного статьёй 7.32. КоАП РФ.</p> <p>2. По результатам контрольного мероприятия МДОУ ИРМО «Уриковский детский сад комбинированного вида» требуется:</p> <p>2.1. Принять меры по устранению и недопущению подобных нарушений, а также причин и условий им способствующих;</p> <p>2.2. Применить соответствующие меры ответственности к исполнителю (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Иркутской области»), в связи с нарушением срока оказания услуг по договору от 04.04.2017 №638;</p> <p>2.3. Усилить контроль за размещением информации и сведений,</p>
--	--

	<p>предусмотренных законом №44-ФЗ, в единой информационной системе в сфере закупок;</p> <p>2.4. В срок по 07.06.2018 включительно представить информацию (план мероприятий) об устранении выявленных нарушений и недостатков.</p>
<p><b>Меры, принятые КМФК АИРМО по результатам контрольного мероприятия</b></p>	<p>1. Руководителю МДОУ ИРМО «Уриковский детский сад комбинированного вида» выдано предписание об устранении нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок. Срок устранения по 07.06.2018.</p> <p>2. В адрес Управления образования администрации Иркутского районного муниципального образования направлен акт проверки и предписание для рассмотрения и принятия мер по усилению контроля и анализа деятельности бюджетных образовательных организаций в сфере закупок;</p> <p>3. Материалы контрольного мероприятия направлены в Службу государственного финансового контроля Иркутской области для решения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях.</p>
<p><b>Меры, принятые субъектом контроля по устранению выявленных нарушений</b></p>	<p>В срок по 07.06.2018 включительно представят информацию (план мероприятий) об устранении выявленных нарушений и недостатков.</p>
<p><b>Дополнительные сведения</b></p>	

Руководитель рабочей группы:  
Начальник ОВМФК СЗ АИРМО



А.Г. Толстиков