

## АКТ № 1

по результатам проведения плановой проверки сектором государственных закупок, внутреннего финансового аудита и контроля комитета молодежной политики Волгоградской области  
ГБДОУ ВО "Зеленая волна"  
за период с 01.01.2015г. по 30.09.2015г.

г.Волгоград

13.11.2015г.

На основании плана проверок подведомственных комитету молодежной политики Волгоградской области (далее - комитет) заказчиков, утвержденного приказом комитета от 25.05.2015 № 154-ОД "Об утверждении плана проверок подведомственных комитету молодежной политики Волгоградской области заказчиков в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд на 2015 год" заведующим сектором государственных закупок, внутреннего финансового аудита и контроля Аврамовой Т.Б. плановая проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в ГБДОУ ВО "Зеленая волна", расположенного по адресу: 404002, Волгоградская область, г.Дубовка, "Зеленая волна", за период с 01.01.2015г. по 30.09.2015г.

Проверка проводилась с 01.10.2015г. по 30.10.2015г.

### **Проверкой установлено:**

#### **Общие сведения об организации**

Полное наименование организации – государственное бюджетное детское оздоровительное учреждение Волгоградской области "Зеленая волна".

Сокращенное наименование организации – ГБДОУ ВО "Зеленая волна".

Юридический адрес: 404002, Волгоградская область, г.Дубовка, "Зеленая волна", телефон – 8-(84458)-3-19-04.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1023405371670.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3405003245.

ГБДОУ ВО "Зеленая волна" работает на основании Устава, утвержденного приказом Комитета по делам молодежи Администрации Волгоградской области от 03.08.2011г. №161-ОД с изменениями.

Организационно-правовая форма ГБДОУ ВО "Зеленая волна" – учреждение. Тип учреждения – бюджетное.

За проверяемый период ответственными лицами были:

- директор ГБДОУ ВО "Зеленая волна" Щеглов Алексей Владиславович, назначен на должность приказом Министерства спорта и молодежной политике Волгоградской области № 246 от 02.09.2014 года;

- контрактный управляющий Ручко Светлана Александровна, назначенный на должность контрактного управляющего приказом ГБДОУ ВО "Зеленая волна" от 09.01.2014г. №16. Ручко С.А. имеет свидетельство о повышении квалификации № 101404 по программе "Закупка товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд" в объеме 120 часов, обучение проходило с 24.01.2013 по 14.02.2013, удостоверение о повышении квалификации № 342400239013 регистрационный номер 187 от 29.11.2013 по дополнительной профессиональной программе "Закупка товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд" (Федеральный закон от 05.04.2013г. № 44-ФЗ) в объеме 120 часов.

На начало года планом финансово-хозяйственной деятельности ГБДОУ ВО "Зеленая волна" от 25.12.2015 на 2015 год объем закупок планировался на сумму 2 471,84 тыс. рублей в рамках субсидий на выполнение государственного задания на 2015 год.

Согласно плана финансово-хозяйственной деятельности ГБДОУ ВО "Зеленая волна" от 30.04.2015 на 2015 год объем закупок на 2015 год составил 4 375,01 тыс. рублей в рамках субсидий на выполнение государственного задания на 2015 год и 547,55 тыс. рублей за счет средств, поступивших от оказания учреждением услуг (выполнения работ), а также от иной приносящей доход деятельности.

Согласно плана финансово-хозяйственной деятельности ГБДОУ ВО "Зеленая волна" от 19.10.2015 на 2015 год объем закупок на 2015 год составил 5 049,59 тыс. рублей в рамках субсидий на выполнение государственного задания на 2015 год и 547,55 тыс. рублей за счет средств, поступивших от оказания учреждением услуг (выполнения работ), а также от иной приносящей доход деятельности.

В ходе проведения проверки установлено, что в проверяемом периоде по итогам проведения процедур размещения заказов с применением положений Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) в 2015 году заключено 26 государственных контрактов (договоров) на общую сумму 3 847,7 тыс. рублей с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) со сроком исполнения в 2015 году, из них 2 договора - на основании ч.1 п.8 и п.29 статьи 93 Закон № 44-ФЗ, 24 договора - на основании ч.1 п.4 статьи 93 Закон № 44-ФЗ. По источникам финансирования сумма заключенных договоров подразделяется на сумму 3300,14 тыс.рублей в рамках субсидий на выполнение государственного задания на 2015 год и 547,55 тыс. рублей за счет средств, поступивших от оказания учреждением услуг (выполнения работ), а также от иной приносящей доход деятельности.

В то же время по итогам проверки формирования и размещения плана-графика на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2015 год (далее план-график на 2015) на официальном сайте Российской Федерации для размещения заказов [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – официальный сайт) установлено следующее.

Для проведения проверки были предоставлены 3 версии плана-графика:

1-я версия плана-графика утверждена 12.12.2014 и размещена на официальном сайте 15.12.2014;

2-я версия плана-графика утверждена 20.01.2015 и размещена на официальном сайте 06.10.2015;

3-я версия плана-графика утверждена 15.09.2015 и размещена на официальном сайте 06.10.2015.

Имело место несоблюдение положений п.5 и п.6 особенностей размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы, утвержденных Приказом Минэкономразвития РФ № 182, Федерального Казначейства РФ № 7н от 31.03.2015г. "Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы" (далее – Приказ №182/7н).

На основании части 2 статьи 112 Закона №44-ФЗ до 1 января 2016 года составление и размещение на официальном сайте планов-графиков осуществляется в соответствии с порядком и формой, утвержденными Приказом № 761/20н с учетом особенностей, определенных Приказом №182/7н.

План-график размещен на официальном сайте 06.10.2015г. без учета особенностей, определенных Приказом №182/7н.

- в Плане-графике на 2015 год на ряд закупок не заполнены графы 2-8, 10-12. Это касается договоров, заключенных в соответствии с ч.1 п.8 и п.29 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, для которых заполнение указанных выше граф является обязательным. Таким образом, имеет место нарушение подпунктов б)-з), к)-м) п.2 ч.5 особенностей, утвержденных Приказом №182/7н. Кроме того при проверке плана-графика установлено, что закупка согласно договора энергоснабжения от 01.01.2015 №3011244/15 на сумму 1 547,4 тыс.рублей должна быть оформлена отдельной строкой плана-графика с заполнением всех необходимых граф и содержать ссылку в графе 11 плана-графика на ч.1 п.29 статьи 93 Закона № 44-ФЗ;

- в Плане-графике на 2015 год отсутствуют строки, предусмотренные п.5 ч.5 особенностей, утвержденных Приказом №182/7н.

#### **Проверкой размещения информации о закупках установлено следующее.**

Частью 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ определено: при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта.

Извещение о закупке, произведенной в соответствии с государственным контрактом закупки газа от 30.01.2015 №09-5-36799/15Д на сумму 1 057,8 тыс.рублей, заключенным на основании ч.1 п.8 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, в установленный Законом № 44-ФЗ срок не было размещено в единой информационной системе.

Кроме того согласно ст.103 Закона № 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Согласно представленным к проверке государственным контрактам (договорам) сведения о договоре энергоснабжения от 01.01.2015 №3011244/15 и сведения о государственном контракте закупки газа от 30.01.2015 №09-5-36799/15Д должны быть внесены в реестр контрактов, заключенных заказчиками. Проверкой установлено, что сведения об указанных выше государственных контрактах (договорах) в реестре контрактов отсутствуют.

#### **Проверкой способов осуществления закупок установлено следующее.**

Согласно требованиям ч.1 п.4 ст.93 Закона № 44-ФЗ следует, что заказчик вправе осуществлять закупку товаров, работ, услуг у единственного поставщика путем заключения разового договора на сумму, не превышающую ста тысяч рублей с соблюдением условия от том, что годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

На основании представленного к проверке плана-графика совокупный годовой объем закупок ГБДОУ ВО "Зеленая волна" на 30.09.2015 составляет 10 819,23 тыс.рублей, согласно плана-графика с учетом закупок, планируемых до конца 2015 года. 5% от этой суммы составляет 540,95 тыс.рублей. В то же время сумма закупок, произведенных на основании ч.1 п.4 ст.93 Закона № 44-ФЗ, составляет 1215,83 тыс. рублей, т.е не более двух миллионов рублей.

Таким образом, нарушений требований ч.1 п.4 ст.93 Закона № 44-ФЗ ГБДОУ ВО "Зеленая волна" не установлено.

## **ВЫВОДЫ**

1. При осуществлении закупок в проверяемом периоде ГБДОУ ВО "Зеленая волна" установлены следующие нарушения действующего законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:

- нарушена часть 2 статьи 112 Закона 44-ФЗ, план – график на 2015 год размещен на официальном сайте с нарушением сроков опубликования;
- в нарушение Приказа №182/7н, неверно заполнена информация по графам 2-8, 10-12 формы плана-графика на 2015 год;

- план-график составлен без учета особенностей определенных Приказом №182/7н;
- нарушена часть 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, не размещено извещение о закупке;
- нарушена статья 103 Закона № 44-ФЗ, не внесены сведения в реестр контрактов, заключенных заказчиками.

2. Рекомендовать придерживаться исполнения Приказа №182/7н и внести соответствующие изменения в план-график.

3. Рекомендовать разместить необходимые сведения в реестре контрактов, а также сведения об исполнении этих контрактов (этапов контракта).

4. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать ГБДОУ ВО "Зеленая волна" принять следующие меры:

- должностным лицам следует более внимательно и ответственно относиться к обязанности составления и размещения плана-графика поскольку планирования в рамках контрактной системы уделяется повышенное внимание, включая установление требований достоверности, полноты, открытости и прозрачности размещаемой информации;

- соблюдать требования статей 93, 103 Закона № 44-ФЗ.

5. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки на официальном сайте.

Заведующим сектором государственных закупок, внутреннего финансового аудита и контроля

Т.Б.Аврамова

Директор ГБДОУ ВО "Зеленая волна"

А.В.Щеглов

Один экземпляр акта получен:

Директор  
(должность)

[Signature]  
(подпись)

А.В. Щеглов  
(расшифровка подписи)

« 12 » ноября 2015 г.