

**АКТ № 1**  
**выездной проверки (ревизии)**

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад  
"Светлячок" общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением интеллектуального  
развития воспитанников (МБДОУ «Светлячок»)  
(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

п.Борисоглебский  
(место составления)

"24" марта 2020 года  
(дата)

Выездная проверка (ревизия) проведена на основании приказа начальника управления финансов администрации Борисоглебского муниципального района от 10.03.2020 № 4 в соответствии с Планом контрольных мероприятий.

Тема выездной проверки (ревизии): Соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов Борисоглебского муниципального района о контрактной системе в сфере закупок.

Проверяемый период: 2019 год

Выездная проверка (ревизия) проведена:  
Консультантом Управления финансов Семилетовой Н.К.  
(должности, фамилии, инициалы)

Срок проведения выездной проверки (ревизии), не включая периоды ее приостановления, составил 6 рабочих дней с 16.03.2020 по 23.03.2020.

Свидетельством серии 76 № 000483829 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Ярославской области подтверждена постановка на учет муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Светлячок» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением интеллектуальным развитием воспитанников в налоговом органе и присвоение ИНН 7614003609.

Уведомлением Территориального органа федеральной службы государственной статистики по Ярославской области муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад «Светлячок» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением интеллектуальным развитием воспитанников присвоены следующие коды: ОКПО – 21716145, ОКАТО – 78206551000, ОКТМО – 78606407051, ОКОГУ – 4210007, ОКФС – 14, ОКОПФ – 75403, ОКВЭД – 85.11.

Полное наименование юридического лица: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Светлячок" общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением интеллектуального развития воспитанников.

Официальное сокращённое наименование: МБДОУ «Светлячок».

Юридический адрес: 152170, Ярославская область, п. Борисоглебский, ул. Белевцева, д. 59.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

Основной государственный регистрационный номер: 1027601071190.

Образовательное учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые для учета операций по исполнению доходов и расходов бюджета, печать со своим наименованием, штампы, бланки.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Светлячок" общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением интеллектуального развития воспитанников осуществляет свою деятельность на основании лицензии на образовательную деятельность № 76242511/0317 от 08.08.2011 года. Срок действия

лицензии - бессрочно.

Заведующая муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Светлячок» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением интеллектуальным развитием воспитанников Сахарова Татьяна Николаевна (Приказ Отдела образования и воспитания Администрации Борисоглебского муниципального округа №9/1 от 28.04.1989 г.)

Функции и полномочия Учредителя детского сада от имени Борисоглебского муниципального района Ярославской области осуществляет Администрация Борисоглебского муниципального района Ярославской области в лице отдела образования и воспитания Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области.

МБДОУ «Светлячок» открыты в Управлении финансов администрации Борисоглебского муниципального района лицевые бюджетные счета 803050126,803050127,803050128 на счете 40701810778881000008.

Ведение бухгалтерского обслуживания муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Светлячок» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением интеллектуальным развитием воспитанников осуществляется муниципальным бюджетным учреждением «Цент обеспечения функционирования муниципальных образовательных учреждений Борисоглебского муниципального района Ярославской области» на основании договора «О бухгалтерском обслуживании МДОУ «Светлячок»» от 10.01.2012г., и дополнительного соглашения №3 от 11.01.2015 заключенных между сторонами.

Настоящей проверкой (ревизией) установлено:

В ходе проведения проверки были проверены планы-графики, гражданско-правовые договора, учредительные регистрационные, бухгалтерские, отчетные и закупочные документы. Проверена достоверность объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг по заключенным контрактам (договорам).

В соответствии с Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 28.05.2018 № п-0579 «Об утверждении Порядка осуществления Управлением финансов администрации Борисоглебского муниципального района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» была проведена плановая проверка в два этапа:

1. Этап проверки предусматривал рассмотрение документов по проведенным процедурам и их исполнению.

2. Этап проверки предусматривал рассмотрение документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур.

Первый этап проверки показал, что функции на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) возложены на уполномоченный орган – Отдел муниципального заказа Администрации Борисоглебского муниципального района в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, а также соблюдается единый порядок размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, установленный Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 22.01.2019 № п-0080 «Об утверждении Порядка взаимодействия Уполномоченного органа на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) с Заказчиком Борисоглебского муниципального района».

Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 16.01.2019 № п-0038 «О составе Единой комиссии» создана единая комиссия по осуществлению функций в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков Борисоглебского муниципального района. Единая комиссия состоит из 5 (пяти) человек, что соответствует, ч.3 ст.39 Закона № 44-ФЗ. В состав комиссии включены лица, прошедшие курсы повышения квалификации.

Приказом МБДОУ «Светлячок» «О назначении контрактного управляющего в МБДОУ «Светлячок»» от 09.01.2014 № 6/01-20 обязанности возложены на заведующую МБДОУ «Светлячок» Сахарову Т.Н.

Должностная инструкция контрактного управляющего утверждена 09.01.2014г. Удостоверение о повышении квалификации 542410445762 регистрационный номер 3085 от

15.11.2019г. Приказ МБДОУ «Светлячок» « О наделении правом электронной цифровой подписи» от 05.12.2014г. № 114/01-20.

Контрактный управляющий проходил профессиональную переподготовку по программе «Контрактная система в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд (44-ФЗ)», что соответствует ч.6 ст.38 ФЗ-44 от 05.04.2013 г.

Бюджет Борисоглебского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 -2021 год принят Решением Собрании представителей Борисоглебского муниципального района Ярославской области 25.12.2018 № 21.

Согласно Постановлению Правительства №1043 от 21.11.2013 г. ( с изменениями от 25.01.2017 г. № 73) планы закупок утверждаются в течение 10 рабочих дней и в течение 3 дней со дня его утверждения подлежат размещению в единой информационной системе в сфере закупок бюджетными учреждениями, созданными субъектом РФ (муниципальным образованием), за исключением закупок, осуществляемых в соответствии с частями 2 и 6 статьи 15 Федерального закона - после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности.

План закупок утверждён 21.01.2019 г., размещён на официальном сайте 22.01.2019 г. своевременно.

Согласно части 10 статьи 21 Закона о контрактной системе план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятия и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Частью 15 статьи 21 Закона о контрактной системе утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

В соответствии с информацией из ЕИС план-график закупок на 2019 год утвержден 23.01.2019 г. и размещён в единой информационной системе 23.01.2019 г. своевременно.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год утвержден 9.01.2019 года.

Согласно, плана графика на 2019 год, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2019 год с изменениями на 08.01.2020 составляет 4175734,50 руб.

Частью 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено, что заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы – графики в соответствии с частью 3 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ. Закупки, не предусмотренные планами – графиками, не могут быть осуществлены. Нарушений вышеуказанной части статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ не выявлено.

За 2019 год конкурентные процедуры не проводились.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций размещается на сайте «zakupki.gov.ru» до 1 апреля года, следующего за отчетным годом.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019 год на сайте «zakupki.gov.ru» опубликован 18.03.2020 года.

Проверено заключение и исполнение гражданско-правовых договоров, без проведения процедур. В 2019 году субъектом контроля заключались контракты с единственным поставщиком на основании п.4,5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ о контрактной системе.

В результате рассмотрения документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур (2 этап) нарушений не выявлено.

Рекомендовано усилить контроль за :

-внимательно и ответственно относится к обязанности составления планов - графиков размещения заказов, поскольку планированию в рамках контрактной системы уделяется повышенное внимание, включая установление требований достоверности, полноты, открытости и прозрачности размещаемой информации.



**Настоящей проверкой (ревизией) установлено:**

В результате рассмотрения документов по проведенным процедурам и их исполнению (1 этап) нарушений не выявлено:

В результате рассмотрения документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур (2 этап) нарушений не выявлено.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки (ревизии) в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

Руководитель  
проверочной (ревизионной) группы

Консультант

Управления финансов 24.03.2020

(должность)

(дата)



(подпись)

Семилетова Н.К.

(инициалы, фамилия)

24.03.2020 заведующий (Ильин Александр)  
дата, представитель объекта контроля (должность, Ф.И.О.), подпись.