



**АДМИНИСТРАЦИЯ
КОЛЫВАНСКОГО РАЙОНА
НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ**

Новосибирская область,
р.п. Колывань, ул. Ленина, 79
(место составления акта)

13.12.2019 год
(дата составления акта)

(время составления акта)

**АКТ ПРОВЕРКИ
№ 06/19**

По адресу/адресам: 633162, Новосибирская область, р.п. Колывань, ул. Советская, д. 48 а

(место проведения проверки)

На основании: распоряжения Администрации Колыванского района Новосибирской области от 12.11.2019 № 222-ра «О проведении плановой проверки Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Колыванский детский сад «Радуга» (далее – МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга»)) в соответствии с Порядком осуществления контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденного постановлением Администрации Колыванского района Новосибирской области от 30.10.2017 № 1150-а «О контроле» и на основании постановления Администрации Колыванского района Новосибирской области от 28.05.2019 № 613-а «О проведении проверок в 2019 году»

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена плановая, документальная, выборочная проверка в отношении:

(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Колыванский детский сад «Радуга», расположенного по адресу: 633162, Новосибирская область Колыванский район, р. п. Колывань, ул. Советская, д. 48а (ИНН 5424400153)

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество последнее - при наличии) индивидуального предпринимателя)

Общая продолжительность проверки: 20 рабочих дней.

Дата проведения проверки в период с 18.11.2019 по 13.12.2019 включительно.

Лицо(а), проводившее проверку:

Главный специалист по финансовому контролю Администрации Колыванского района Новосибирской области Буренок Мария Валерьевна;

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии), должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку; в случае привлечения к участию в проверке экспертов, экспертных организаций указываются фамилии, имена, отчества (последнее - при наличии), должности экспертов и/или наименования экспертных организаций с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименование органа по аккредитации, выдавшего свидетельство)

В ходе проведения проверки:

выявлены нарушения обязательных требований или требований, установленных муниципальными правовыми актами (с указанием положений (нормативных) правовых актов): нарушений не выявлено

(с указанием характера нарушений; лиц, допустивших нарушения)

выявлены несоответствия сведений, содержащихся в уведомлении о начале осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности, обязательным требованиям (с указанием положений (нормативных) правовых актов): нарушений не выявлено

выявлены факты невыполнения предписаний органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля (с указанием реквизитов выданных предписаний): нарушений не выявлено

В ходе проведения проверки запрашиваемые документы представлены в полном объеме, а именно:

1. сведения о составе и структуре контрактной службы;
2. соглашение между муниципальным заказчиком и уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения муниципальных нужд»;
3. положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга»;
4. копии плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год;
5. копии плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год;
6. справка о проведенных закупках по состоянию на 31.12. 2018;
7. сведения о контрактах, заключенных учреждением в проверяемом периоде;
8. реестр контрактов заключенных с единственным поставщиком

Замечания в ходе проведения проверки:

I. по части 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ

1. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ.

Под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными

внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения).

В соответствии с пунктом 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ), муниципальные органы на основании общих правил нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленных Правительством РФ, утверждают требования к закупаемым ими и подведомственными указанным органам учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций, указанных органов и подведомственных им учреждений.

При проведении процедуры закупки товаров, работ, услуг МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга» руководствуется постановлением Администрации Колыванского района Новосибирской области от 07.09.2017 № 963-а «Об установлении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Колыванского района Новосибирской области, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения». Данный нормативный правовой акт используется для соблюдения правил нормирования в сфере закупок.

2. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В соответствии с частью 4 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, в муниципальный контракт (договор) включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

За проверяемый период МБДОУ «Колыванским детским садом «Радуга» требования за неисполнение и ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом (договором), не направлялись в связи с отсутствием случаев безответственности со стороны поставщиков.

Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта нарушений не установлено.

3. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги установлено, что поставленный товар, оказанные Заказчику работы и услуги отражались в документах бухгалтерского учета

согласно выставленным счетам-фактурам, товарным накладным, актам выполненных работ своевременно и в полном объеме.

4. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с пунктом 7 частью 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, проведена проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки и условиям контракта.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные, счета-фактуры.

Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям заключенных договоров, контрактов нарушений не установлено.

II. Прочее нарушения.

1. Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлась:

- при оформлении денежных, бухгалтерских документов право подписи принадлежало заведующей МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга» Яхонтовой Марине Михайловне;
- при оформлении платежных документов право подписи принадлежало заведующей МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга» Яхонтовой Марине Михайловне.

Согласно части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок 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 - контрактного управляющего.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, между Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Колыванский детский сад «Радуга» (далее - «Заказчик») и Муниципальным казенным учреждением «Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Колыванского района» (далее - «Исполнитель») на основании постановления Администрации Колыванского района Новосибирской области от 08.05.2014 № 771-а «О возложении полномочий на Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Колыванского района» (далее - МКУ «ЦБМТ и ИО Колыванского района») заключено соглашение от 16.05.2014 № 17. Предметом соглашения является то, что Заказчик поручает, а Исполнитель берет на себя обязательства оказывать услуги по выполнению функций по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, аукционов в

электронной форме, запроса котировок, запроса предложений в соответствии с Порядком взаимодействия муниципальных образовательных учреждений Колыванского района с уполномоченным учреждением в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Колыванского района Новосибирской области». Комплекс услуг, предусмотренных в рамках исполнения соглашения, оказывается Исполнителем на основании заявок Заказчика. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) Заказчик осуществляет самостоятельно.

При заключении контрактов с единственным поставщиком право подписи принадлежит заведующей МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга»», в лице Яхонтовой Марины Михайловны действующей на основании Устава МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга», для подписи муниципальных контрактов был выдан сертификат федерального казначейства.

2. Согласно части 1 статьи 39 Закона № 44-ФЗ для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), была создана единая комиссия по осуществлению закупок для нужд МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга» (далее – единая комиссия), что подтверждается приказом от 10.09.2018 № 01-16/1 «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга». В состав единой комиссии включено пять человек, что не противоречит части 3 статьи 39 Закона № 44-ФЗ. В соответствии с частью 5 статьи 39 Закона № 44-ФЗ Заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки. Состав единой комиссии, в соответствии с приказом, определен следующим образом:

Председатель единой комиссии: Яхонтова Марина Михайловна - заведующий МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга»;

Заместитель председателя единой комиссии: Беспалова Светлана Владимировна - заведующий хозяйством МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга»;

Члены единой комиссии:

- Беляева Инна Михайловна – бухгалтер II категории МКУ «ЦБМТ и ИО Колыванского района» (по согласованию) (удостоверение о повышении квалификации по программе «Новые требования по организации и проведению госзакупок по 44-ФЗ в 2018 году» от 18.05.2018);

- Вернодубова Валентина Александровна – заместитель главного бухгалтера МКУ «ЦБМТ и ИО Колыванского района» (по согласованию) (удостоверение о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд» от 2014 года);

- Помыткина Евгения Валерьевна – экономист МКУ «ЦБМТ и ИО Колыванского района» (по согласованию) (удостоверение о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 27.03.2019).

3. В период ежегодного оплачиваемого отпуска заведующей МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга», Яхонтовой Марины Михайловны, постановлением Главы Колыванского района Новосибирской области от 17.07.2018 № 118 назначено должностное лицо, временно исполняющее обязанности заведующего МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга», Кубашев Михаил Васильевич с 20.07.2018 по 02.09.2018. Так как заведующий во время пребывания в ежегодно оплачиваемом отпуске или на больничном формально не является должностным лицом и не может исполнять свои обязанности. В том числе, подписывать различные документы учреждения, приказы и прочее.

За период ежегодного оплачиваемого отпуска в 2018 году с 20.07.2018 по 02.09.2018, заведующей Яхонтовой Мариной Михайловной подписано 7 (семь) муниципальных контрактов (договоров) с единственным поставщиком при этом, отзыв из ежегодного оплачиваемого отпуска заведующей Яхонтовой Марины Михайловны не был оформлен надлежащим образом согласно положений статьи 125 Трудового Кодекса РФ:

1. договор от 24.07.2018 № 353, ИП Уськова Е.В., приобретение вуали и атласа;
2. договор от 26.07.2018 № 359, ООО «ВЭМ», приобретение стульев;
3. договор от 08.08.2018 № 364, ООО «Максли-Сибирь», приобретение канцелярских товаров;
4. договор от 21.08.2018 № 32, ИП Кузнецова С.Ю., приобретение игрушек;
5. договор от 23.08.2018 № 233, ООО Торговая Компания «БЭСТ», приобретение хозяйственных товаров;
6. договор от 31.08.2018 № УТ0011972, ООО «Вектор Регион», приобретение продуктов питания;
7. договор от 31.08.2018 № УТ 0012014, ООО «Вектор Регион», приобретение продуктов питания.

Поскольку, право на отдых относится к естественным и неотъемлемым правам человека. Статья 37 Конституции РФ предусматривает, что работающим по трудовому договору гарантируется установленная федеральным законом продолжительность рабочего времени, выходные и праздничные дни, ежегодный оплачиваемый отпуск. Следовательно, это право является также конституционным. Трудовой кодекс РФ закрепляет обеспечение права на отдых в качестве одного из принципов правового регулирования трудовых и непосредственно с ними связанных отношений (ст. 2 Трудового кодекса РФ). Кроме того, в статье 21 Трудового кодекса РФ право на отдых названо в качестве одного из основных прав работника. Раздел 5 Трудового кодекса призван обеспечить реализацию указанных конституционных гарантий,

их конкретизацию и создание условий для надлежащего использования работниками полагающегося им времени отдыха. В соответствии со статьей 106 Трудового кодекса РФ под временем отдыха понимается время, в течение которого работник свободен от исполнения трудовых обязанностей и которое он может использовать по своему усмотрению. Следовательно, время отдыха работник использует для удовлетворения своих личных потребностей, интересов, для восстановления затраченных сил.

Рекомендации:

Заведующей МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга» во время пребывания в ежегодно оплачиваемом отпуске или на больничном не заключать муниципальные контракты (договоры), не подписывать различные документы учреждения, приказы без надлежаще оформленного отзыва из ежегодного оплачиваемого отпуска согласно положений статьи 125 Трудового Кодекса РФ.

Прилагаемые к акту документы:

Уполномоченное должностное лицо
главный специалист по финансовому
контролю Администрации Колыванского
района Новосибирской области



М.В. Буренок

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Якутова Марина Михайловна, заведующий
МБДОУ «Колыванский детский сад «Радуга»

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

"13" 12 2019 г.



Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего проверку)

Настоящий акт плановой проверки составлен в двух экземплярах.

При наличии замечаний или возражений руководитель объекта контроля в срок не более 10 рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить в Администрацию Колыванского района Новосибирской области (орган внутреннего муниципального финансового контроля) письменные возражения по фактам, изложенным в акте плановой проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы, подтверждающие обоснованность своих возражений.