

Приложение № 5
к приказу Управления финансов
администрации Борисоглебского
муниципального района
от 01.07.2016 № 8

АКТ № 1
выездной проверки (ревизии)

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад
«Теремок» (МБДОУ «Теремок»)
(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

п.Борисоглебский
(место составления)

"26" февраля 2021 года
(дата)

Выездная проверка (ревизия) проведена на основании приказа начальника управления финансов администрации Борисоглебского муниципального района от 08.02.2021 № 1 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: 2020 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 7 рабочих дней с 17.02.2021 по 26.02.2021.

Свидетельством серии 76 № 002662750 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 2 по Ярославской области подтверждена постановка на учет муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Теремок» в налоговом органе и присвоение ИНН 7614003581.

Уведомлением Территориального органа федеральной службы государственной статистики по Ярославской области муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад «Теремок» присвоены следующие коды: ОКПО – 21716151, ОКАТО – 78206551000, ОКТМО – 78606407051, ОКОГУ – 4210007, ОКФС – 14, ОКОПФ – 75403, ОКВЭД – 85.11.

Полное наименование юридического лица: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Теремок».

Официальное сокращённое наименование: МБДОУ «Теремок».

Юридический адрес: 152170, Ярославская область, п. Борисоглебский, ул. Допризывная, д. 40.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

Основной государственный регистрационный номер: 1027601071145.

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 «Теремок» осуществляет свою деятельность на основании лицензии на образовательную деятельность № 532/16 от 18.11.2016 года. Срок действия лицензии - бессрочно.

Заведующая муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Теремок» Руднова Елена Вячеславовна (Приказ Отдела

образования и воспитания Администрации Борисоглебского муниципального района №1 от 31.01.2007 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 «Теремок» открыты в Управлении финансов администрации Борисоглебского муниципального района лицевого бюджетные счета 803050136,803050137,803050138 на счете 40701810778881000008.

Ведение бухгалтерского обслуживания муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Теремок» осуществляется муниципальным бюджетным учреждением «Цент обеспечения функционирования муниципальных образовательных учреждений Борисоглебского муниципального района Ярославской области» на основании договора «О бухгалтерском обслуживании МДОУ «Теремок»» 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 Правительства РФ от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» 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 24.12.2019 № п-1277 «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 «Теремок» «О назначении контрактного управляющего в МБДОУ «Теремок»» от 09.01.2020 № 03/01-20 обязанности возложены на заведующую МБДОУ «Теремок» Руднову Е.В.

Должностная инструкция контрактного управляющего утверждена 20.01.2020г. Удостоверение о повышении квалификации регистрационный номер 28470 от 19.02.2017г. Приказ МБДОУ «Теремок» « О наделении правом электронной цифровой подписи» от 21.10.2020г. № 77/01-20.

Контрактный управляющий проходил профессиональную переподготовку, в объеме 120 часов, что соответствует ч.6 ст.38 ФЗ-44 от 05.04.2013 г.

Бюджет Борисоглебского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 -2022 год принят Решением Собрании представителей Борисоглебского муниципального района Ярославской области 18.12.2019 № 18.

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 2020 год утвержден и размещён в единой информационной системе 23.01.2020 г. своевременно.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год утвержден 13.01.2020 года.

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 2020 год была проведена 1 конкурентная процедура .

Согласно ч.1 ст.103 Закона № 44-ФЗ Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками. В реестре контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4,5,23,42,44 и 45 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

С 1 июля 2018 г. согласно ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ (в редакции Закона № 504-ФЗ), заказчик обязан направлять в Федеральное казначейство информацию о заключении, исполнении, изменении, расторжении контракта (договора) и приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в течении 5, а не 3 рабочих дней с даты заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки товаров, работ, услуг.

Заказчик своевременно опубликовал сведения о заключении, изменении и исполнении договора.

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 своевременно .

Проверено заключение и исполнение гражданско-правовых договоров, без проведения процедур. В 2020 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.

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 15 рабочих дней со дня получения акта.

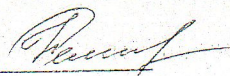
Руководитель
проверочной (ревизионной) группы

Консультант

Управления финансов 01.03.2021

(должность)

(дата)



(подпись)

Семилетова Н.К.

(инициалы, фамилия)

01.03.2021 заверенный Д.А. / Огурков Е.В.

дата, представитель объекта контроля (должность, Ф.И.О.), подпись.