

УТВЕРЖДАЮ:

Председатель

Контрольно-счетной палаты  
муниципального образования  
Динской район

\_\_\_\_\_ А.И. Левченко

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2012 г.

## **АКТ № 01-10/18**

### **плановой выборочной проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд бюджетного дошкольного образовательного учреждения муниципального образования Динской район «Детский сад № 4»**

27.04.2012г.

ст. Динская

#### **Вводная часть.**

В соответствии с приказом председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования Динской район (далее – КСП) от 07.03.12 № 01-07/25, Инспекцией (КСП) в составе: инспектора КСП – Синдей Д.В., инспектора КСП – Урабовой Н.В., ведущего специалиста КСП – Овсянникова А. И. проведена плановая выборочная проверка соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд бюджетного дошкольного образовательного учреждения муниципального образования Динской район «Детский сад № 4».

Проверка проводилась с ведома заведующей бюджетного дошкольного образовательного учреждения муниципального образования Динской район «Детский сад № 4» Н.Г. Земляной и заместителя заведующего по воспитательной и методической работе бюджетного дошкольного образовательного учреждения муниципального образования Динской район «Детский сад № 4» Е.А. Дядюшкиной.

Основание проведения проверки: План проведения плановых проверок соблюдения муниципальными заказчиками Динского района при размещении заказов требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов в период с 01 января по 30 июня 2012 года.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере размещения заказа.

Сроки проведения проверки: с 17.03.2012г. по 25.04.2012г.

Субъект проверки: бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район «Детский сад № 4», 353200, Россия, Краснодарский край, Динской район, ст. Динская, ул. Мира, д 4, ИНН 2330030230.

#### План проверки:

Акт проверки от 27.04.2012 № 01-10/18

Инспектор КСП Д.В. Синдей    Инспектор КСП Н.В. Урабова    Вед. специалист КСП А.И. Овсянников

### **I этап:**

1.1. Рассмотрение заказов, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении заказа.

### **II этап:**

2.1. Соблюдение законодательства при размещении заказов путем проведения торгов и запроса котировок за 2011 г., I квартал 2012 г.

Период проверки: с 01.01.2011 г. по 17.03.2012 г.

В бюджетном дошкольном образовательном учреждении муниципального образования Динской район «Детский сад № 4» (далее – БДОУ «Д/с №4») приказом от 21.11.2011 № 56 и положением о создании единой комиссии по закупке товаров, работ, услуг для нужд БДОУ МО Динской район «Детский сад №4» определен состав и полномочия единой комиссии по закупке товаров, работ, услуг.

### **I этап.**

В ходе проведения I этапа проверки при рассмотрении заказов, находящихся в стадии размещения, Инспекцией установлено, что БДОУ «Д/с №4» не размещает заказы на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд БДОУ «Д/с №4» путем проведения торгов и запросов котировок.

### **II этап.**

### **Мотивировочная часть.**

В результате проведения проверки установлено следующее.

БДОУ «Д/с №4» за отчетный 2011 год (на основании отчетов о состоянии лицевого счета № 925.51.039.0 и № 925.61.039.0 по состоянию на 30.12.2011г.) по статьям 225, 226, 290, 310, 340 кассовый расход бюджетных средств составил 1 914 356,98 руб.

Таблица № 1

№ п/п	Тип средств	Код КОСГУ	Выплаты
1	50.00.00	225	23 133,92
2	50.00.00	226	79 341,13
3	50.00.00	290	15 042,00
4	50.00.00	340	1 166 839,93
5	60.00.00	225	270 000,00
6	60.00.00	310	184 337,61
7	60.00.00	340	175 662,39
<b>ИТОГО</b>			<b>1 914 356,98</b>

За январь-февраль 2012 года (на основании отчетов о состоянии лицевого счета № 925.51.039.0 и № 925.61.039.0 по состоянию на 30.03.2012г.) по статьям 225, 226, 290, 310, 340 кассовый расход бюджетных средств составил 445 110,54 руб.

Таблица № 2

№ п/п	Тип средств	Код КОСГУ	Выплаты
1	20.00.00	340	152 955,04

Акт проверки от 27.04.2012 № 01-10/18

Инспектор КСП Д.В. Синдей      Инспектор КСП Н.В. Ураובה      Вед. специалист КСП А.И. Овсянников

2	50.00.00	226	29 974,43
3	50.00.00	290	22 022,00
4	50.00.00	340	250 159,07
<b>ИТОГО</b>			<b>455 110,54</b>

**2.1.** За период с 01.01.2011г. по 17.03.2012г. БДОУ «Д/с №4» было организовано проведение следующих торгов и запросов котировок:

- Извещение о проведении **совместных торгов в форме открытого аукциона № А-060 Лот № 1** по предмету «Поставка молочной продукции в дошкольные образовательные учреждения Динского района» с начальной (максимальной) ценой 9 525 951,00 руб. и извещение о проведении **совместных торгов в форме открытого аукциона № А-060 Лот № 2** по предмету «Поставка мясной продукции в дошкольные образовательные учреждения Динского района» с начальной (максимальной) ценой 6 577 367,00 руб. опубликованы на официальном сайте сети интернет <http://dinskoi-raion.ru/> 20.12.2010.

В нарушение ч.5 ст.34 Федерального закона от 21.07.2005г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон от 21.07.2005г. № 94-ФЗ) документация о проведении совместных торгов в форме открытого аукциона № А-060 содержит единственный проект контракта на шесть лотов.

По окончании указанных в извещении сроков подачи заявок на участие в совместных торгах в форме открытого аукциона поступила 1 (одна) заявка от ООО «Кубанские продукты» по Лоту № 1 и 1 (одна) заявка от ООО «Кубанские продукты» по Лоту № 2.

Протоколы подведения итогов проведения совместных торгов в форме открытого аукциона № А-060 Лот № 1 № 001-ОА и № А-060 Лот № 2 № 001-ОА опубликованы на официальном сайте сети интернет <http://dinskoi-raion.ru/> 11.01.2011. Аукционы признаны несостоявшимися. Победителем совместных торгов в форме открытого аукциона № А-060 по Лоту № 1 и Лоту № 2 признан единственный участник размещения заказа ООО «Кубанские продукты».

21.01.2011 между БДОУ «Д/с №4» и ООО «Кубанские продукты» заключен муниципальный контракт № 4-001 по предмету «Поставка молочной продукции» на сумму 256 255,80 руб.

В нарушение ч.1.1 ст.38 Федерального закона от 21.07.2005г. № 94-ФЗ БДОУ «Д/с №4» заключило контракт 21.01.2011, т.е. на десятый дней со дня размещения на официальном сайте <http://dinskoi-raion.ru/> протокола аукциона (11.01.2011).

21.01.2011 между БДОУ «Д/с №4» и ООО «Кубанские продукты» заключен муниципальный контракт № 4-002 по предмету «Поставка мясной продукции» на сумму 182 108,20 руб.

В нарушение ч.1.1 ст.38 Федерального закона от 21.07.2005г. № 94-ФЗ БДОУ «Д/с №4» заключило контракт 21.01.2011, т.е. на десятый дней со дня размещения на официальном сайте <http://dinskoi-raion.ru/> протокола аукциона (11.01.2011).

- Извещение о проведении **запроса котировок № 0318300504711000001** по предмету «Поставка продуктов питания (мясная продукция) для нужд БДОУ Д/с №4» с

Акт проверки от 27.04.2012 № 01-10/18

Инспектор КСП Д.В. Синдей    Инспектор КСП Н.В. Ураובה    Вед. специалист КСП А.И. Овсянников

начальной (максимальной) ценой 151 200,00 руб. опубликовано на официальном сайте сети интернет <http://zakupki.gov.ru/> 20.12.2011.

В нарушение ч.2 ст.19.1 Федерального закона от 21.07.2005г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон от 21.07.2005г. № 94-ФЗ) в извещении о проведении запроса котировок фактически не указано обоснование начальной (максимальной) цены контракта, содержащее полученные заказчиком, уполномоченным органом информацию или расчеты и использованные заказчиком источники информации о ценах товаров, работ, услуг.

В извещении о запросе котировок пункт обоснование максимальной цены контракта содержит сведения – Обоснование максимальной цены контракта прикреплено к извещению в виде файла на странице «Сопроводительная документация».

Протокол рассмотрения и оценки котировочных заявок № 0318300504711000001-1 опубликован на официальном сайте сети интернет <http://zakupki.gov.ru/> 27.12.2011. Победителем запроса котировок № 0318300504711000001 признан участник размещения заказа ООО «Кубань-М».

10.01.2012 между БДОУ «Д/с №4» и ООО «Кубань-М» заключен договор на поставку продовольственных товаров № 4/1-2012 по предмету «Мясо говядины - мякоть без кости, охлажденная, полуфабрикат, промышленной выработки» на сумму 128 520,00 руб.

11.01.2012 между БДОУ «Д/с №4» и ООО «Кубань-М» заключено дополнительное соглашение № 4/1-2012 о расторжении договора от 10.01.2012 № 4/1-2012 по обоюдному согласию, в связи с увеличением закупочной цены товара.

**2.2. Соблюдение законодательства при размещении заказов у единственного поставщика.**

В целях размещения муниципальных заказов для нужд БДОУ «Д/с №4» учреждением произведены закупки у единственного поставщика, цена заключенных договоров за 2011 и январь-февраль 2012 года всего составила 1 971 463,11 руб., в т.ч. за 2011 год 1 469 261,04 руб., за январь-февраль 2012 года 502 202,07 руб. Перечень проверенных Инспекцией договоров представлен в Приложении к настоящему акту проверки.

### **Резолютивная часть.**

#### **По I этапу проверки:**

Инспекцией установлено, что в ходе проведения I этапа проверки при рассмотрении заказов, находящихся в стадии размещения, БДОУ «Д/с №4» не размещает заказы на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд БДОУ «Д/с №4» путем проведения торгов и запросов котировок.

#### **По II этапу проверки:**

**1. Объем проверенных бюджетных средств составил 2 538 347,11 руб.**

2. Инспекция пришла к выводу о том, что при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд БДОУ «Д/с №4» за период с 01.01.2011г. по 17.03.2012г. допущены нарушения Федерального закона от 21.07.2005г. № 94-ФЗ:

а) ч.5 ст.34 в части отсутствия в документации о проведении совместных торгов проектов контракта по каждому лоту в совместных торгах в форме открытого аукциона № А-060 извещение опубликовано на официальном сайте сети интернет <http://dinskoi-raion.ru/> 20.12.2010 Лот № 1 по предмету «Поставка молочной продукции в дошкольные образовательные учреждения Динского района» с начальной (максимальной) ценой 9 525 951,00 руб. и Лот № 2 по предмету «Поставка мясной продукции в дошкольные образовательные учреждения Динского района» с начальной (максимальной) ценой 6 577 367,00 руб.

б) ч.1.1 ст.38 в части заключения муниципальных контрактов на десятый день со дня размещения на официальном сайте <http://dinskoi-raion.ru/> протокола аукциона (11.01.2011):

- по совместным торгам в форме открытого аукциона № А-060 Лот № 1 по предмету «Поставка молочной продукции» на сумму 256 255,80 руб. муниципальный контракт № 4-001 от 21.01.2011;

- по совместным торгам в форме открытого аукциона № А-060 Лот № 2 по предмету «Поставка мясной продукции» на сумму 182 108,20 руб. муниципальный контракт № 4-002 от 21.01.2011.

в) ч.2 ст.19.1 в части размещения извещения о запросе котировок № **0318300504711000001** по предмету «Поставка продуктов питания (мясная продукция) для нужд БДОУ Д/с №4», опубликованного на официальном сайте сети интернет <http://zakupki.gov.ru/> 20.12.2011 с начальной (максимальной) ценой 151 200,00 руб. без указания обоснования максимальной цены контракта.

Инспектор Контрольно-счетной палаты  
муниципального образования Динской район

Д.В. Синдей

Инспектор Контрольно-счетной палаты  
муниципального образования Динской район

Н.В. Урабова

Ведущий специалист Контрольно-счетной палаты  
муниципального образования Динской район

А.И. Овсянников

Заведующий бюджетного дошкольного  
образовательного учреждения муниципального  
образования Динской район «Детский сад № 4»

Н.Г. Земляная

Приложение

к акту плановой выборочной проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд бюджетного дошкольного образовательного учреждения муниципального образования Динской район «Детский сад № 4» от "27" апреля 2012г. № 01-10/18

№ п/п	Номер договора	Дата договора	Поставщик	Предмет договора	Стоимость договора
1	2	3	4	5	6
<b>2011 год</b>					
1	124	01.01.2011	КХ "ПИРАМИДА"	Поставка хлеба	61647,00
2	4	01.01.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка картофеля	36272,40
3	.4/1	01.01.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка овощей	31224,00
4	.4/3	01.01.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка квашеных овощей в ассортименте	6845,00
5	.4/2	01.01.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка фруктов и плодов в ассортименте	14416,00
6	.4/4	01.01.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка рыбной продукции в ассортименте	13960,00
7	.4/6	01.01.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка продуктов питания	27312,40
8	.4/5	01.01.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка яйцо столовое С-1	7283,40
9	111	08.02.2011	ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Краснодарском крае"	Исследование фекалий методом флотации на яйца герминтов	7808,11
10	16	11.01.2011	ООО "Кубанские продукты"	Поставка молочной продукции	18820,50
11	.16/1	11.01.2011	ООО "Кубанские продукты"	Поставка мяса	10876,35
12	103	11.01.2011	Районное сельскохозяйственное некоммерческое партнерство "Динской информационно-консультационный центр"	Оказание услуг по составлению расчетов платежей за негативное воздействие на окружающую среду за 1,2,3,4 кварталы	1200,00
13	35	28.01.2011	МУЗ "Динская ЦРБ"	Оказание услуг по проведению профилактических медицинских осмотров	8736,00
14	4	01.04.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка картофеля	35112,00
15	.4/1	01.04.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка овощей	32165,00
16	.4/3	01.04.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка квашеных овощей	2880,00

Акт проверки от 27.04.2012 № 01-10/18

Инспектор КСП Д.В. Синдей

Инспектор КСП Н.В. Ураובה

Вед. специалист КСП А.И. Овсянников

17	.4/5	01.04.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка яйцо столовое	7044,60
18	.4/4	01.04.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка рыбы в ассортименте	13095,00
19	.4/2	01.04.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка фруктов и плодов в ассортименте	15372,80
20	.4/6	01.04.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка продуктов питания	28384,10
21	265	05.04.2011	ИП Макагон А.В.	Поставка товаров	20396,96
22	17	05.04.2011	ИП Макагон А.В.	Поставка товаров	14535,09
23	118-П	06.04.2011	ООО "Контакт-77"	Поставка ГПС, песка	7360,00
24	271	06.04.2011	ИП Макагон А.В.	Поставка товаров	7300,00
25	3	07.04.2011	ИП Марковский А.В.	Поставка товаров	2987,00
26	32	07.04.2011	ИП Гордей Д.Н.	Поставка товаров	5229,75
27	25	07.04.2011	ИП Макагон А.В.	Поставка товаров	2615,12
28	19	07.04.2011	ИП Остапенко Я.А.	Поставка товаров	9950,00
29	799	08.04.2011	ООО "МЕД-ТРЕЙДИНГ"	Поставка товаров медицинского назначения	29626,08
30	.16/1	01.07.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка мяса	86446,45
31	16	01.07.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка молочной продукции	95643,68
32	4	01.07.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка картофеля и овощей	63252,00
33	.4/4	01.07.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка продуктов питания	59212,15
34	.4/1	01.07.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка фруктов и плодов в ассортименте	10614,70
35	.16/2	01.07.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка рыбы	14640,00
36	.16/3	01.07.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка яиц	7254,00
37	83	12.07.2011	ФГУП "Почта России"	Оформление подписки и доставке периодических печатных изданий	861,64
38	188	14.09.2011	ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Краснодарском крае"	Аттестация по результатам гигиенической подготовки	1003,49
39	119-2011	14.09.2011	ООО "Рика"	Поставка металлопластиковых изделий	100000,00
40	7217	15.07.2011	ООО "МЛ21"	Поставка химических реактивов	2740,00
41	1515	15.07.2011	ООО "МЕД-ТРЕЙДИНГ"	Поставка изделий медицинского назначения	40270,00

Акт проверки от 27.04.2012 № 01-10/18

Инспектор КСП Д.В. Синдей

Инспектор КСП Н.В. Ураובה

Вед. специалист КСП А.И. Овсянников

42	201	29.07.2011	БУЗ "Динская ЦРБ"	Оказание услуг по проведению профилактических медицинских осмотров	6188,00
43	.4/5	01.10.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка квашеных овощей в ассортименте	8335,00
44	.4/4	01.10.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка продуктов питания	44925,40
45	.4/1	01.10.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка фруктов и плодов в ассортименте	22985,60
46	4	01.10.2011	ПО "Заготконтора"	Поставка картофеля и овощей	52628,00
47	99/1	03.10.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка мяса	98818,92
48	99	03.10.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка молочной продукции	98968,76
49	99/2	03.10.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка рыбы	14824,00
50	99/3	03.10.2011	ООО "Молочный дом"	Поставка яиц	7812,00
51	1	14.10.2011	ЗАО "Фармация"	Поставка медикаментов	718,47
52	463	01.11.2011	ЗАО "Фармация"	Поставка медикаментов	814,59
53	794	08.11.2011	ИП Коноплев И.Н.	Оказание услуг по изготовлению печатной продукции: бланков меню	1480,00
54	1	08.11.2011	ООО "Фирма "ТАУРУС"	Поставка шкафа для раздевания 4х секционный	100000,00
55	405	09.11.2011	Динское районное общество ККО "ВДПО"	Монтаж автоматической системы пожарной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре	45278,00
56	1611/2	16.11.2011	ИП Немеровец Т.Д.	Оказание услуг по изготовлению стендов	2191,53
57	166	20.12.2011	ИП Остапенко О.Л.	Поставка товаров	900,00
<b>2012 год</b>					
1	.4/2	01.01.2012	ПО "Заготконтора"	Поставка яблок и бананов	45000,00
2	.4/3	01.01.2012	ПО "Заготконтора"	Поставка квашеных овощей	10000,00
3	4	01.01.2012	ПО "Заготконтора"	Поставка картофеля	40000,00
4	.4/1	01.01.2012	ПО "Заготконтора"	Поставка овощей	45000,00

Акт проверки от 27.04.2012 № 01-10/18

Инспектор КСП Д.В. Синдей    Инспектор КСП Н.В. Ураובה    Вед. специалист КСП А.И. Овсянников



5	.4/4	01.01.201 2	ПО "Заготконтора"	Поставка продуктов питания	60000,00
6	202	01.01.201 2	ИП Павленко А.Г.	Поставка хлеба	99000,00
7	.16-12	10.01.201 2	ООО "ПродТорг"	Поставка мяса- говядины	67989,00
8	.15/1	10.01.201 2	ООО "Кубанские продукты"	Поставка мяса- птицы, сосисок	17374,80
9	.15/3	10.01.201 2	ООО "Кубанские продукты"	Поставка яйцо 1С	8892,00
10	.15/2	10.01.201 2	ООО "Кубанские продукты"	Поставка рыбы	12456,00
11	15	10.01.201 2	ООО "Кубанские продукты"	Поставка молочной продукции	96490,27
ИТОГО:					1971463,11

Ведущий специалист КСП  
МО Динской район

А.И. Овсянников