Акт
проверки организации и проведения закупок продуктов питания в
МАДОУ ЦРР д/с № 131

«31» августа 2016 г. г. Калининград

Основание для проверки:
Приказ комитета по образованию администрации городского округа «Город Калининград» от 18.01.2016 № ПД-КпО-17

Цель проверки: Соблюдение требований законодательства при организации и проведении закупок основных видов продуктов питания, эффективность расходования средств на приобретение продуктов питания.

Проверяемый период: IV квартал 2015, I - II квартал 2016 года.

Проверка проведена в период с 26 августа по 30 августа 2016 года экономистом 1 категории отдела внутреннего контроля Кузьминой Я.Ф.

В ходе проведения проверки закупок мяса, куры, рыба, картофель, яблоки Учреждением установлено следующее.

В проверяемом периоде в Учреждении действовало Положение о закупках товаров, работ, услуг (редакция № 4), утвержденное протоколом наблюдательного совета от 02.03.2015 г. № 2, размещено на официальном сайте 17.03.2015 г.

В соответствии с п. 12.4. Положения о закупках при осуществлении закупки у единственного источника (прямая закупка, закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика)) Заказчик осуществляет проверку расчета тарифной, сметной или договорной стоимости на предмет соответствия рыночным ценам путем изучения, сравнения и анализа предложений на закупаемые товары, работы, услуги, представленных в письменной форме (в том числе представленных посредством факсимильной связи и по электронной почте), как правило, не менее, чем от 3-х потенциальных участников закупки (при наличии такого количества потенциальных участников закупки).

К проверке представлены приказ № 72/2-0 от 07.10.2015, приказ №44-0 от 11.07.2016 о создании закупочной комиссии по закупке товаров, работ, услуг для нужд Учреждения.

Положение о закупочной комиссии муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения города Калининграда центра развития ребенка-детский сад №131 для организации и проведения конкурентных процедур закупок (открытый конкурс, открытый конкурс в электронной форме, аукцион в электронной форме) утверждено Приказом №44-0 от 11.07.2016.

В рамках Закона № 223-ФЗ в единой информационной системе с соблюдением установленных сроков опубликован План закупки товаров (работ, услуг) 2015 год и 2016 год (с изменениями и дополнениями) (далее – План закупок).

В соответствие с ч.3 ст.4 Закона о закупках N 223-ФЗ, заказчики обязаны размещать в единой информационной системе планы закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств. Планы закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции,

лекарственных средств размещаются заказчиками в единой информационной системе на период от пяти до семи лет.

Учреждением план закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств в общедоступной части официального сайта размещен.

К проверке представлены отчет-обоснование закупки (составлен ежемесячно), предложения от поставщиков по каждому из видов продуктов питания.

1. В проверяемом периоде Учреждением заключено 1 договор на поставку **продукции мясоперерабатывающей отрасли** с ООО «ТПК «Балтптицепром»:

- 2 квартал 2016 Договор № Р 2/16 –ДС-107 от 01.04.2016 общая сумма договора **78081,22 рублей**, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 30.06.2016 к договору поставки продуктов питания № Р 2/16 –ДС-107 от 01.04.2016;

Данные о наименовании, количестве и цене за 1 кг продуктов питания, поставленные в Учреждение во 2 квартале 2016 года представлены в таблице.

наименование	**поставщик**	**По договору 2 квартал 2016**		**По факту 2квартал 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Тушка цыпл.-бройл.1 сорта	ООО «ТПК «Балтптицепром»	640,01	122,00	640,01	122

2. В проверяемом периоде Учреждением заключено 8 договоров на поставку **продукции мясоперерабатывающей отрасли** с ООО «Холодпродторг»:

- октябрь 2015 на общую сумму **98561,62 рублей,** Договор № 55 от 01.10.2015с изменениями согласно Дополнительного соглашения к договору поставки продуктов питания №55 от 30.140.2015;

- **ноябрь 2015** на общую сумму **98910,00 рублей**, Договор №56 от 01.11.2015;

- **декабрь 2015** на общую сумму **99934,00 рублей**, Договор 57 от 01.12.2015;

- **январь 2016** на общую сумму **80127,04 рублей** Договор №10 от 11.01.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 29.01.2016 к договору поставки продуктов питания №10 от 11.01.2016;

- **февраль 2016** на общую сумму **94197,88 рублей** Договор № 116 от 29.02.2016 на общую сумму **94197,88 рублей**, с изменениями согласно Дополнительного соглашения к договору поставки продуктов питания №11 от 01.02.2016;

- **март 2016** на общую сумму **99990,00 рублей** Договор №12 от 01.03.2016;

-**апрель 2016** на общую сумму **88601,26 рублей** Договор №21 от 01.04.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения к договору поставки продуктов питания №21 от 01.04.2016;

В ходе проверки установлено, что Учреждению в 4 квартале 2015 года, 1 квартале 2016 и 2 квартале 2016 осуществлялась поставка следующей продукции: **-говядина задняя часть(оковалок)** (товарная накладная № 16487 от 09.11.2015);

-говядина ШЛЧ (товарные накладные №№16112 от 02.11.2015, 16216 от 02.11.2015, 16215 от 02.11.2015 и т.д.);

-говядина лопатка (товарные накладные №№ 1593 от 08.02.2016, 46 от 11.01.2016 и т.д.)

В спецификации к договору данный вид продукции отсутствует.

Данные о наименовании, количестве и цене за 1 кг продуктов питания, поставленные Учреждение в 4 квартале 2015 года, в 1 квартале 2016 года и во 2 квартале 2016 года представлены в таблице.

наименование	**Поставщик ООО «Холодпродторг»**	**По договору Октябрь 2015**		**По факту Октябрь 2015**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Куры		220,00	128,00	220	128
Мясо говядины 1 категории		229,146	285,00		
Консервы мясные, мет.банка 1/325 гр.		20	95,00	20	95
Печень		21,3	150,00	21,3	150
наименование	**Поставщик ООО «Холодпродторг»**	**По договору Ноябрь 2015**		**По факту Ноябрь 2015**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Куры		220,00	128,00	220	128
Мясо говядина 1 категории		230,00	285,00		
Говядина ШЛЧ		-	-	203,9	285
Говядина з/часть (оковалок)				26,1	285
Консервы мясные, мет.банка 1/325 гр.		20	95,00	20	95
Печень		22	150,00	22	150
наименование	**Поставщик ООО «Холодпродторг»**	**По договору Декабрь 2015**		**По факту Декабрь 2015**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	**Кол-во**	Цена за 1 кг
Куры		228,00	128,00	**187,86**	128
Мясо говядина 1 категории		230,00	285,00		
Говядина ШЛЧ		-	-	99,53	285
Говядина лопатка		-	-	130,47	285
Консервы мясные, мет.банка 1/325гр		20	95,00	20	95
Печень		22,00	150,00	22	150
наименование	**поставщик ООО «Холодпродторг»**	**По договору январь 2016**		**По факту Январь 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг

Куры		201,63	128,00	181,61	128
Мясо говядина 1 категории		172,03	280,00		
говядина лопатка		-	-	50,41	280
Говядина ШЛЧ		-	-	121,62	280
Консервы мясные, мет.банка 1/325гр		30	95,00	6	95
Консервы мясные, мет.банка 1/338гр		-	-	24	95
Печень		22	150,00	22	150
наименование	**Поставщик ООО «Холодпродторг»**	**По договору февраль 2016**		**По факту февраль 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Куры		184,76	128,00	184,76	128
Мясо говядина 1 категории		229,995	280,00		
Говядина ШЛЧ б/к		-	-	146,12	280
говядина лопатка		-	-	43,775	280
Говядина задняя часть		-	-	40,1	280
Консервы мясные, мет.банка 1/325гр		30	95,00	30	95
Печень		22	150,00	22	150
наименование	**Поставщик ООО «Холодпродторг»**	**По договору март 2016**		**По факту март 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Куры		230	128,00	230	128
Мясо говядина 1 категории		230	280,00		
Говядина ШЛЧ		-	-	171,28	280
Говядина лопатка б/к		-	-	58,72	280
Консервы мясные, мет.банка 1/325гр		30	95,00	30	95
Печень		22	150,00	22	150
наименование	**Поставщик ООО «Холодпродторг»**	**По договору апрель 2016**		**По факту апрель 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина 1 категории		240,739	340,00		
Говядина задняя часть		-	-	240,739	340
Консервы мясные, мет.банка 1/325гр		30	115,00	30	115
Печень		22	150,00	22	150

3. В проверяемом периоде Учреждением заключено **2** договора с ООО **«Универсалпрод»** на поставку **продукции мясоперерабатывающей отрасли**:

- **май 2016** на сумму **84723,56,00 рублей** Договор №36 от 04.05.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 31.05.2016 к договору поставки продуктов питания №36 от 04.05.2016;

-**июнь 2016** на сумму **73436,26 рублей** Договор №39 от 01.06.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 30.06.2016 к Договору поставки продуктов питания №39 от 01.06.2016.

Данные о наименовании, количестве и цене за 1 кг продуктов питания, поставленные в Учреждение во II квартале 2016 года представлены в таблице.

Наименование	**поставщик** **ООО «Универсалпродторг»**	**По договору Май 2016**		**По факту май 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина 1 категории		230	340,00		
Говядина з/часть (оковалок)		---	-	121,464	340
Говядина з/часть		-	-	107,87	340
Консервы мясные, мет.банка 1/325гр		30	115,00	30	115
Печень		22	150,00	22	150
Наименование	**поставщик** **ООО «Универсалпродторг»**	**По договору июнь 2016**		**По факту июнь 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг		
Мясо говядина 1 категории		195,964	340,00		
Говядина з/часть		-	-	195,964	340
Консервы мясные, мет.банка 1/325гр		30	115,00	30	115
Печень		22,39	150,00	22,39	150

4. В проверяемом периоде Учреждением заключено **3** договора с ООО «Холодпродторг» на поставку **рыбы, продукты из мясоперерабатывающей отрасли**:

- **октябрь 2015** на общую сумму **83589,00 рублей**, Договор № 54 от 01.10.2015;

- **I квартал 2016** на общую сумму **89370,00 рублей** Договор № 01 от 11.01.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения к Договору поставки продуктов питания №1 от 31.03.2016;

- **апрель 2016** на общую сумму **38100,00 рублей** Договор № 20 от 01.04.2016

Данные о наименовании, количестве и цене за 1 кг продуктов питания, поставленные в Учреждение в IV квартале 2015, в I квартале 2016 года, во II квартале 2016 года представлены в таблице.

Наименование	**Поставщик** ООО «Холодпродторг»	**По договору октябрь 2015**		**По факту октябрь 2015**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг

Сайда б/г, пикша б/г		420,05	180,00	139,91	180
Сельдь		57,00	140,00	57,00	140
Наименование	**Поставщик** ООО «Холодпродторг»	**По договору 1 квартал 2016**		**По факту 1 квартал 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Филе хоки		327,10	250,00	327,1	250
Сельдь		49	155,00	20	155
Наименование	**Поставщик** ООО «Холодпродторг»	**По договору 2 квартал апрель 2016**		**По факту 2 квартал апрель 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Филе хоки		140	250,00	140	250
Сельдь		20	155,00	10	155

5. В проверяемом периоде Учреждением заключено **2** договора с ООО **«Универсалпрод»** на поставку **рыбы, продукты из мясоперерабатывающей отрасли**:

- **май 2016** на общую сумму **33100,00 рублей** Договор №35 на поставку продуктов питания от 04.05.2016

- **июнь 2016** на общую сумму **31550,00 рублей** Договор №40 от 01.06.2016 с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 30.06.2016 к договору поставки продуктов питания №40 от 01.06.2016.

Данные о наименовании, количестве и цене за 1 кг. продуктов питания, поставленные во II квартале 2016 года представлены в таблице.

Наименование	**поставщик** **ООО «Универсалпродторг»**	**По договору Май 2016**		**По факту май 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Филе хоки		97	250,00	97	250
Наименование	**поставщик** **ООО «Универсалпродторг»**	**По договору июнь 2016**		**По факту июнь 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг		
Филе хоки		120	250,00	120	250
Сельдь		10	155,00	10	155

6. В проверяемом периоде Учреждением заключено **9** договоров на поставку **фруктов и овощей (картофель, яблоки)** с ИП Резников В.А.:

- **октябрь 2015** на общую сумму **93655,00 рублей** (договор № 68 от 01.10.2015, с изменениями согласно Дополнительного соглашения к договору поставки продуктов питания №68 от 30.10.2015);

- **ноябрь 2015** на общую сумму **92685,00 рублей** (договор №69 от 01.11.2015, с изменениями согласно Дополнительного соглашения к договору поставки продуктов питания №69 от 30.11.2015);

- **декабрь 2015** на общую сумму **91595,00 рублей** (договор №70 от 01.12.2015, с изменениями согласно Дополнительного соглашения к договору поставки продуктов питания №70 от 31.12.2015);

- **январь 2016** на общую сумму **73787,50 рублей** Договор №03 от 11.01.2016,с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 29.01.2016 к договору поставки №1

- **февраль 2016** на общую сумму **84331,00 рублей** Договор №04 от 01.02.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 29.02.2016 к договору поставки продуктов питания №04 от 01.02.2016;

- **март 2016** на общую сумму **90898,00 рублей** Договор №05 от 01.03.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 31.03.2016 к Договору поставки продуктов питания №05 от 01.03.2016;

- **апрель 2016** на общую сумму **86624,00 рублей** Договор №32 от 01.04.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 29.04.2016 к Договору поставки продуктов питания №32 от 01.04.2016;

-**май 2016** на общую сумму **95115,00 рублей** Договор №33 от 04.05.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 31.05.2016 к Договору поставки продуктов питания №33 от 04.05.2016;

-**июнь 2016** на общую сумму **73828,00 рублей** Договор №42 от 01.06.2016, с изменениями согласно Дополнительного соглашения от 30.06.2016 к Договору поставки продуктов питания №42 от 01.06.2016;

Данные о наименовании, количестве и цене за 1 кг продуктов питания, поставленные в Учреждение во 4 квартале 2015, 1 квартале 2016 и во 2 квартале 2016 года представлены в таблице.

наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Октябрь 2015**		**По факту Октябрь 2015**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		1050,00	17,0	1050	17
Яблоки		90,00	70,00	90	70
наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору ноябрь 2015**		**По факту ноябрь 2015**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки		150,00	70,00	150	70
Картофель		960,00	17,00	960	17
наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Декабрь 2015**		**По факту Декабрь 2015**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		1040,00	17,00	1040	17
Яблоки		150,00	70,00	150	70
наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Январь 2016**		**По факту Январь 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки		100,00	65,00	75	65
Картофель		1040,00	16,00	784	16

наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Февраль 2016**		**По факту Февраль 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		930,00	16,00	770	16
Яблоки		140,00	65,00	145	65
наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Март 2016**		**По факту Март 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		922,00	17,00	922	**17**
Яблоки		150,00	70,00	180	70
Наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Апрель 2016**		**По факту апрель 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		932	15,00	932	15
Яблоки		150	70,00	150	70
Наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Май 2016**		**По факту Май 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		965	15,00	965	15
Яблоки		150	70,00	150	70
Наименование	**Поставщик ИП Резников В.А.**	**По договору Июнь 2016**		**По факту Июнь 2016**	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		880	15,00	880	15
Яблоки		97	70,00	97	70

Выводы:

1. В соответствии с ч.3 ст.4 Закона о закупках N 223-ФЗ план закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств в единой информационной системе размещен.

2. Учреждением согласно актам сверки с поставщиками задолженности по расчетам за продукты питания не имеется.

Экономист 1 категории
отдела внутреннего контроля — Я.Ф. Кузьмина

Заведующий МАДОУ ЦРР д/с 131 — Ж.В. Бородакова