

Акт
проверки организации и проведения закупок продуктов питания в
МАДОУ д/с № 125

«12» октября 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: 4 квартал 2015, 1 - 2 квартал 2016 года.

Проверка проведена 06 октября по 11 октября 2016 года ведущим экономистом отдела внутреннего контроля Рыбалкиной Е.В.

В ходе проведения проверки закупкой Учреждением **мяса, кур, рыбы, картофеля, яблок** установлено следующее.

В проверяемом периоде в Учреждении действовало Положение о закупках товаров, работ, услуг, утвержденное протоколом наблюдательного совета от 01.04.2015 № 2, размещено на сайте 07.04.2015 (Редакция № 2).

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

К проверке представлены Положения о закупочной комиссии, утвержденные приказом заведующего №2/о от 01.04.2015, в соответствии с которым основной задачей комиссии является принятие и выбор предложений обеспечивающих наилучшие условия поставки товаров.

В соответствии с п. 12.4. Положения о закупках при проведении прямых закупок Заказчик осуществляет маркетинговый анализ и сравнение предложений поставщиков, путем мониторинга цен, изучения и сравнительного анализа рекламных и информационных материалов.

К проверке представлены предложения от поставщиков по каждому из видов продуктов питания.

1. В проверяемом периоде Учреждением заключено 7 договоров на поставку **продукции мясоперерабатывающей отрасли с ООО «Холодпродторг»**, из них:

- октябрь 2015 на сумму 51455,19 рублей (договор № 7/15 от 01.10.2015);
- ноябрь 2015 на сумму 26988,0 рублей (договор б/н от 01.11.2015);
- декабрь 2015 на сумму 83902,25 рублей (договор б/н от 01.12.2015);
- январь 2016 на сумму 50786,0 рублей (договор б/н от 11.01.2016);
- февраль 2016 на сумму 54316,4 рублей (договор №2/02/2016 от 01.02.2016);
- март 2016 на сумму 50249,2 рублей (договор № №2/03/2016 от 01.03.2016);
- апрель 2016 на сумму 55420,2 рублей (договор №2/04/2016 от 01.04.2016).

В проверяемом периоде Учреждением заключено 2 договора на поставку **продукции мясоперерабатывающей отрасли с ООО «Универсалпрод»**, из них:

- май 2016 на сумму 54237,2 рублей (договор № №2/05/2016 от 01.05.2016);

- июнь 2016 на сумму 77655,5 рублей (договор №2/06/2016 от 01.06.2016).

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

наименование	Поставщик	По договору октябрь 2015		По факту октябрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина задняя часть	ООО «Холодпродторг»	72,4	330	72,4	330
Говядина ШЛЧ		91,4	285	91,4	285
Печень говяжья		10	150	10	150
наименование	ООО «Холодпродторг»	По договору ноябрь 2015		По факту ноябрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина задняя часть	ООО «Холодпродторг»	59,5	330	59,5	330
Говядина ШЛЧ		25,8	285	25,8	285
Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	10,89	125	10,89	125
наименование	ООО «Холодпродторг»	По договору декабрь 2015		По факту декабрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина задняя часть	ООО «Холодпродторг»	88,95	330	88,95	330
Говядина ШЛЧ		181,75	285	181,75	285
Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	18,79	125	18,79	125
наименование	поставщик	По договору Январь 2016		По факту Январь 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина задняя часть	ООО «Холодпродторг»	61,566	335	61,566	335
Говядина ШЛЧ		107,72	280	107,72	280

Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	34,47	130	34,38	130
наименование	поставщик	По договору февраль 2016		По факту февраль 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина задняя часть	ООО «Холодпродторг»	16,2	335	16,2	335
Говядина ШЛЧ		168,8	280	168,89	280
Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	33,5	150	33,5	150
наименование	поставщик	По договору Март 2016		По факту Март 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина задняя часть	ООО «Холодпродторг»	25,36	335	0	0
Говядина ШЛЧ		149,12	280	174,45	280
Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	60	150	60	150
наименование	поставщик	По договору Апрель 2016		По факту Апрель 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Мясо говядина задняя часть	ООО «Холодпродторг»	20	335	20	335
Говядина ШЛЧ		162,19	290	162,19	290
Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	40	150	40	150
наименование	поставщик	По договору Май 2016		По факту Май 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Говядина ШЛЧ	ООО «Универсалпрод»	182,37	290	182,37	290
Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	40	150	40	150
наименование	поставщик	По договору Июнь 2016		По факту Июнь 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Говядина ШЛЧ	ООО «Универсалпрод»	256,45	290	256,45	290
Печень говяжья	ИП Смирнов А.А.	56,6	150	56,6	150

2. В проверяемом периоде Учреждением заключено 13 договора с ИП Смирнов А.А. на поставку **рыбы, печени говяжьей** из них:
- октябрь 2015 на сумму 22801,5 рублей (договор № 5/15 от 01.10.2015);

- октябрь 2015 на сумму 3941,25 рублей (договор № 6/15 от 01.10.2015);
- ноябрь 2015 на сумму 1361,25 рублей (договор б/н от 01.11.2015);
- ноябрь 2015 на сумму 9718,0 рублей (договор б/н от 01.11.2015);
- декабрь 2015 на сумму 29978,0 рублей (договор б/н от 01.12.2015);
- декабрь 2015 на сумму 2348,7 рублей (договор б/н от 01.12.2015);
- январь 2016 на сумму 20116,5 рублей (договор № 1/01/2016 от 11.01.2016);
- январь 2016 на сумму 4481,1 рублей (договор № 2/01/2016 от 11.01.2016);
- февраль 2016 на сумму 25878,0 рублей (договор № 1/02/2016 от 01.02.2016);
- март 2016 на сумму 30122,0 рублей (договор № №1/03/2016 от 01.03.2016);
- апрель 2016 на сумму 26952,0 рублей (договор № 1/04/2016 от 01.04.2016);
- май 2016 на сумму 28507,0 рублей (договор № 1/05/2016 от 01.05.2016);
- июнь 2016 на сумму 24873,0 рублей (договор № 1/06/2016 от 01.06.2016).

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

наименование	поставщик	По договору октябрь 2015		По факту октябрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Филе трески	ИП Смирнов А.А.	32,8	210	32,8	210
Скумбрия		10,3	145	10,3	145
Хоки филе		47,6	275	47,6	275
Сельдь с/с		9,5	140	9,5	140
наименование	ИП Смирнов А.А.	По договору ноябрь 2015		По факту ноябрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Филе трески		28,2	210	28,2	210
Хоки филе		14,6	260	14,6	260
наименование		По договору декабрь 2015		По факту декабрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Хоки филе	ИП Смирнов А.А.	57,2	260	57,2	260
Сельдь с/с		9,5	140	9,5	140
Филе трески		65,6	210	65,6	210
наименование	ИП Смирнов А.А.	По договору январь 2016		По факту январь 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Хоки филе		44,4	260	44,4	260
Филе минтая		22,5	220	0	0
		10	215	32,5	215
Сельдь с/с		9,5	155	9,5	155

наименование		По договору февраль 2016		По факту февраль 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Хоки филе	ИП Смирнов А.А.	22,3	260	22,3	260
Филе минтая		55	215	55	215
Сельдь с/с		19	170	19	170
наименование		По договору март 2016		По факту март 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Хоки филе	ИП Смирнов А.А.	22,7	260	22,7	260
Филе минтая		20	215	20	215
Филе наваги		20	210	20	210
Филе полаки		28	240	28	240
наименование		По договору апрель 2016		По факту апрель 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Хоки филе	ИП Смирнов А.А.	77,6	270	77,6	270
наименование		По договору май 2016		По факту май 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Хоки филе	ИП Смирнов А.А.	14,1	270	14,1	270
Филе полаки		60	240	60	240
Филе трески		20	215	20	215
наименование		По договору июнь 2016		По факту июнь 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Филе минтая	ИП Смирнов А.А.	45	220	45	220
Филе полаки		27	240	27	240

3. В проверяемом периоде Учреждением заключено 8 договоров на поставку фруктов и овощей, в том числе картофель, яблоки с ООО «Фрукт. И К», из них:

- октябрь 2015 на сумму 67737,9 рублей (договор б/н от 01.10.2015);
- ноябрь 2015 на сумму 26731,3 рублей (договор б/н от 01.11.2015);
- декабрь 2015 на сумму 80819,1 рублей (договор б/н от 01.12.2015);
- январь 2016 на сумму 80703,7 рублей (договор № 6/01/2016 от 11.01.2016);
- февраль 2016 на сумму 89749,6 рублей (договор № 6/02/2016 от 01.02.2016);
- март 2016 на сумму 33159,0 рублей (договор № 5/03/2016 от 01.03.2016);
- май 2016 на сумму 60582,0 рублей (договор № 5/05/2016 от 01.05.2016);
- июнь 2016 на сумму 14736,4 рублей (договор № №5/06/2016 от 01.06.2016).

В проверяемом периоде Учреждением заключено 1 договоров на поставку фруктов и овощей, в том числе картофель, яблоки с ООО «ФруктПлюс» из них:

- июнь 2016 на сумму 23830,0 рублей (договор № №5/06/2016 от 02.06.2016).

В проверяемом периоде Учреждением заключено 3 договора на поставку фруктов и овощей (картофель, яблоки) с ООО «Мициарт-опт», из них:

- март 2016 на сумму 63881,6 рублей (договор № 5-1/03/2016 от 15.03.2016);

- апрель 2016 на сумму 48270,0 рублей (договор № 4а-2/04/2016 от 18.04.2016);

- апрель 2016 на сумму 62055,0 рублей (договор № 4а/04/2016 от 01.04.2016).

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

наименование	поставщик	По договору октябрь 2015		По факту октябрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки	Фрукт. ИК	144,1	75	144,1	75
Картофель		285	14	285	14
наименование	Фрукт. ИК	По договору ноябрь 2015		По факту ноябрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Картофель		344,5	14	344,5	14
наименование	Фрукт. ИК	По договору декабрь 2015		По факту декабрь 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки		141,3	75	141,3	75
Картофель		641,9	14	641,9	14
наименование	Фрукт. ИК	По договору январь 2016		По факту январь 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки		160,4	70	160,4	70
Картофель		613	17,5	613	17,5
наименование	поставщик	По договору февраль 2016		По факту февраль 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки	Фрукт. ИК	185,4	70	185,4	70
Картофель		702,5	17,5	702,5	17,5
наименование	поставщик	По договору март 2016		По факту март 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки	Мициар-опт	148,5	70	148,5	70

Картофель		472,3	18	472,3	18
Яблоки	Фрукт. ИК	50	70	50	70
Картофель		305	17,5	305	17,5
наименование	поставщик	По договору апрель 2016		По факту апрель 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки	Мициар-опт	230	70	230	70
Картофель		850	18	850	18
наименование	поставщик	По договору май 2016		По факту май 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки	ООО ФруктИК	302	60	302	60
Картофель		902	12	902	12
наименование	поставщик	По договору июнь 2016		По факту июнь 2016	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Яблоки	ООО ФруктПлюс	294,6	70	294,6	70
Картофель		325,1	16	325,1	16
Картофель		210	14	210	14

4. В проверяемом периоде Учреждением заключено 3 договора на поставку продукции мясоперерабатывающей отрасли с ООО «ТПК «Балтптицепром» на общую сумму 294 280,00 руб., из них:

- 4 квартал 2015 на сумму 67067,04 рублей (договор № Р 4/15-ДС-125 от 01.10.2015);

- 1 квартал 2016 на сумму 84954,2 рублей (договор № Р 1/16-ДС-12595 от 01.01.2016);

- 2 квартал 2016 на сумму 97006 рублей (договор № Р 2/16-ДС-125 от 01.04.2016, № Р 2/16-ДС-125 от 01.05.2016, № Р 2/16-ДС-125 от 01.06.2016).

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

наименование	поставщик	По договору 4 квартал 2015		По факту 4 квартал 2015	
		Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Цыпленок тушка бройлера 1 сорта	ООО «ТПК «Балтптицепром»	342,5	116,0	312,5	116
Бедро бескостное		60	210,0	60	210
Тушка цыпленка в фирменной уп		58	117,0	58	117
наименование		По договору 1 кв.2016		По факту 1 кв.2016	

	ООО «ТПК «Балптицепром»	Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Цыпленок тушка бройлера 1 сорта		246,8	118	259,8	118
Бедро бескостное		190	215	190	215
наименование		По договору 2 квартал 2016		По факту 2 квартал 2016	
	ООО «ТПК «Балптицепром»	Кол-во	Цена за 1 кг	Кол-во	Цена за 1 кг
Цыпленок тушка бройлера 1 сорта		498,6	122	498,6	122
Филе ЦБ		100	195	100	195

Выводы:

1. Нарушений при организации и проведении закупок основных видов продуктов питания, эффективности расходования средств на приобретение продуктов питания не выявлено.

Ведущий экономист
отдела внутреннего контроля
МКУ ФИС КСП

Заведующий МАДОУ д/с № 125



Рыбалкина Е.В.

Арлаускене Е.Г.