

## АКТ

### проведения плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в МБОУ Новобессергеновской СОШ

08 мая 2018 г.

с. Покровское

В соответствии с распоряжением Главы Администрации Неклиновского района от 13.12.2018 № 309 «Об утверждении плана контрольной деятельности отдела финансового контроля на I полугодие 2018 года», отделом финансового контроля Администрации Неклиновского района осуществлен контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг.

*Контрольная группа:* Кравцов Д.С. - начальник отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района; С.В. Коломийцева - главный специалист отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района; Гончарова Е.И — главный специалист отдела финансового контроля Администрации Неклиновского района;

*Предмет контрольного мероприятия:* контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг.

*Проверяемый период деятельности:* 2016-2017 гг.

*Место проведения проверки:* Ростовская обл., Неклиновский р-н, с. Покровское, пер. Парковый, 1

*Срок проверки:* с 18.04.2018 г. по 08.05.2018 г.

*Полное наименование юридического лица:* Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Новобессергеновская средняя общеобразовательная школа имени И.Д. Василенко (далее — Учреждение).

*Сокращенное наименование:* МБОУ Новобессергеновская СОШ.

*Юридический адрес:* 346840, Ростовская обл., Неклиновский р-н, с. Новобессергеновка, пер. Школьный, 2.

Проверка проводилась по документам, представленным Учреждением, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу [www.zakupki.ru](http://www.zakupki.ru) (далее — официальный сайт).

Заказчик, являясь бюджетным учреждением, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федерального закона №44-ФЗ).

В соответствии с ч.2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ Приказом Учреждения от 01.03.2016 г. №50/1, контрактным управляющим назначена Колпашникова Евгения Валерьевна (бухгалтер Учреждения). Этим приказом утверждено Положение работы контрактного управляющего.

Колпашникова Евгения Валерьевна прошла обучение в ООО «Компьютер Инжиниринг» в объеме 120 часов с 23.03.2017 г. по 07.04.2017 г., удостоверение о повышении квалификации №612404811768.

В соответствии с Распоряжением от 12.10.2016 г. №296 «О внесении изменений в распоряжение Администрации Неклиновского района от 11.07.2016 г. №186», «Об уполномоченном органе по определению поставщиков (исполнителей, подрядчиков) на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд муниципальных заказчиков и распределении полномочий между уполномоченным органом и муниципальными заказчиками Неклиновского района» функции и полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд МБОУ Новобесергеновской СОШ в соответствии с ч. 9 ст. 26 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», возложены на отдел контрактной службы и закупок Администрации Неклиновского района.

Приказом от 14.07.2016 г. №209 создана Единая комиссия по осуществлению закупок для нужд учреждения в составе 5 человек: Тишина Т.В. (директор Учреждения), Колпашникова Е.В. (бухгалтер Учреждения), Сердюченко С.В. (заместитель директора по АХЧ), Чернышева Т.Н. (ведущий специалист Администрации Неклиновского района), Лужецкая Д.К. (главный специалист отдела муниципального заказа Администрации Неклиновского района).

Приказом от 06.02.2017 г. №15 создана Единая комиссия по осуществлению закупок для нужд учреждения в составе 5 человек: Тишина Т.В. (Директор Учреждения), Колпашникова Е.В. (бухгалтер Учреждения), Сердюченко С.В. (заместитель директора по АХЧ), Чернышева Т.Н. (ведущий специалист Администрации Неклиновского района), Лужецкая Д.К. (главный специалист отдела муниципального заказа Администрации Неклиновского района).

#### ***Проверка плана-графика:***

Согласно п. 5 Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденного совместным приказом от 27.12.2011 г. Минэкономразвития №761 и Федерального казначейства №20Н (далее - Порядок), особенностей размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информация о размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 и 2016 годы, утвержденных совместным приказом от 31.03.2015 №182 и Федерального казначейства 7Н (далее -Приказ №182/7н), планы-графики размещаются на сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Заказчиком план-график на 2016 г. размещен в Единой информационной системе (далее-ЕИС) 17.02.2016 г., что является нарушением требований нормативно-правовых актов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.4 ст. 7.29 КоАП РФ.***

Согласно п. 6 Порядка, в случае внесения изменения в планы-графики, такие изменения размещаются на официальном сайте не позднее трех рабочих дней со дня внесения изменений в планы-графики. По данным учреждения в течение 2016 г. в план-график размещения заказов 40 раза вносились

изменения, при этом заказчик ряд версий опубликовал с нарушением требований Порядка (Таблица №1)

Таблица №1

Номер версии плана графика	Дата утверждения плана-графика (внесения изменений)	Дата размещения на сайте (опубликования)
1-40	01.01.2016	17.02.2016-31.01.2017

*В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.4 ст. 7.29 КоАП РФ.*

План закупок и план-график на 2017 год формируются в соответствии со ст. 17, 21 Федерального закона №44-ФЗ, а также Постановлениями Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. N 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» и N 554 от 5 июня 2015 г. «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг».

Согласно п.8 ст. 17 Федерального закона №44-ФЗ план закупок формируется бюджетным учреждением при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течение 10-ти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения. Утвержденный план закупок, согласно п. 9 ст. 17 Федерального закона №44-ФЗ, подлежит размещению на официальном сайте в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год был утвержден директором учреждения Т.В. Тишиной (далее — План ФХД) **20 января 2017** года. План закупок размещен раньше утверждения Плана ФХД, а именно 31.12.2016 г.

План закупок №201703583001373001 на 2017 финансовый год содержит недостоверную информацию, а именно: не указаны объекты закупок, которые Учреждением проводились в отчетном периоде, а также объем финансового обеспечения по п.п. 4,5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ не соответствует общей сумме заключенных договоров.

Согласно ч. 10 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок и утверждаются в течение десяти рабочих дней после доведения до заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения Плана ФХД в соответствии с бюджетным законодательством РФ. Утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению на официальном сайте в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика. План-график на 2017 год был утвержден с нарушением 14.02.2017 г.



***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ.***

План-график №2017035830013730010004 на 2017 год содержит недостоверную информацию, а именно: объем финансового обеспечения по п.п. 4,5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ не соответствует общей сумме заключенных договоров.

В соответствии с ч. 15 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ, в внесения изменений в план-график размещаются на официальном сайте в течение трех рабочих дней с даты изменения плана-графика. По данным учреждения в течение 2017 г. в план-график размещения заказов 31 раз вносились изменения, при этом заказчик 9 версию опубликовал с нарушением срока (Таблица №2)

Таблица №2

Номер версии плана графика	Дата внесения изменений	Дата размещения на сайте
9	24.03.2017	11.04.2017

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.4 ст. 7.29 КоАП РФ.***

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

В ходе выборочной проверки исполнения заключенных контрактов нарушений поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не выявлено.

***Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.***

В ходе выборочной проверки соответствия предмета контракта (спецификации к контракту) товарам, работам, услугам, отраженным в накладных, актах, документах учета расхождений не выявлено.

**Проведена выборочная проверка соблюдения Учреждением сроков оплаты за поставленный товаров, оказанные услуги:**

Договор №0102/16/17Г от 28.02.2017 г. на оказание услуг по предоставлению доступа к Электронному изданию на сумму 55000 рублей. В результате проверки установлено нарушение срока оплаты: согласно пункта «3.2. Заказчик производит 100% оплату стоимости услуг по предоставлению доступа к Электронному изданию на основании счета и акта сдачи-приёмки оказанных услуг Исполнителя, в течение 20 (двадцати) рабочих дней с момента получения счета и акта сдачи-приёмки оказанных услуг.» Услуга оказана в полном объеме 20.02.2017 г., что подтверждает акт №150 от 20.02.2017 на сумму 55000 рублей, счет №99 от 20.02.2017 на сумму 55000 рублей. Оплата по данному договору производится не позднее 23.03.2017 г. По факту услуга оплачена 18.04.2017 г. платежное поручение №293025 от 18.04.2017 на сумму

55000 рублей). Таким образом, просрочка по оплате договора составляет 18 рабочих дня.

Договор №ДПО-58 от 23.03.2017 г. об оказание платных образовательных услуг на сумму 7000 рублей. В результате проверки установлено нарушение срока оплаты: согласно пункта «4.3. Оплата за оказанные услуги производится Заказчиком путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя не позднее 15 рабочих дней с момента подписания акта об оказании услуг.» Услуга оказана в полном объеме 07.04.2017 г., что подтверждает акт №3465 от 07.04.2017 на сумму 7000 рублей, счет №ДПО/8 от 07.04.2017 на сумму 7000 рублей. Оплата по данному договору производится не позднее 28.04.2017 г. По факту услуга оплачена 05.05.2017 г. платежное поручение №748569 от 05.05.2017 на сумму 7000 рублей). Таким образом, просрочка по оплате договора составляет 4 рабочих дня.

Договор №86 от 13.11.2017 г. поставка строительных материалов на сумму 15000 рублей. В результате проверки установлено нарушение срока оплаты: согласно пункта «3. Расчет с Поставщиком производится по факту поставки товаров, в течение 15-ти банковских дней, на основании документов подтверждающих факт поставки товаров (счета, накладные).» Поставка товара оказана в полном объеме 13.11.2017 г., что подтверждает товарная накладная №163 от 13.11.2017 на сумму 15000 рублей, счет №113 от 13.11.2017 на сумму 15000 рублей. Оплата по данному договору производится не позднее 02.12.2017 г. По факту услуга оплачена 13.12.2017 г. платежное поручение №843077 от 13.12.2017 на сумму 15000 рублей). Таким образом, просрочка по оплате договора составляет 7 банковских дней дня.

На основании положений ст. 73 БК РФ получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществлённых без заключения государственных или муниципальных контрактов. При проверке установлено, что в Учреждении данный реестр отсутствует.

*В ходе выборочной проверки контрактов, заключенных в период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016г., было установлено:*

- в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 т. рублей и при этом годовой объем таких закупок не должен превышать 2 млн. рублей) Заказчиком заключено 55 договоров на общую сумму 1402074,29. *В ходе проверки нарушений п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не выявлено.*

- в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг государственной или муниципальной образовательной организацией на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей) Заказчик заключил 5 договоров на общую сумму 612624,23 рублей.

*В ходе проверки нарушений п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не выявлено.*

-в соответствии с п. 14 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Учреждением заключен договор № 20 от 05.04.2016 г. «поставка учебной литературы» с АО «Издательство «Просвещение» на сумму 640552,99 руб.

По вышеуказанному договору заказчик в нарушении требований ч.2 ст. 93 не разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении закупки.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.***

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

В 2016 году для нужд Учреждения Уполномоченным органом на официальном сайте было опубликовано 1 извещение о проведении электронного аукциона №0158300020316000325 «Учебная литература», по результатам электронного аукциона заключен договор с ИП Моисеев Е.Э. на сумму 159487,00 руб.

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

Информация о данной закупке отсутствует в плане –графике закупок на 2016г.

***В ходе выборочной проверки контрактов, заключенных в период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017г., было установлено:***

В 2017 году для нужд Учреждения Уполномоченным органом на официальном сайте было опубликовано 2 извещения о проведении электронных аукционов:

№0158300020317000181 «Поставка звукового оборудования», по результатам электронного аукциона заключен договор с ИП Седов И.С. на сумму 261400 руб.

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

№0158300020317000303 «Поставка молока питьевого», по результатам электронного аукциона заключен договор с ООО «Тацинская усадьба» на сумму 93978,39 руб.

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

В ходе проведения проверки установлено, что Учреждением на 2017 год заключены следующие закупки с единственным поставщиком.

-в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Учреждением заключено 4 договора на общую сумму **1491997,84** рублей.



Договор № 7/1 от 09.01.2017 г. «теплоснабжение» с ООО «Межмуниципальный Неклиновский водопровод» на сумму 1133312,67 руб.

По вышеуказанному договору заказчик в нарушении требований ч.2 ст. 93 не разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении закупки.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.***

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

Договор № 43-3-10172/17 от 29.12.2016 г. «поставка газа» с ООО «Газпром межрегионал Ростов-на-Дону» на сумму 237294,48 руб.

По вышеуказанному договору заказчик в нарушении требований ч.2 ст. 93 не разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении закупки.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.***

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

Договор №13 от 09.01.2017 г. «холодное водоснабжение» с ООО «Муниципальный Неклиновский водопровод» на сумму 104732,67 руб.

По вышеуказанному договору заказчик в нарушении требований ч.2 ст. 93 не разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении закупки.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.***

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

Договор №89 от 10.11.2017 г. «холодное водоснабжение» с МУП «Водоканал Неклиновского района» на сумму 16658,02 руб.

По вышеуказанному договору заказчик в нарушении требований ч.2 ст. 93 не разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении закупки.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.***

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

-в соответствии с п. 14 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Учреждением заключен договор № 51 от 12.05.2017 г. «поставка учебной литературы» с АО «Издательство «Просвещение» на сумму 664423,98 руб.

По вышеуказанному договору заказчик в нарушении требований ч.2 ст. 93 не разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении закупки.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.***

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

-в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Учреждением заключен договор № 290200521 от 09.01.2017 г. «электроэнергия» с «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на сумму 355399,04 руб.

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ информация по заключенному договору не внесена в реестр контрактов.

***В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.***

- в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 т. рублей и при этом годовой объем таких закупок не должен превышать 2 млн. рублей) Учреждение заключено 73 договора на общую сумму **1847015,51** рублей.

***В ходе проверки нарушений п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не выявлено.***

-в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товаров, работ, услуг государственной или муниципальной образовательной организацией на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать 50% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей) учреждением заключено 11 договоров на общую сумму **2194586,24** рублей.

***В ходе проверки нарушений п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не выявлено.***

В соответствии с частями 9-11 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения», заказчик обязан разместить на официальном сайте отчет об исполнении контракта в течение 7 рабочих дней со дня, указанного в пункте 3 Положения, утвержденного Постановлением № 1093.



В нарушении частей 9-11 статьи 94 Закона № 44-ФЗ размещение отчетов об исполнении контрактов учреждением в 2016, 2017 году не осуществлялось.

**В действиях заказчика имеются признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.**

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Федерального закона №44-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 №238, Учреждение обязано составлять отчет об объеме закупок у СМП и СОНО. Отчет за 2017 год содержит недостоверную информацию.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 9 листах.

**Начальник**

**отдела финансового контроля  
Администрации Неклиновского  
района**

**Кравцов Д.С.**

**Главный специалист отдела  
финансового контроля  
Администрации Неклиновского района**

**Коломийцева С.В.**

**Главный специалист  
отдела финансового контроля  
Администрации Неклиновского района**

**Гончарова Е.И.**

**Контрактный управляющий  
МБОУ Новобессергеновской СОШ**

**Колпашникова В.Е.**

**Директор МБОУ Новобессергеновской СОШ**

**Тишина Т.В.**