



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
РЫБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

О Т Ч Ё Т

**по акту проверки муниципального общеобразовательного учреждения
Николо-Кормская средняя общеобразовательная школа на предмет соблюдения
требований законодательства о размещении заказов**

г. Рыбинск

«05» июня 2017 года

В соответствии с распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района от 21.04.2017 г. № 01-06/04, на основании плана работы Контрольно-счётной палаты Рыбинского муниципального района на 2017 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района от 29.12.2016 г. № 01-01/22, инспекцией в составе:

Руководитель инспекции: Рыбаков Андрей Витальевич - председатель Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района;

Члены инспекции:

Соколова Татьяна Кимовна – консультант Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района,

Снигерёва Елена Сергеевна – главный специалист Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района,

проведена проверка Муниципального общеобразовательного учреждения Николо-Кормская средняя общеобразовательная школа (далее по тексту – МОУ Николо-Кормская СОШ), ИНН 7610041025, юридический адрес: 152986, Российская Федерация, Ярославская обл., Рыбинский р-н, Никольское д., Мира ул., д.18.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

Директор МОУ Николо-Кормская СОШ - Рыжова Т.Г. (приказ по управлению по делам образования и молодежи Рыбинского муниципального округа от 20.05.1996 № 38),

Главным бухгалтером МОУ Николо-Кормская СОШ в периоде с 12.01.2016 г. – 31.08.2016 г. являлась Григорьева О.А., в связи с внесением изменений в штатное расписание учреждения Григорьева О.А. переведена на должность бухгалтера с возложением обязанностей главного бухгалтера (приказ от 31.08.2016 № 01-02/104-13).

Проверяемый период: 01.07.2016 по 31.03.2017 г. г.

Сроки осуществления проверки: с 21 апреля 2017 года по 18 мая 2017 года.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов (в том числе аудит закупок) за период с 01.07.2016 г. по 31.03.2017 г.

Предмет проверки: соблюдение требований Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) и иных нормативных правовых актов РФ о размещении заказов.

Руководствуясь статьей 99 Закона № 44-ФЗ, инспекция

УСТАНОВИЛА:

1. Согласно части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего). К проверке был представлен приказ от 11.01.2014 г. № 01-02/121-01 «Об уведомлении сотрудников о возложении обязанностей по осуществлению государственных закупок», на основании которого обязанности контрактного управляющего в части осуществления закупок для нужд бюджетного учреждения возложены на директора МОУ Николо-Кормская СОШ Рыжову Т.Г.

2. Согласно части 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. К проверке представлены удостоверения подтверждающие прохождение Рыжовой Т.Г. обучение по программе дополнительного профессионального образования «Управление государственными и муниципальными закупками» в ФГБОУ ДПО «Государственная академия промышленного менеджмента имени Н.П. Пастухова» № 7907 от 06.12.2013 г., № 27601 от 09.12.2016 г. Информация и документы, размещенные МОУ Николо-Кормская СОШ на официальном сайте (далее – ЕИС) заверены электронной подписью Рыжовой Т.Г.

Таким образом, МОУ Николо-Кормская СОШ были соблюдены положения части 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ.

3. Для осуществления закупок в 2016 году субъектом контроля разработан и размещен в ЕИС план – график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ Николо-Кормская СОШ. План-график закупок на 2016 год размещен МОУ Николо-Кормская СОШ в ЕИС своевременно.

4. Для осуществления закупок в 2017 году МОУ Николо-Кормская СОШ разработаны и размещены в ЕИС: план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее план закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов) на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов; план-график закупок на 2017 год. План закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов и план-график закупок на 2017 год утверждены и размещены МОУ Николо-Кормская СОШ в ЕИС своевременно.

5. Случаи и сроки внесения изменений в план-график утверждены пунктами 14, 15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, пунктом 15 Приказа Минэкономразвития № 761/20н.

В проверяемом периоде 2016 года на сайте опубликовано 2 версии плана-графика.

Согласно первоначальной редакции плана-графика от 12.01.2016 г. МОУ Николо-Кормская СОШ запланировано осуществление закупок на общую сумму 3900,0 тыс. рублей. Изменения в план - график на 2016 год внесены 29.09.2016 года и размещены в ЕИС своевременно и обоснованно. Изменения внесены, в связи с необходимостью корректировки сведений о планируемых закупках по причине возникновения непредвиденных обстоятельств.

В проверяемом периоде 2017 года на сайте опубликовано 4 версии плана-графика.

Согласно первоначальной редакции плана-графика от 24.01.2017 г. МОУ Николо-Кормская СОШ запланировано осуществление закупок на общую сумму 1762,7 тыс. рублей. Изменения в план - график внесены 09.02.2017 года, 02.03.2017 года, 29.03.2017 года, в связи с необходимостью корректировки сведений о планируемых закупках по причине возникновения непредвиденных обстоятельств размещены в ЕИС своевременно и обоснованно.

Требования пункта 6 Приказа Минэкономразвития № 761/20н по опубликованию на официальном сайте изменений в планы-графики в течение трех рабочих дней со дня внесения таких изменений соблюдены.

6. В соответствии с частью 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 настоящей статьи, заказчик размещает в ЕИС

извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта. Извещения об осуществлении данных закупок размещены в ЕИС своевременно.

7. В соответствии с частью 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в ЕИС.

На момент проведения проверки в статусе исполнено находился муниципальный контракт с ООО «Регионсервис» № 0371300131315000166-0207484-01 от 01.02.2016 на сумму 631,9 тыс.рублей.

Отчет об исполнении данного контракта размещен несвоевременно по технической причине со стороны сайта, что подтверждено проверяемым учреждением представлением к проверке переписки в службу технической поддержки Официального сайта ЕИС. Сведения об исполнении контракта, сформированные МОУ Николо-Кормская СОШ направлены на контроль в соответствии с пунктом 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ своевременно 10.01.2017 г. Согласно уведомлению № 2 от 11.01.2017 года информация по контракту успешно прошла контроль соответствия и подлежала размещению в ЕИС.

В статусе исполнение прекращено находились муниципальные контракты с МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» на снабжение тепловой энергией от 17.10.2016 г. № 1998 на сумму 402,7 тыс. рублей, с Публичным акционерным обществом «ТНС энерго Ярославль» на поставку электрической энергии от 15.12.2016 г. № 194.

Отчет об исполнении муниципального контракта с МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» на снабжение тепловой энергией от 17.10.2016 г. № 1998 своевременно размещен в единой информационной системе.

Контракт с ПАО «ТНС энерго Ярославль» расторгнут на основании дополнительного соглашения о расторжении муниципального контракта от 03.02.2017 года, по причине не востребованности поставки электрической энергии в полном объеме, предусмотренном контрактом. Оплата за фактически оказанные услуги произведена на сумму 538,4 тыс. рублей.

Отчет об исполнении муниципального контракта с ПАО «ТНС энерго Ярославль» на поставку электрической энергии от 15.12.2016 г. № 194 своевременно размещен в единой информационной системе.

Форма и содержание отчетов в целом соответствуют форме, утвержденной Положением о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1093. Вместе с тем проверкой выявлены следующие недостатки:

- в нарушение пункта 15 раздела II Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1093 в позиции "Наименование публично-правового образования" форм отчетов об исполнении муниципальных контрактов не указано наименование публично-правового образования, на территории которого находится заказчик.

- в нарушение пункта 24 раздела II Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1093 в графе 1 раздела 1 «Сведения о контракте» форм отчетов об исполнении муниципальных контрактов не указан "Идентификационный код закупки", идентичный прописанному в плане-графике закупок, контракте и реестрах контрактов МОУ Николо-Кормская СОШ.

8. В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства,

социально ориентированных некоммерческих организаций до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Нарушений сроков размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в единой информационной системе в сфере закупок не установлено.

Форма и содержание отчета соответствует форме, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 17 марта 2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования».

9. К проверке была представлена первичная документация, в которой отсутствуют обязательные для заполнения реквизиты.

В нарушение пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в проверяемом периоде к бухучету приняты: при отсутствии подписи поставщика Контракт с ООО «Регионсервис» на поставку автомобильного бензина от 01.02.2016 года № 0371300131315000166-0207484-01, при отсутствии подписи заказчика акты приема-передачи электроэнергии ПАО «ТНС энерго Ярославль» № 2210/18527/01 от 30.09.2016 г., № 2210/18898/01 от 31.10.2016 г., № 2210/19267/01 от 30.11.2016 г., при отсутствии даты составления документа в локальной смете ООО «Арсенал» на ремонт полов и в локальном сметном расчёте ООО «Верневолжская производственная сеть» на ремонт туалетов.

10. В соответствии со статьёй 98 Закона № 44-ФЗ проведён аудит в сфере закупок, по результатам которого нарушений и недостатков не выявлено.

**Председатель Контрольно-счетной
палаты РМР**

А.В. Рыбаков