АКТ

17.11.2015г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от 29.10.2015 № 168**,** плана проведения ревизий и проверок на 2015 год начальником контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района Гречко Е. Ф. проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок в Муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении Крюковская средняя общеобразовательная школа за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.

Проверка проведена

с 02.11.2015г. по 17.11.2015г.

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Крюковская средняя общеобразовательная школа (МБОУ Крюковская СОШ) осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным приказом Отдела образования Администрации Куйбышевского района от 23.09.2015г. № 303.Согласно Уставу МБОУ Крюковская СОШ является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, штампы, лицевые счета получателя бюджетных средств в ОФК по Куйбышевскому району № 20586Х81610, 21586Х81610.

Юридический адрес: 346951**,** Ростовская область, Куйбышевский район, с. Крюково, ул. Молодежная 28**.**

ИНН 6117001247

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись: с правом первой подписи – директор Молчанова Г. А. (весь период), главный бухгалтер - Шабалина Л. Н.(весь период).

Свидетельство о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц серия 61 № 007347459 от 12.07.2012г., о постановке на учет в МИ ФНС России № 1 по Ростовской области – от 25.06.1993г.

В ходе проверки выборочным методом изучены документы за проверяемый период, предоставленные учреждением, в том числе рассмотрены:

-Устав МБОУ Крюковская СОШ;

-план – график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2014 год;

-документы по размещению заказов путем запроса котировок;

-документы по размещению заказов у единственного поставщика;

-муниципальные контракты и договоры.

Кроме того, использована информация сети Интернет: официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

**Проверкой установлено:**

1. Проверка документов по организации работы, планирования размещения заказов.

В проверяемом периоде МБОУ Крюковская СОШ осуществляло функции заказчика по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг в силу части 1 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ).

В проверяемом периоде в МБОУ Крюковская СОШ закупки товаров, работ, услуг осуществлялись путем проведения запроса котировок и у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Размещение заказов путем проведения торгов в форме аукциона в электронной форме не проводилось. Приказом МБОУ Крюковская СОШ от 20.12.2013г. № 454-ОД обязанности контрактного управляющего, осуществляющего полномочия по проведению закупок для нужд МБОУ Крюковская СОШ, возложены на заместителя директора по административно-хозяйственной работе Е. В. Долгалеву.

Финансовое обеспечение деятельности МБОУ Крюковская СОШ в проверяемом периоде осуществлялось за счёт субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБОУ Крюковская СОШ на 2014 год (далее – план-график) (ч. 2 ст. 112 Федерального Закона № 44-ФЗ).

Согласно п. 5 Порядка размещения на официальном сайте планов – графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков (далее – Порядок), утвержденного приказом Минэкономразвития России № 761, казначейства России № 20н от 27.12.2011г., планы-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. План-график МБОУ Крюковская СОШ на 2014 год размещен на официальном сайте 24.01.2014г., что соответствует срокам, установленным Порядком (решение Собрания депутатов Куйбышевского района от 27.12.2013 № 25 «Об утверждении бюджета Куйбышевского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»).

Согласно приказу Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013г. «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы», при составлении планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 год должна использоваться форма, утвержденная приказом № 761/20н от 27 декабря 2011 г., но с учетом особенностей, предусмотренных приказом № 544/18н от 20 сентября 2013 г.

Проверкой соблюдения требований по заполнению формы плана-графика на 2014 год установлены следующие нарушения приказа № 544/18н от 20 сентября 2013 г. (ч. 2 ст. 112 Федерального Закона № 44-ФЗ):

- не указана итоговая информация о годовых объемах закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктами 4,5 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (п. 5/а ч. 5);

- не указан совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с п. 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ (п.5/д ч. 5);

В нарушение п. 4 постановления Правительства Российской Федерации от 12.10.2013г. № 913 при изменении размещенной на официальном сайте информации в плане - графике размещение документа, содержащего перечень внесенных изменений, не производилось.

- информация об ограничениях, связанных с участием в закупке только субъектов малого предпринимательства, размещена не в соответствующем столбце (п. 2/е ч. 5);

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2014 году у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в сфере действия Федерального закона № 44-ФЗ было произведено 109 закупок на сумму 1632,8 тыс. рублей, в том числе:

- путем запроса котировок заключено 2 договора на сумму 171,0 тыс. руб.;

-без проведения установленных процедур, на основании пункта 4 части 1 статьи 93 заключено 68 договоров на сумму 714,8 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона заключено 39 договоров на общую сумму 747,0 тыс. рублей.

Кроме того, в 2013 году Заказчиком, в соответствии с положениями Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», было заключено 33 договора на общую сумму 845,3 тыс. рублей для нужд Заказчика в 2014 году, в том числе:

- с единственным поставщиком на основании пункта 2 части 2 статьи 55 заключено 5 договоров на сумму 650,5 тыс. рублей;

- с единственным поставщиком на основании пункта 14 части 2 статьи 55 заключено 28 договоров на сумму 194,8 тыс. рублей.

В силу части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны в течение трех рабочих дней направлять сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении контракта, а также о приемке продукции по контракту со дня, соответственно, заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки продукции.

В силу пункта 12 Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084

"О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство:

- в течение 3 рабочих дней со дня заключения контракта - информацию и документы, указанные в подпунктах "а" - "ж", "и", "м" и "о" пункта 2 настоящих Правил;

- в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы, указанные соответственно в подпунктах "з", "к", "л" и "н" пункта 2 настоящих Правил.

Проверкой соблюдения законодательства при заключении контрактов с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) выявлены нарушения требований статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, в том числе:

1). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг по снабжению теплоэнергией в соответствии с п. 2 ч. 2 ст. 55 Федерального закона №94-ФЗ от 21.07.2005г.:

- договор от 31.12.2013г. № 3 на сумму 443820,29 рублей (четыреста сорок три тысячи восемьсот двадцать рублей 29 копеек);

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 13.01.2014г., информация о заключенном договоре размещена 05.03.2014г.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

В ходе исполнения обязательств по договору было заключено дополнительное соглашение № 1 от 31.12.2014г. - обязанность по внесению сведений об изменении договора Заказчиком не исполнена.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

2). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг энергоснабжения в соответствии с п. 2 ч. 2 ст. 55 Федерального закона №94-ФЗ от 21.07.2005г.:

- договор от 31.12.2013г. № 461 на сумму 179100,0 рублей (сто семьдесят девять тысяч сто рублей 00 копеек);

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 13.01.2014г., информация о заключенном договоре размещена на официальном сайте 06.02.2014г.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

В ходе исполнения обязательств по договору были заключены дополнительные соглашения:

- № 2 от 31.12.2013г, № 4 от 30.06.2014г., № 5 от 31.07.2014г., № 6 от 31.08.2014г., № 7 от 30.09.2014г., № 8 от 31.10.2014г., № 8 от 30.11.2014г., № 8 от 19.12.2014г. - обязанность по внесению сведений об изменении договора в соответствии с указанными дополнительными соглашениями Заказчиком не исполнена.

- №3 от 31.05.2014г. - установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 04.06.2014г., информация о заключенном договоре размещена на официальном сайте 20.12.2014г.

Данные нарушения свидетельствуют о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенных нарушений по дополнительным соглашениям -№ 2 от 31.12.2013г, №3 от 31.05.2014г., № 4 от 30.06.2014г., № 5 от 31.07.2014г., № 6 от 31.08.2014г., № 7 от 30.09.2014г., № 8 от 31.10.2014г. прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

3). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг водоснабжения в соответствии с п. 2 ч. 2 ст. 55 Федерального закона №94-ФЗ от 21.07.2005г.:

- договор от 31.12.2013г. № 70 на сумму 6538,0 рублей (шесть тысяч пятьсот тридцать восемь рублей 00 копеек);

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении контракта истек 13.01.2014г., информация о заключенном договоре размещена на официальном сайте 05.03.2014г.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности. В ходе исполнения обязательств по договору были заключены дополнительные соглашения:

- № 1 от 30.06.2014, №2 от 31.07.2014г., № 3 от 31.08.2014г., № 4 от 30.09.2014г., №5 от 31.10.2014г., № 6 от 30.11.2014г., № 7 от 19.12.2014г. - обязанность по внесению сведений об изменении договора в соответствии с указанными дополнительными соглашениями Заказчиком не исполнена.

- б/н от 30.04.2014г. - установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о внесении изменений в условия договора истек 07.05.2014г. Обязанность по внесению сведений об изменении договора исполнена Заказчиком 20.12.2014г.

Данные нарушения свидетельствуют о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенных нарушений по дополнительным соглашениям -- б/н от 30.04.2014г. № 1 от 30.06.2014, №2 от 21.07.2014г., № 3 от 31.08.2014г., № 4 от 30.09.2014г., №5 от 31.10.2014г., прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

4) Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг электросвязи в соответствии с п. 2 ч. 2 ст. 55 Федерального закона №94-ФЗ от 21.07.2005г.:

- договор от 31.12.2013г. № 60073 на сумму 20000,0 рублей (двадцать тысяч рублей 00 копеек). Информация о заключенном договоре не размещена на официальном сайте.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

В ходе исполнения обязательств по договору были заключены дополнительные соглашения:

- б/н от 31.12.2013г., № 1 от 19.12.2014г., № 2 от 26.01.2015г. - обязанность по внесению сведений об изменении договора в соответствии с указанными дополнительными соглашениями Заказчиком не исполнена.

Данные нарушения свидетельствуют о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенных нарушений по дополнительному соглашению б/н от 31.12.2013г. прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

Обязательства по контракту исполнены в полном объеме согласно платежному поручению от 30.01.2015г. № 726. Информация о заключенном договоре на официальном сайте не размещена.

В ходе проверки соблюдения процедур размещения заказов установлен факт несоблюдения срока заключения договора на закупку ГСМ. Договор от 01.04.2014г. №1 на сумму 51990,0 руб. заключен по результатам запроса котировок (извещение от 18.03.2014г. № 0158300030014000060). Согласно п.13 ст. 78 Федерального закона № 44-ФЗ «контракт может быть заключен не ранее чем через семь дней с даты размещения в единой информационной системе протокола рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок». Протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок по закупке ГСМ опубликован на официальном сайте 25.03.2014г. С учетом положений ст. 191 Гражданского кодекса РФ договор на закупку ГСМ должен быть заключен не ранее 02.04.2014г.

Данное нарушение свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 3 статьи 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то, в соответствии с действующим законодательством, должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

Проверкой соблюдения ограничений, установленных для закупок в соответствии с п.п. 4,5. ст. 93 Федерального закона № 94-ФЗ, путем запроса котировок, у субъектов малого предпринимательства нарушения не выявлены.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения законодательства в сфере закупок в Муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении Крюковская средняя общеобразовательная школа установлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок:

- несоблюдение требований по заполнению формы плана-графика на 2014 год (ч. 2 ст. 112 Федерального Закона № 44-ФЗ);

- непредставление, несвоевременное представление в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов, заключенных заказчиками, сведений о заключении и исполнении муниципальных контрактов (договоров) (ч. 3 ст. 103 Федерального Закона № 44-ФЗ);

- заключение договора по результатам запроса котировок с нарушением установленных законодательством РФ в сфере закупок сроков (ч. 13 ст. 78 Федерального Закона № 44-ФЗ).

Администрация Куйбышевского района - уполномоченный орган Куйбышевского района на осуществление контроля в сфере закупок, в лице контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района приняла решение:

1. Выдать предписание Муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению Крюковская средняя общеобразовательная школа об устранении выявленных нарушений.

2. В сроки, определенные предписанием, уведомить контрольно-ревизионный сектор Администрации о выполнении предписания.

3. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать Муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению Крюковская средняя общеобразовательная школа усилить контроль за соблюдением выполнения требований в сфере закупок в соответствии с Законом и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок, направленных на обеспечение муниципальных нужд.

С актом ознакомлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Начальник  контрольно-ревизионного сектора  Администрации Куйбышевского района    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Гречко Е. Ф. |  | | Директор Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения Крюковская средняя общеобразовательная школа  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Молчанова Г. А.  Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Шабалина Л. Н. | |
| Один экземпляр вручен | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
|  | |  | |