

Начальнику Управления
образования администрации
Озерского городского округа
Л.В. Горбуновой

Город Озерск, Челябинская область

АКТ

от 10.03.2020

№ 25/2020

1. Вводная часть

1) дата и номер приказа (распоряжения) о проведении мероприятия ведомственного контроля (в случае, если мероприятие проводилось в соответствии с поручением, приказом (распоряжением) руководителя органа ведомственного контроля или иного уполномоченного им лица): приказ Управления образования администрации Озерского городского округа от 15.11.2019 № 621 «Об утверждении плана-графика проведения мероприятий ведомственного контроля на 2020 год в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении подведомственных заказчиков».

2) основания, цели и сроки осуществления мероприятия ведомственного контроля: постановление администрации Озерского городского округа от 27.11.2014 № 3863 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Озерского городского округа», приказ Управления образования от 30.12.2014 № 460 «Об утверждении регламента осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Управления образования в отношении подведомственных заказчиков».

Цель: проведение мероприятия ведомственного контроля (плановой документарной проверки) в отношении подведомственного заказчика по соблюдению требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд.

период проведения мероприятия ведомственного контроля (при наличии): с 10 февраля 2020 года по 10 марта 2020 года.

3) Предмет мероприятия ведомственного контроля:

- соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденной и доведенной до сведения заказчика.
- соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

- своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в 2019 году (выборочно).

- соответствие использования товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

-.соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах графиках,- информации, содержащейся в планах закупок; в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках; в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, -информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей); в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов.

5) Перечень лиц, уполномоченных на осуществление мероприятия ведомственного контроля:

- Гранкина Наталия Геннадьевна – начальник отдела обеспечения деятельности;

- Колиева Ксения Артуровна – юрисконсульт отдела нормативного обеспечения и контроля деятельности образовательных учреждений.

б) наименование, адрес местонахождения заказчика, в отношении которого осуществляется мероприятие ведомственного контроля: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная общеобразовательная школа №34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья».

Юридический адрес: 456780, Челябинская обл.,г. Озерск, пр-д. Комсомольский, 9

Фактический адрес: 456780, Челябинская обл.,г. Озерск, пр-д. Комсомольский, 9

2. Мотивировочная часть

1) обстоятельства, установленные при проведении мероприятия ведомственного контроля и обосновывающие выводы лиц, уполномоченных на проведение мероприятия ведомственного контроля:

- в ходе проведенного мероприятия ведомственного контроля (плановой документарной проверки) были рассмотрены закупки, произведенные заказчиком за 2019 год в части: 1) соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденной и доведенной до сведения заказчика; 2) соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций; 3) своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в 2019 году; 4) соответствия использования товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки; 5) соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах графиках,- информации, содержащейся в планах закупок; в протоколах определения

поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках; в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей); в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов.

Согласно части 10 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. При проведении проверки установлено, что план-график МБОУ ООШ №34 составлен на три календарных года, что противоречит ч.10 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с частью 11 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики в соответствии с частью 3 настоящей статьи. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены. При проверке установлено, что план-график утвержден МБОУ ООШ №34 04.02.2019, тогда как ряд договоров в количестве 10 штук были заключены до утверждения плана-графика, что противоречит ч.11 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ.

**Соответствие информации об объеме финансового обеспечения,
включенной в планы закупок, информации об объеме финансового
обеспечения для осуществления закупок, утвержденной и доведенной до
сведения заказчика**

В соответствии с копией плана-графика заказчика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2019 год и планом закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов совокупный объем закупок, планируемых в 2019 году, составляет 7732446,17 руб.

В соответствии с частью 8 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ План закупок формируется бюджетным учреждением, государственным, муниципальным унитарными предприятиями в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, государственного, муниципального унитарных предприятий и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий.

В 2019 году при изменении плана финансово-хозяйственной деятельности МБОУ ООШ №34 изменения в план закупок вносились своевременно. Таким образом, за 2019 год заказчиком требования статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части

соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденной и доведенной до сведения заказчика соблюдены.

**Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов
малого предпринимательства, социально ориентированных
некоммерческих организаций**

За 2019 год заказчиком по итогам проведенных электронных аукционов были заключены следующие договоры:

- на производство монтажных и пусконаладочных работ системы автоматической пожарной сигнализации (АПС) и системы оповещения управления эвакуацией (СОУЭ) в МБОУ ООШ №34 №01/2019 (цена контракта с учетом увеличения цены 1175348,10): преимущества субъектам малого предпринимательства, социально ориентированным некоммерческим организациям установлены.

- на выполнение замены запорной арматуры на отопительных приборах и стояках отопления, замену запорной арматуры и измерительных приборов чердака и теплового узла в МБОУ ООШ №34 №02/2019 (цена контракта с учетом увеличения цены 550270,09): преимущества субъектам малого предпринимательства, социально ориентированным некоммерческим организациям установлены.

В соответствии с копией плана-графика заказчика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2019 год совокупный объем закупок, планируемых в текущем году, составляет 7732446.17 рублей.

Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

При определении вышеуказанного объема закупок, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки:

- 1) для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- 2) услуг по предоставлению кредитов;
- 3) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- 4) работ в области использования атомной энергии;
- 5) при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В соответствии с копией плана-графика заказчика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2019 год годовой объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» составляет 6006827.98 рублей.

Совокупный годовой объем закупок, рассчитанный в соответствии с частью 1.1 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ составляет 1725618,19 тыс.

рублей. Сумма закупок, подлежащих осуществлению у субъектов малого предпринимательства, составляет не менее чем 258842,73 рубля.

Общая цена закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019 год составила 1725618,19 рублей.

Таким образом, за 2019 год заказчиком требования статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» соблюдены.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в 2019 году

Осуществлена выборочная проверка контрактов на предмет своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

В соответствии с ч. 1 ст. 9 Закона № 402-ФЗ каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. На основании первичных документов ведется бухгалтерский учет. Первичный учетный документ должен быть составлен в момент совершения операции, а если это не представляется возможным - непосредственно после ее окончания (ч. 3 ст. 9 Закона № 402-ФЗ).

К бухгалтерскому учету принимаются надлежаще составленные ответственными лицами первичные учетные документы по совершенным фактам хозяйственной жизни для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета.

Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги проводилась выборочным методом.

По результатам выборочной проверки учетных документов установлено, что заявка на кассовый расход для оплаты услуг по организации питания учащихся по договору №9 от 29.11.2019 датирована 25.12.2019, платежное поручение №820052 датировано 26.12.2019, в то время как счет на оплату №546 на питание учащихся за период с 02.12.2019 по 27.12.2019 представлен только 27.12.2019г.

Таким образом, при проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в 2019 году выявлены нарушения.

Соответствие использования товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

В ходе проверки было проанализировано Приложение №2 к Дополнительному соглашению №23/7 к Соглашению от 20.02.2019г. №23 о предоставлении из бюджета Озерского городского округа муниципальному бюджетному учреждению субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Данное соглашение разработано в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в Озерском городском округе» на 2019-2023 годы, утвержденной постановлением администрации Озерского городского округа от 07.11.2018 №2764 (далее – Муниципальная программа).

При проверке соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги использованы для реализации основных мероприятий Муниципальной программы и для осуществления основных целей и видов деятельности Заказчика, определенных Уставом Учреждения. Фактов нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах графиках, - информации, содержащейся в планах закупок; в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках; в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей); в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов

В рамках проверки установлено следующее.

Информация об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах графиках, соответствует информации, содержащейся в планах закупок.

Информация, содержащаяся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), соответствует информации, содержащейся в документации о закупках.

Информация, содержащаяся в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, соответствует информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

Информация, содержащаяся в реестре контрактов, заключенных заказчиками, не соответствует условиям контрактов:

- в реестре контрактов отсутствует соглашение от 11 февраля 2019 года к договору/контракту энергоснабжения №3625 от 11 февраля 2019 года, заключенному между МБОУ ООШ №34 и ОАО «МРСК Урала»;

- в реестре контрактов отсутствуют дополнительные соглашения от 31 июля 2019 года и от 18 декабря 2019 года к договору №2 813 на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами от 12 марта 2019 года.

в нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ часть закупок осуществлена без утвержденного плана-графика;

в нарушение части 2 статьи 35 Федерального закона № 44-ФЗ в части контрактов нет указания на твердость цены;

в нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ в договоре №Т-19/39 от 09.01.2019, заключенному между МБОУ ООШ №34 и ФГКУ «УВО ВНГ России по Челябинской области» изменены существенные условия, изменение которых не предусмотрено договором;

в нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ стоимость исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств выше цены, установленной контрактом и фактически оплаченной;

в нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов не внесена информация о дополнительных соглашениях, заключенных к ряду контрактов;

в нарушение статьи 8 Федерального закона №44-ФЗ контракты на обеспечение питанием заключались без проведения конкурентных процедур

3. Резолютивная часть

1) выводы о наличии (отсутствии) в действиях (бездействии) заказчика нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок со ссылками на конкретные нормы: в действиях заказчика в рамках проведенного мероприятия ведомственного контроля (плановой документарной проверки) выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

2) выводы о необходимости устранения выявленных нарушений по результатам проведения мероприятия ведомственного контроля в рамках плана устранения выявленных нарушений, разработанного (по решению руководителя органа ведомственного контроля) заказчиком либо органом ведомственного контроля: отсутствуют.

3) иные выводы и сведения о результатах проведения мероприятия ведомственного контроля: в дальнейшем заказчику необходимо соблюдать требования законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

4) срок устранения выявленных нарушений: отсутствует.

Начальник отдела обеспечения деятельности



Н.Г. Гранкина

Юрисконсульт отдела нормативного
обеспечения и контроля деятельности
образовательных учреждений



К.А. Колиева

С актом проверки ознакомлен(а), второй экземпляр получил(а)

10.03.2020

