

Акт

по результатам плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

«04» сентября 2019 года

ст. Милютинская

В соответствии с планом осуществления финансовым отделом Администрации Милютинского района внутреннего муниципального контроля в 2019 году, на основании части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44 – ФЗ) и на основании приказа заведующего финансовым отделом Администрации района от 19.07.2019 № 14, заведующим финансовым отделом Любовиной Т.Н., ведущим специалистом по финансовому контролю Украинцевой О.Г. проведена плановая проверка Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения Орловская начальная общеобразовательная школа (далее по тексту МБОУ Орловская НОШ).

Цель контрольного мероприятия: осуществление контроля в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона № 44 – ФЗ в отношении закупок, товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд заказчика МБОУ Орловская НОШ.

Предметы контроля:

- обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план график;
- применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- своевременность, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- соответствие исполнения поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: закупки товаров, работ, услуг за период с 01.01.2018 по 30.06.2019 года.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 12.08.2019 по 04.09.2019 года.

Основные сведения об объекте контроля: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Орловская начальная общеобразовательная школа создано в соответствии с Постановлением Главы Администрации Милютинского района от 18.03.1998 №112, с момента образования именовалось

МОУ Орловская ООШ. В соответствии с Постановлением Администрации Милютинского района от 17.11.2000 №671 переименовано в МБОУ Орловская ООШ. В соответствии с Постановлением Администрации Милютинского района от 10.05.2011 №188 переименовано в МБОУ Орловская НОШ.

Учредителем и собственником имущества МБОУ Орловская НОШ является муниципальное образование «Милютинский район».

МБОУ Орловская НОШ находится в ведении отдела образования Администрации Милютинского района.

МБОУ Орловская НОШ является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет в отделении Казначейства, печать с полным наименованием Организации на русском языке.

Адрес местонахождения: 347135, Ростовская область, Милютинский район, х. Орлов, пер. Почтовый, 3.

ИНН 6120004470, КПП 612001001, ОГРН 1026101259821.

До начала осуществления контрольного мероприятия, директору МБОУ Орловская НОШ Высоцкой О.В. было вручено уведомление о проведении контрольного мероприятия № 44 от 19.07.2019.

В ходе проведения проверки использована информация и документы, предоставленные МБОУ Орловская НОШ, а также использована информация официального сайта Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru

В ходе проверки были изучены нормативные акты МБОУ Орловская НОШ, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные заказчиком в проверяемом периоде.

Результаты контрольного мероприятия:

Проверка соблюдения требований законодательства при исполнении муниципальных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд.

Положения ст.38 Закона № 44-ФЗ предусматривают, что заказчик, совокупный годовой объем закупок, которого в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

В проверяемом периоде обязанности контрактного управляющего МБОУ Орловская НОШ исполняла Высоцкая Ольга Викторовна – директор МБОУ Орловская НОШ. Обязанности контрактного управляющего определены приказом № 16 от 03.07.2017 с возложением соответствующих функций в соответствии с Положением о контрактном управляющем и должностной инструкцией.

В нарушение ч.6 ст.38 Закона № 44 – ФЗ Высоцкая О.В. исполняющая обязанности контрактного управляющего не имеет дополнительного профессионального образования в сфере закупок.

В проверяемом периоде действовала созданная приказами МБОУ Орловская НОШ № 06 от 01.02.2018, № 06 от 09.01.2019 единая комиссия по осуществлению закупок для нужд МБОУ Орловская НОШ. Положение о единой комиссии по размещению заказов по закупке товаров, выполнения работ и оказания услуг для муниципальных нужд утверждено от 01.02.2018 № 06/1.

В соответствии со статьей 17 Закона № 44-ФЗ учреждением сформирован план - закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов. Первоначальная версия плана закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утверждена 11.01.2018 и размещена на официальном сайте 14.01.2018. Утвержденный план закупок на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов размещен в единой информационной системе в течении трех рабочих дней со дня утверждения плана, что соответствует ч.9 ст. 17 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии со статьей 21 Закона № 44-ФЗ учреждением сформирован план-график на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов. Первоначальная версия плана графика на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утверждена 11.01.2018 и размещена на официальном сайте 15.01.2018. Утвержденный план график на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов размещен в единой информационной системе в течении трех рабочих дней со дня утверждения плана, что соответствует ч.15 ст.21 Закона № 44-ФЗ.

Согласно плану – графику, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2018 год составлял 1196,5 тыс. руб.

В течение 2018 года в план – график на 2018 год вносились изменения, девять раз. Согласно плану – графику на 2018 год, размещенному на официальном сайте 17.01.2019, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2018 год составил 1080,9 тыс. руб.

Согласно утвержденному 29.12.2017 плану финансово-хозяйственной деятельности (далее по тексту – план ФХД) МБОУ Орловская НОШ на 2018 год объем средств, выделенных для финансирования закупок, составил 1296,5 тыс. руб., в т.ч. 100,0 тыс. руб. за счет собственных доходов учреждения. В ходе проверки установлено, что МБОУ Орловская НОШ вносились изменения в план ФХД на 2018 год, так по состоянию на 29.12.2018 объем средств, выделенных для финансирования закупок, составил 1080,9 тыс. руб., в т.ч. 113,5 тыс. руб. за счет собственных доходов учреждения.

Установлено, что совокупный годовой объем закупок, запланированный в плане-графике на 2018 год от 17.01.2019, соответствует объему средств, запланированных на закупки товаров, работ, услуг, утвержденных планом ФХД на 2018 год от 29.12.2018.

В соответствии с ч. 2 ст. 21 Закона № 44-ФЗ, план-график закупок на 2018 год соответствует плану закупок на 2018 год.

Согласно данных бухгалтерских регистров и отчета об исполнении плана ФХД за 2018 учреждением осуществлены расходы на закупки товаров, работ и услуг в объеме средств 1080,9 тыс. руб.

В соответствие со статьей 17 Закона № 44-ФЗ учреждением сформирован план - закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. Первоначальная версия плана закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утверждена 16.01.2019 и размещена на официальном сайте 16.01.2019. Утвержденный план закупок на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов размещен в единой информационной системе в течении трех рабочих дней со дня утверждения плана, что соответствует ч.9 ст. 17 Закона № 44-ФЗ.

В соответствие со статьей 21 Закона № 44-ФЗ учреждением сформирован план-график на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. Первоначальная версия плана графика на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утверждена 16.01.2019 и размещена на официальном сайте 21.01.2019. Утвержденный план график на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов размещен в единой информационной системе по истечении трех рабочих дней со дня утверждения плана 16.01.2018, нарушение ч. 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ.

Согласно плану-графику, утвержденному и размещенному на официальном сайте 16.01.2019, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2019 год составлял 1074,6 тыс. руб.

На дату проверки проверяемого периода в план-график на 2019 год вносились изменения, четыре раза. Согласно плану-графику на 2019 год, размещенному на официальном сайте 27.06.2019, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2019 год составил 1099,8 тыс. руб.

Согласно утвержденному 29.12.2018 плана финансово-хозяйственной деятельности МБОУ Орловская НОШ на 2019 год объем средств, выделенных для финансирования закупок, составил 2230,0 тыс. руб. В ходе проверки установлено, что на дату проверки проверяемого периода МБОУ Орловская НОШ вносились изменения в план ФХД на 2019 год, так по состоянию на 05.06.2019 объем средств, выделенных для финансирования закупок, составил 2254,0 тыс. руб.

Установлено, что совокупный годовой объем закупок, запланированный в плане-графике на 2019 год 27.06.2019 меньше на 1130,2 тыс.руб. объема средств, запланированных на закупки товаров, работ, услуг, утвержденных планом ФХД на 2019 год от 05.06.2019.

В соответствии со ст. 93 Закона № 44-ФЗ Учреждением осуществлялись закупки у единственного поставщика:

- на плановый период с 01.01.2018 по 31.12.2018 заключено 87 договоров, на общую сумму 1065,2 тыс. руб.;

- на плановый период с 01.01.2019 по 30.06.2019 заключено 54 договора, на общую сумму 2010,3 тыс. руб.

При выборочной проверке договоров за проверяемый период установлено:

- в нарушение ч.11 ст.21 Закона № 44-ФЗ заключены договора на общую сумму 705,1 тыс. руб., до утверждения и публикации плана-графика закупок на 2018, 2019 годы:

1	28.12.2018	0649-18 АО КТС	ООО Анланд	21864,96
2	09.01.2018	10008	ПАО ТНС энерго	7090,00
3	24.12.2018	56	ИП Пегушин Д.А.	99400,00
4	01.01.2019	ЭШ2019/489	ПАО Ростелеком	6334,50
5	09.01.2019	13	ГБУ РО Дезинфекционная станция	602,71
6	09.01.2019	50	МУПАТП	5400,00
7	09.01.2019	2	ООО ГуковУгольСнаб	36000,00
8	09.01.2019	4	Милютинское райпо	6755,50
9	09.01.2019	5	Милютинское райпо	4505,00
10	09.01.2019	385	ПАО Ростелеком	1192,00
11	09.01.2019	428	ПАО Ростелеком	95850,00
12	09.01.2019	3	Милютинское райпо	6755,50
13	10.01.2019	2	Милютинское райпо	4505,00
14	10.01.2019	1	Милютинское райпо	1192,00
15	14.01.2019	8	ООО ГуковУгольСнаб	95850,00
16	28.12.2018	0703-18 АПС и СО	ООО Анланд	4920,00
17	28.12.2018	0676-18 ТО ОКО	ООО Анланд	45518,40
			Итого:	443735,57
1	28.12.2017	0441-17 ТО АПС и СО	ООО Анланд	9000,00
2	28.12.2017	0373-17 АО КТС	ООО Анланд	17520,00
3	28.12.2017	0399-17 ТО ОКО	ООО Анланд	23400,00
4	28.12.2017	0425-17 ТО ТСВ	ООО Анланд	5520,00
5	29.12.2017	55	ГБУ РО Дезинфекционная станция	22389,79
6	09.01.2018	10008	ПАО ТНС энерго	98052,76
7	09.01.2018	50	МУПАТП	5400,00
8	09.01.2018	1	Милютинское райпо	5263,10
9	09.01.2018	2	Милютинское райпо	3707,6
10	09.01.2018	8	Милютинское райпо	358,80
11	01.01.2018	ЭШ2018/1124	ПАО Ростелеком	29641,20
12	09.01.2018	385	ПАО Ростелеком	5220,00
13	09.01.2018	428	ПАО Ростелеком	35880,00
			Итого:	261353,25

- в нарушение ч.4 и ч.5 ст.34 Закона № 44-ФЗ в договоре № 10970019/19 от 01.03.2019 с АО «Производственная фирма «СКБ Контур» на сумму 6930,00 руб.; в договоре № 21 от 01.04.2019 с МУП «Чистая станица» на сумму 4910,00 руб.; в договоре № 239 от 13.06.2019 с МБУЗ ЦРБ Милютинского района на сумму 8233,32 руб. не включено обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных договором, при этом такую ответственность Закон № 44-ФЗ разделяет на пеню и штраф. В контракте должны одновременно присутствовать как положения о начислении штрафа за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, так и положения о начислении пени за каждый день просрочки исполнения обязательства, предусмотренного контрактом;

- в нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ не указывается, что цена контракта является твердой (12 договоров с ИП с ООО ГуковУгольСнаб на общую сумму 908170,00 руб.; 13 договоров с Милютинским райпо на поставку продуктов питания на общую сумму 6956,00 руб.; договор № 55 от 29.12.2017 с ГБУ РО

«Дезинфекционная станция» на сумму 22389,79 руб.; договор № 21 от 01.04.2019 с МУП «Чистая станица» на сумму 4910,00 руб.);

- в нарушение п.1 ч.1 ст.33 Закона № 44-ФЗ договор № 04-04/18 от 16.04.2018 с ООО «Энергия» на сумму 12000 руб., не содержит наименование объекта закупки, ни его описание, позволяющее идентифицировать объект закупки.

Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план график.

За проверяемый период договора на осуществление закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг заключены в соответствии с пунктами 1,4,5,8 ч.1 ст. 93 Закона №44-ФЗ.

Для получения ценовой информации в отношении товара, работы, услуги в целях определения цены контракта (договора) в проверяемом периоде Учреждением направлялись запросы о предоставлении ценовой информации, осуществлялся сбор и анализ общедоступной ценовой информации. Начальная (максимальная) цена контракта определялась методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) на основе наименьшего из 3 ценовых предложений поставщиков.

Согласно ч.4 ст.93 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе пунктами 1,4,5,8 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ.

Таким образом, обоснование начальной (максимальной) цены контракта не требуется, а также в соответствии с ч.3 ст.93 Закона №44-ФЗ не требуется документальное оформление отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя). Согласно ч.3 ст. 93 Закона №44-ФЗ (в ред. Федерального закона от 01.05.2019 №71-ФЗ) извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) не требуется.

В соответствии с ч.2 ст.24 Закона №44-ФЗ конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) являются конкурсы (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс, закрытый конкурс, закрытый конкурс с ограниченным участием, закрытый двухэтапный конкурс), аукционы (аукцион в электронной форме, закрытый аукцион), запрос котировок, запрос предложений. В проверяемом периоде осуществление закупок конкурентными способами проводилось один раз путем проведения электронного аукциона (№ извещения 0358300259518000003).

Для расчета обоснования НМЦК при электронном аукционе заказчик использовал, в соответствии с ч.9 ст.22 Закона №44-ФЗ расчет начальной максимальной цены контракта посредством применения проектно-сметного метода.

На основании предоставленных документов, электронных файлов, размещенных на официальном сайте, о проведении закупки путем проведения аукциона в электронной форме нарушений не выявлено.

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

В соответствии с ч.6 ст. 34 Закона №44-ФЗ в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

В проверяемом периоде при исполнении договоров (контрактов) случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий договоров (контрактов) не установлено. Меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) не применялись.

Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с ч.3 ст.94 Закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом № 44-ФЗ.

В проверяемом периоде у Заказчика обязанности по привлечению экспертов, экспертных организаций не возникло.

Экспертиза для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта проводилась своими силами. Приёмка товаров, работ, услуг в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям договора (контракта) осуществлялась Заказчиком в лице руководителя путём проставления печати и подписи на товарных накладных и актах выполненных работ (оказанных услуг). Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям договоров (контрактов).

Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги проводилась выборочным методом на основании данных журнала учета операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 по муниципальным контрактам, представленным к проверке в соответствии с п.6 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ. В ходе проверки нарушений не установлено.

Проверка соответствия исполнения поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с п.7 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ, проведена выборочная проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные.

Все приобретаемые товары, предоставленные услуги использованы в рамках целей закупок, для осуществления основных целей учреждения, определенных Уставом учреждения.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

По результатам проведения проверки установлено следующее:

- в нарушение ч.6. ст.38 Закона № 44 – ФЗ Высоцкая О.В., исполняющая обязанности контрактного управляющего, не имеет дополнительного профессионального образования в сфере закупок;
- в нарушение ч. 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ, утвержденный план график на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов размещен в единой информационной системе по истечении трех рабочих дней со дня утверждения плана 16.01.2018, нарушение ч. 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ;
- в нарушение ч.11 ст.21 Закона № 44-ФЗ заключены договора на общую сумму 705,1 тыс. руб., до утверждения и публикации плана-графика закупок на 2018, 2019 годы;
- в нарушение ч.4 и ч.5 ст.34 Закона № 44-ФЗ в договоре № 10970019/19 от 01.03.2019 с АО «Производственная фирма «СКБ Контур» на сумму 6930,00 руб.; в договоре № 21 от 01.04.2019 с МУП «Чистая станица» на сумму 4910,00 руб.; в договоре № 239 от 13.06.2019 с МБУЗ ЦРБ Милютинского района на сумму 8233,32 руб. не включено обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных договором;
- в нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ не указывается, что цена контракта является твердой (12 договоров с ИП с ООО ГуковУгольСнаб на общую сумму


908170,00 руб.; 13 договоров с Милютинским райпо на поставку продуктов питания на общую сумму 6956,00 руб.; договор № 55 от 29.12.2017 с ГБУ РО «Дезинфекционная станция» на сумму 22389,79 руб.; договор № 21 от 01.04.2019 с МУП «Чистая станица» на сумму 4910,00 руб.);

- в нарушение п.1 ч.1 ст.33 Закона № 44-ФЗ договор № 04-04/18 от 16.04.2018 с ООО «Энергия» на сумму 12000 руб., не содержит наименование объекта закупки, ни его описание, позволяющее идентифицировать объект закупки.

На основании выявленных нарушений в целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендуется принять меры к устранению выявленных нарушений.

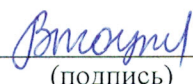
Акт проверки составлен в 2-х экземплярах, каждый на 9 листах. Один находится в МБОУ Орловская НОШ, второй у ведущего специалиста по финансовому контролю финансового отдела Администрации Милютинского района.

Ведущий специалист по финансовому контролю



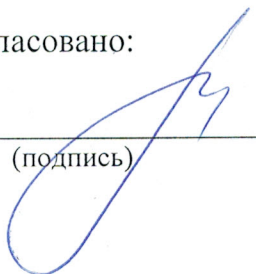
(подпись) О.Г. Украинцева

Директор МБОУ Орловская НОШ



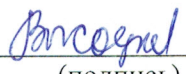
(подпись) О.В. Высоцкая

Согласовано:



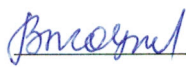

(подпись) Т.Н. Любовина

Контрактный управляющий



(подпись) О.В. Высоцкая

Один экземпляр акта получен:

 _____ 
(подпись) (инициалы, фамилия)

«06» 09 2019 года