

АКТ № 10

по результатам проведения плановой проверки деятельности в сфере размещения муниципального заказа, осуществления закупок
Муниципальным общеобразовательным учреждением
«Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени
И.И.Золотухина»

10.10.2017 г.

Главным специалистом-экспертом по внутреннему финансовому контролю Администрации Мантуровского района Курской области в соответствии с планом проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг, на основании части 3 пункта 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с последующими изменениями), распоряжением Администрации Мантуровского района Курской области от 03.10.2017г. № 244 проведена плановая проверка по осуществлению контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в Муниципальном общеобразовательном учреждении «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени И.И.Золотухина»

Плановая проверка проводилась с 03 октября по 10 октября 2017 г.

Проверяемый период: с 01.01.2017 г. по 31.12.2016 г. выборочно.

Плановая проверка проведена с уведомлением должностных лиц. (Уведомление №10 от 02.10.2017г.)

Цель плановой проверки: предупреждение и выявление нарушений Федерального закона от 05.04.2013г. № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов.

Предмет плановой проверки: организация и осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Объект плановой проверки: Муниципальное образовательное учреждение «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени И.И.Золотухина».

Официальное полное наименование учреждения : Муниципальное образовательное учреждение «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени И.И.Золотухина»

Официальное сокращенное наименование учреждения : МОУ «ЯСОШ им. И.И.Золотухина».

Место нахождения Учреждения: 307020, Курская область, Мантуровский район, с. Ястребовка, ул.Центральная, д.6.

Муниципальное общеобразовательное учреждение «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени И.И.Золотухина создано на основании Приказа Управления образования Администрации Мантуровского района Курской области от 13.08.2015г. №80 путем изменения типа существующего муниципального общеобразовательного учреждения «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени Ивана Ивановича Золотухина».

Муниципальное общеобразовательное учреждение «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени И.И.Золотухина» является правопреемником по всем правам и обязанностям муниципального общеобразовательного учреждения «Ястребовская средняя общеобразовательная школа».

Приказом Управления образования Администрации Мантуровского района от 22.11.2011 года №185-У «Об изменении типа муниципального общеобразовательного учреждения «Ястребовская средняя общеобразовательная школа» была изменена организационно-правовая форма: школа стала муниципальным учреждением казенного типа. Постановлением Администрации Мантуровского района Курской области от 16.03.2015г. №113 «О присвоении МОУ «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени Золотухина Ивана Ивановича», Приказом Управления образования Администрации Мантуровского района №43-У от 20.03.2015г. «О переименовании МОУ «Ястребовская СОШ» в МОУ «Ястребовская СОШ имени имени И.И.Золотухина» Школа переименована в муниципальное общеобразовательное учреждение «Ястребовская средняя общеобразовательная школа имени И.И.Золотухина».

Учредителем Школы является муниципальное образование «Мантуровский район» Курской области. Функции и полномочия Учредителя осуществляет Управление образования Администрации Мантуровского района Курской области на основании решения Представительного Собрания Мантуровского района Курской области №72 от 14.12.2010г. «Об утверждении порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения Уставов муниципальных учреждений и внесения в них изменений».

Организационно-правовая форма Школы: учреждение.

Тип школы в соответствии с законодательством о некоммерческих организациях-муниципальное учреждение казенного типа.

Тип Школы в соответствии с образовательными программами, реализация которых является основной целью деятельности учреждения, -общеобразовательная организация.

Школа является унитарной некоммерческой организацией.

Собственником имущества является муниципальное образование «Мантуровский район» Курской области.

Школа является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, закрепленное на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, счета в органе Управления федерального казначейства по Курской области, вправе открывать расчетные счета в кредитных организациях, имеет печать со своим наименованием и изображением Герба Российской Федерации, бланки, штампы.

Школа от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде.

Школа отвечает в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепленным за ним собственником, так и приобретенным за счет доходов от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного имущества, закрепленного за ним собственником или приобретенного им за счет выделенных собственником средств, а также недвижимого имущества. Собственник имущества не несет ответственности по обязательствам Школы.

Права Школы как юридического лица в части ведения финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренной настоящим Уставом, возникают с момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц соответствующих сведений.

Сведения об Учреждении внесены в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024600661898.

Свидетельство о постановке Учреждения на учет в налоговом органе по месту его нахождения выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Курской области от 15.09.1993г., присвоен ИНН 4614002511, КПП 461401001 (свидетельство серия 46 №00419383).

В своей деятельности Школа руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 29.12.2012г. №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», Федеральным законом от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Указами президента Российской Федерации, Постановлениями Правительства Российской Федерации, законодательством Курской области, муниципальными нормативными правовыми актами Мантуровского района, приказами и распоряжениями Учредителя и Собственника, Настоящим Уставом.

Школа осуществляет образовательную деятельность на основании разрешения-лицензии на осуществление образовательной деятельности. В Школе имеется лицензия №1672 от 19.10.2012года на осуществление образовательной деятельности (серия 46ЛО1 №0000187), имеется лицензия о государственной аккредитации от 05.05.2012 года № 1026 (Серия 46 №000873).

Предметом деятельности Школы является выполнение работ(оказание услуг) в целях обеспечения реализации предусмотренных нормативными правовыми актами Российской Федерации, Курской области и муниципального образования, полномочий Мантуровского района в сфере образования.

Основной целью деятельности, для которого создана Школа, является образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Школа вправе осуществлять образовательную деятельность по следующим образовательным программам, реализация которых не является основной целью его деятельности:

-дополнительные общеразвивающие программы художественно-эстетической, научно-технической, физкультурно-спортивной, спортивно-технической, военно-патриотической, туристско-краеведческой, эколого-биологической, культурологической, естественнонаучной, социально-экономической, социально-педагогической, в том числе и дошкольной подготовки, направленности;

Основными видами деятельности Школы являются:

-реализации основных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования

-реализации дополнительных общеразвивающих программ художественно-эстетической, научно-технической, физкультурно-спортивной, спортивно-технической, военно-патриотической, туристско-краеведческой и др.

-осуществление обучения и воспитания в интересах личности, общества, государства;

- организация работы групп продленного дня;

- проведение промежуточной аттестации для лиц, осваивающих образовательные программы в форме семейного образования или самообразования;

-организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время.

Имущество за Школой закреплено на праве оперативного управления и является собственностью Мантуровского района Курской области.

Источником формирования финансовых ресурсов являются средства, выделяемые целевым назначением из бюджета Курской области и Мантуровского района в соответствии с бюджетной сметой, утвержденной главным распорядителем бюджетных средств.

Главным распорядителем бюджетных средств является Управление образования, Школа является получателем бюджетных средств.

Школа использует бюджетные средства в соответствии с утвержденной главным распорядителем бюджетной сметой через лицевые счета, которые ведутся в органах федерального казначейства.

При недостаточности лимитов бюджетных обязательств, доведенных Школе для исполнения ее денежных обязательств, по обязательствам от имени муниципального образования отвечает соответственно орган местного самоуправления, осуществляющий бюджетные полномочия главного

распорядителя бюджетных средств, в ведении которого находится соответствующая Школа.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется Учреждения осуществляется в установленном законодательством порядке за счет средств местного бюджета в соответствии с утвержденной бюджетной сметой.

Учреждение осуществляет операции с бюджетными средствами через лицевые счета, открытые в местном органе Федерального казначейства Мантуровского района Курской области в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетная смета на 2015 год в первоначальной редакции была утверждена начальником управления образования Администрации Мантуровского района 31 декабря 2014 года в сумме 11944061,70 рублей, в течении года в бюджетную смету вносились изменения, с учетом изменений бюджетные назначения составили 14220256,55 рублей.

Бюджетная смета на 2016 год в первоначальной редакции была утверждена 12.01.2016 года в сумме 13190719,02 рублей, в течении года в бюджетную смету вносились изменения, с учетом внесенных изменений бюджетные назначения составили 15485520,19 рублей.

На основании приказа по Мантуровскому РОО №72-К от 01.09.2006г. директором МОУ «Ястребовская СОШ» назначена Винюкова З.Д.

Приказом Управления образования Администрации Мантуровского района №87-к от 28.09.2016г. директором МОУ «ЯСОШ им.И.И.Золотухина» назначен Козлов А.А.

Согласно статьи 3 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» МОУ «ЯСОШ им.И.И.Золотухина» является муниципальным заказчиком.

В ходе проведения плановой проверки использовались следующие материалы и документы:

- Устав учреждения; (приложение 1)
- приказ о создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд учреждений культуры; (приложение 2)
- контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; (приложение 3)
- положение о контрактном управляющем; (приложение 4)
- удостоверение о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд»; (приложение 5)
- информация о размещении отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентировочных некоммерческих организаций на официальном сайте zakupki.gov.ru; (приложение 6)
- план-график размещения закупок товаров, работ, услуг на 2015, 2016 годы для нужд МОУ «ЯСОШ им.И.И.Золотухина»;(приложение 7)

-Финансовые документы, подтверждающие исполнение договора (товарные накладные, акты приема-передачи товара, акты выполненных работ, счета-фактуры, платежные поручения).

-бюджетная смета на 2015 год, бюджетная смета на 2016 год; (приложение 8)

-положение об экспертной комиссии по приемке товаров, работ и услуг для нужд МОУ «ЯСОШ им.И.И.Золотухина» Мантуровского района Курской области; (приложение 9)

Первый этап проверки.

Первый этап проверки предусматривает рассмотрение закупок, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении закупок. На момент проверки на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru заказов, находящихся в стадии размещения нет.

Второй этап проверки.

Второй этап проверки проведен по завершенным (размещенным) закупкам для нужд заказчика, контракты (договора) по которым заключены в 2015 году, 2016 году.

На основании Приказа № 01-1В от 17.01.2014 года создана единая комиссия по осуществлению закупок для нужд учреждений культуры Мантуровского района в том числе МОУ «Ястребовская СОШ», комиссия создана в количестве 5 человек. Трое из пяти прошли повышение квалификации в сфере закупок, что подтверждается соответствующими удостоверениями. Приказом № 01-2Б от 20.01.2014 года от 20.01.2014г., утверждено положение о контрактном управляющем по МОУ «Ястребовская СОШ», утверждена должностная инструкция контрактного управляющего. Приказом №01-1Б от 17.01.2014 года по МОУ «Ястребовская СОШ» назначен контрактный управляющий Мотинова Валентина Николаевна. В соответствии с п.6 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г., контрактный управляющий прошел дополнительное профессиональное образование в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, (удостоверение о повышении квалификации №462400893661 от 12.03.2014г. (приложение 5).

Совокупный годовой объем закупок на 2015 год согласно, представленной учреждением бюджетной сметы с учетом внесенных изменений составляет 1642022,14 (Один миллион шестьсот сорок две тысячи двадцать два рубля 14 копеек), на 2016 год, согласно представленной учреждением бюджетной сметы с учетом изменений составляет 1807658,45 (Один миллион восемьсот семь тысяч шестьсот пятьдесят восемь рублей 45 копеек). В соответствии с положениями статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов. В соответствии статье 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации реестры закупок должны содержать следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;
- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;
- цену и дату закупки.

Данное требование Бюджетного Кодекса не выполнено, реестры закупок в МОУ «Ястребовская средняя общеобразовательная школа им.И.И.Золотухина» не ведутся.

На момент проведения плановой проверки Учреждения было проведено:

- 1.Аукционы в электронной форме – не проводились,
2. Запрос котировок -не проводился,
3. Запросов предложений не проводилось,
- 4.Конкурсов не проводилось.

В проверяемом периоде закупки конкурентным способом Учреждением не осуществлялись.

Учреждением с единственным поставщиком в 2015 году было заключено договоров на сумму 1642022 рублей 14 копеек, на 2016 год заключено договоров на сумму 1807658 рублей 45 копеек.

В ходе проведения плановой проверки был осуществлен анализ 14 закупок Учреждения на общую сумму 182892,79 рублей:

1. Договор №3 от 12.01.2015года на оказание услуг по проведению предрейсового медицинского освидетельствования водителей транспортных средств заключен с ОБУЗ «Мантуровская ЦРБ» на сумму 3740,00 рублей;
- 2.Договор №181-Т от 07.12.2015 года на оказание услуг по сбору и обработке телематических данных с ОАО «РЦНУ по Курской области» на сумму 4200,00 рублей;
3. Договор №18 от 11.11.2015 года на покупку ноутбука с ИП Щеглов М.В. на сумму 27704,19 рублей;
- 4.Договор №0624 от 20.10.2015 года на оказание услуг по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств с ООО «Страховая компания ЮЖУРАЛ-АСКО» Филиал «АСКО-Центр-Авто» на сумму 10081,14 рублей;
- 5.Договор №001812-УТ от 12.10.2015 года, на оказание услуг по обучению работников по программе «Безопасность эксплуатации электроустановок потребителей» с НОУ ДПО «УМИТЦ» на сумму 3800,00 рублей;
6. Договор №51 от 15.09.2015 года , на оказание услуг по мойке автотранспорта с ИП Мальцев С.Ю. на сумму 800,00 рублей;
- 7.Договор №50 от 15.09.2015 года на оказание услуг по проведению технического осмотра с ИП Полевой С.Е. на сумму 1300,00 рублей;
8. Договор купли-купли б/п от 06.06.2016 года по приобретению книжной продукции с ИП Штырмер на сумму 59523,00 рублей;
9. Договор поставки №17 от 10.06.2016 года на запасных частей с ООО «СпецМонтажСервис» на сумму 1900,00 рублей.

10. Договор №16882 от 17.06.2016 года, на оказание услуг по проведению работ по поверке, калибровке, ремонту, техническому обслуживанию средств измерений и аттестации испытательного оборудования с ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Курской области» на сумму 3522,87 рублей;
11. Договор №В-19-288(41263626) от 05.05.2016 года на оказание услуг по инструментальной проверки 3-х фазных приборов учета трансформаторного включения с ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»- филиал ПАО «МРСК Центра» -Курскэнерго» на сумму 1351,34 рублей;
12. Договор купли-купли б/п от 01.04.2016 года по приобретению книжной продукции с ИП Штырмер на сумму 25044,25 рублей;
13. Договор №1604/ЯСШ-1-АТ от 20.12.2016 года на оказание услуг по защите информации с ООО центр системной безопасности «ЩИТ-ИНФОРМ» на сумму 20450,00 рублей;
14. Сублицензионный договор №1604/ЯСШ-2-ППДН от 20.12.2016 года на оказание услуг по передаче неисключительных прав с ООО «ЩИТ-СБ» на сумму 19476,00 рублей.

В соответствии с частью 6 статьи 94 закона № 44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

В МОУ «Ястребовская СОШ им.И.И.Золотухина» на основании приказа № 01-1Ф от 17.01.2014г. создана экспертная комиссия, которая руководствуется Положением об экспертной комиссии, которое утверждено Приказом №01-2В от 20.01.2014 года. (приложение 7)

С 1 января 2014 года обоснование и определение начальной (максимальной) цены контракта осуществляется в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013г. №567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», что следует учитывать при размещении заказов с 01.01.2014 года при уточнении начальной (максимальной) цены контракта, а также при заключении с 01.01.2014 года контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Нарушений в ходе проверки заключения данных договоров не выявлено.

В соответствии с ч.2 с.112 Федерального Закона №44ФЗ заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы — официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014-2016 годы по правилам, действующим до дня вступления в силу

Федерального закона №44-ФЗ, с учетом особенностей, утвержденных Приказом Минэкономразвития России №544, Казначейства России №18н от 20.09.2013 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее- Приказ 544/18н), Приказом Минэкономразвития России №182, Казначейства России №7н от 31.03.2015 «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы»(далее -Приказ №182/7н), Приказом Минэкономразвития России №761, Казначейства России №20н от 27.12.2011 «Об утверждении 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- Приказ «761/20н).

В соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ и размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 годы» планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Бюджетная смета Казенного учреждения на 2015 год утверждена 31 декабря 2014 года., на 2016 год бюджетная смета утверждена 12 января 2016 года.

В МОУ «ЯСОШ им.И.И.Золотухина» план-график на 2015 год утвержден на основании приказа №01-1Б от 17 января 2015 года, размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru -17 января 2015 года, в течении года в план-график изменения не вносились.

План-график на 2016 год утвержден на основании приказа №2-1 от 12.01.2016г., размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru 12.01.2016 года, что соответствует установленному сроку согласно статьи 21 части 15 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В течении года изменения в план-график не вносились.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю по результатам проверки заключает:

1. Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере размещения заказа, осуществления закупок МОУ «ЯСОШ им. И.И.Золотухина» выявлены следующие нарушения:

- в части 2 статьи 112 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»,

части 2 «Об особенностях информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 год» утвержденный приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013г. №544/18н, в 2015,2016 годах не вносились изменения в планы-графики и не размещались на официальном сайте Российской Федерации.

- в соответствии с пунктом 2 статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, реестры закупок не ведутся.

2. В целях недопущения в дальнейшем аналогических нарушений рекомендую заказчику МОУ «Ястребовская средняя общеобразовательная школа им. И.И.Золотухина»:

-вести реестры закупок;

-своевременно вносить изменения в план-график и размещать на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети интернет zakupki.gov.ru.

3.Второй экземпляр акта направить Заказчику МОУ «Ястребовская средняя общеобразовательная школа им. И.И.Золотухина».

4. Контрольному органу разместить акт проверки на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru в течение 3 рабочих дней после подписания.

Акт составлен в двух экземплярах на 10 листах:

первый экземпляр - главному специалисту по внутреннему финансовому контролю

второй экземпляр - Заказчику МОУ«ЯСОШ им.И.И.Золотухина»

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю

Л.И.Меркулова

Директор МОУ «ЯСОШ им.И.И.Золотухина»

А.А.Козлов

Главный бухгалтер

МОУ «ЯСОШ им.И.И.Золотухина»

Ю.В.Титова

Один экземпляр получен «16» октября 2017г.

