

АКТ ПРОВЕРКИ

01 апреля 2016 года

I ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.**1. Наименование органа внутреннего муниципального финансового контроля:**

Отдел внутреннего муниципального финансового контроля Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области.

2. Основание проведения контрольного мероприятия:

Распоряжение Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 28 марта 2016 года № 14

3. Фамилия, имя, отчество и должность участвующих в проведении контрольного мероприятия:

Брюхова Елена Вячеславовна, начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области.

4. Вид и форма контрольного мероприятия: камеральная проверка.

5. Тема контрольного мероприятия: Проверка по выявлению нарушений положений Федерального закона от 5 апреля 2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Целевое и эффективное использование средств, выделенных из областного бюджета на расходы за счет иных межбюджетных трансфертов дошкольным образовательным учреждениям на осуществление мероприятий по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области).

6. Проверяемый период: с 01.01. 2015 года по 31.12.2015 год.

7. Срок проведения контрольного мероприятия: 30.03.2016 года по 01.04.2016 год.

8. Сведения об объекте контроля:

- наименование: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Отраденская средняя общеобразовательная школа № 2" (далее МБОУ "ОСШ № 2");

- Юридический адрес: 187330 Ленинградская область, Кировский район, г. Отрадное, ул.Железнодорожная, д 20;

Фактический адрес: 187330 Ленинградская область, Кировский район, г. Отрадное, ул.Железнодорожная, д 20.

- ИНН 4706014002 КПП 470601001 ОГРН 1024701339706

- Фамилия и инициалы, а также должности руководителя объекта контроля и лиц, имеющих право подписывать финансово-хозяйственные документы в проверяемом периоде: директор МБОУ "ОСШ № 2" – Носова И.В.

распоряжение от 30.07.2010 год №242 «О назначении на должность Носову И.В.»);

- Ведомственная принадлежность: Комитет образования администрации Кировского муниципального района Ленинградской области;

- Список членов комиссии по осуществлению закупок в соответствии с ч.1 ст.39 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» далее (№44-ФЗ «О контрактной системе») утвержден приказом МБОУ "ОСШ № 2" «О создании единой комиссии» от 22.10.2014 года №199-од в составе:

- Председатель комиссии – Носова И.В.

Члены комиссии:

- Поздеева О.В. – секретарь;
- Щепкина И.В. – зам. директора по АХЧ;
- Веревкина М.А. – начальник отдела муниципального заказа Администрации Кировского муниципального района Ленинградской области;

- Гурьянова М.А.– ведущий специалист отдела муниципального заказа Администрации Кировского муниципального района Ленинградской области;

- Чернышова М.В. – ведущий специалист экономического отдела МКУ «УУиК».

В соответствии ч.5 ст.39 №44-ФЗ «О контрактной системе» в МБОУ "ОСШ № 2" члены комиссии прошли профессиональную переподготовку в сфере закупок.

- Контрактный управляющий в соответствии с ч.2 ст.38 №44-ФЗ «О контрактной системе» назначен приказом МБОУ "ОСШ № 2" от 28.11.2013 года №226/1-од «О создании контрактной службы» в лице – Щепкиной И.В.

При проверке использовались: план – график на 2015 год, муниципальные контракты (договора), акты приемки услуг (товара, работ), товарные накладные.

II ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ.

В результате проведения проверки выявлено следующее:

За проверяемый период учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава МБОУ "ОСШ № 2" от 28.07.2014 года №419.

МБОУ "ОСШ № 2" является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово - хозяйственную деятельность.

Уполномоченным органом по размещению заказов МБОУ "ОСШ № 2", является администрация Кировского муниципального района Ленинградской области.

План – график на 2015 год сформирован и размещен на сайте www.zakupki.gov.ru (далее официальный сайт РФ) по форме, утвержденной совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 27.12.2011 года №761, федерального казначейства №20 н, но с учетом особенностей, установленных совместным приказом Министерства

экономического развития Российской Федерации от 20.09.2013 года №544, федерального казначейства №18 н. При этом имеет место несоблюдение сроков размещения на официальном сайте. План – график подлежит размещению на официальном сайте **не позднее одного календарного месяца** после принятия закона (решения) о бюджете. Бюджет Кировского муниципального района Ленинградской области принят решением совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области от 10.12.2014 г, а МБОУ "ОСШ № 2" план – график на 2015 год в свою очередь разместил **17.01.2015** года.

На основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 10 апреля 2015 года №1177 «О расходных обязательствах Кировского муниципального района Ленинградской области, возникающих при реализации мероприятий по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения», выделены средства в качестве иной субсидии на реализацию мероприятий по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения:

№	Наименование муниципального учреждения	Направление расходов	Сумма
1	2	3	4
1	МБОУ "ОСШ № 2"	Ремонт главного крыльца	100 000,0
2	МБОУ "ОСШ № 2"	Замена полов в фойе (керамогранит)	330 000,0
3	МБОУ "ОСШ № 2"	Приобретение оконных блоков	120 000,0
4	МБОУ "ОСШ № 2"	Замена дверей главного входа	250 000,0

МБОУ "ОСШ № 2" заключила 1 муниципальный контракт (договор) на сумму 330 000,00 рублей **путем проведения запроса котировок.**

№ п / п	Муниципальный контракт (договор)			Поставщик	Предмет контракта	Срок исполнения обязательств по контракту (договору)	№ товарной накладной (№акта) дата	№ платежного поручения
	Дата	Номер	Сумма					
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	03.07.2015		330 000,0	ООО «НЕВАДА ПЛЮС»	Замена полов	31.08.2015	Акт 1 от 28.07.2015	п/п27155от 06.08.2015

При заключение контракта (договора) в соответствии со ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчику необходимо включить пункт:

- источник финансирования.

Муниципальный контракт заключен без указания номера, заполнение которого обязательно.

При проверке правильности установки начальной (максимальной) цены контракта по коммерческим предложениям нарушений не установлены.

В нарушении п.3 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 N 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» отчет размещается заказчиком в единой системе в течение 7

рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком.

В соответствии с ч.14 ст.21, ч.8 ст.30 №44-ФЗ «О контрактной системе» сроки заключения договоров и оплаты не нарушены.

В соответствии с ч.3,4 ст.94 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчиком по заключенному договору проведена экспертиза.

При выездной проверке установлено, что замена полов осуществлена. Нарушений не выявлено.

Осуществление закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика):

на основании п.4,5. ч.1 ст.93 №44-ФЗ «О контрактной системе» МБОУ "ОСШ № 2" заключило муниципальные контракты (договора).

№ п / п	Муниципальный контракт (договор)			Поставщик	Предмет контракта	Срок исполнения обязательств по контракту (договору)	№ товарной накладной (№акта) дата	№ платежного поручения
	Дата	Номер	Сумма					
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	28.04.2015	2804/2015	100 000,0	ООО «Кировская Строительная Компания»	Ремонт крыльца	31.12.2015	Акт 1 от 05.05.2015	п/п17516от 28.05.2015
2	27.04.2015	111	120 000,0	ООО «МОСКВИЧ – Центр»	Металлопластиковые окна	31.12.2015	Тов. Накл13 от 27.04.2015	п/п16734от 21.05.2015
	30.06.2015	102	130 000,0	ООО «МОСКВИЧ – Центр»	Монтаж металлопластиковой входной двухстворчатой двери	31.12.2015	Тов. Накл24 от 30.06.2015	п/п26980от 05.08.2015
3	01.08.2015	120	120 000,0	ООО «МОСКВИЧ – Центр»	Металлопластиковые окна	31.12.2015	Тов. Накл27 от 01.08.2015	п/п27534от 11.08.2015

Акт 111 к договору 111 от 27.04.2015 с ООО «МОСКВИЧ – Центр» на установку металлопластиковых окон не подписан директором МБОУ "ОСШ № 2".

В нарушение ч.2 ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчиком при заключении договоров, в том числе на основании п. 4,5 ч.1 ст.93 необходимо указывать, что **цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.**

В соответствии с ч.14 ст.21, ч.8 ст.30 №44-ФЗ «О контрактной системе» сроки заключения договоров и оплаты не нарушены.

В соответствии с ч.3,4 ст.94 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчиком по заключенным договорам проведена экспертиза.

При выездной проверке установлено, что ремонт крыльца, монтаж металлопластиковой входной двухстворчатой двери, установка металлопластикового окна осуществлены. Нарушений не выявлено.

III ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

По результатам проверки установлено:

В план-графике необходимо размещать закупки путем проведения всех видов конкурсов, аукционов, запроса котировок, запроса предложений, а также закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – т.е. с использованием всех способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), предусмотренных № 44-ФЗ «О контрактной системе».

Для расчета следует взять план ФХД, от итоговой суммы вычесть запланированные расходы по КОСГУ 211 (Заработная плата), 212 (Прочие выплаты), 213 (Начисления на выплаты по оплате труда), 222 (Транспортные услуги) (в части компенсации за проезд), 226 (Прочие работы, услуги) (в части расходов по найму жилого помещения), 290 (Прочие расходы) (в части налоговых платежей). Оставшаяся сумма будет представлять собой совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) в 2015 году – 11 011 232,11 рублей. Правильное составление плана-графика размещения заказов становится залогом законности закупочной деятельности заказчика и необходимым условием осуществления закупок в рамках контрактной системы.

В плане – графике в 2015 году запланированы конкурсные процедуры на сумму 330 000,0 рублей.

План-график должен содержать информацию о запретах и ограничениях, условиях допуска товаров, работ, услуг для целей осуществления закупок в соответствии со ст. 14 № 44-ФЗ «О контрактной системе», при их наличии; преимущества, предоставляемые участникам закупки, в соответствии со ст. 28 и ст. 29 № 44-ФЗ; дополнительные требования к участникам закупки, установленные в соответствии с ч.2 ст.31 № 44-ФЗ «О контрактной системе»; информацию об участии в закупке только субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций; информацию об обязательном общественном обсуждении закупки товара, работы или услуги. В плане – графике не запланированы закупки у субъектов малого предпринимательства, социально – ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно ч.2 ст. 72 № 44-ФЗ «О контрактной системе», совокупный годовой объем закупок, осуществляемых путем проведения запроса котировок, не должен превышать 10% (десять процентов) совокупного годового объема закупок заказчика.

Согласно п.4, 5 ч.1 ст. 93 № 44-ФЗ «О контрактной системе», совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей, не должен превышать 5% (пять процентов) размера средств, предусмотренных на осуществление всех закупок в соответствии с планом-графиком на 2015 год (**не более 2 000 000,0 рублей**);

при закупках учреждениями культуры и образовательными организациями на сумму, не превышающую 400 тысяч рублей, совокупный годовой объем таких закупок не должен превышать 50% (пятьдесят процентов) размера средств, предусмотренных на осуществление всех закупок в соответствии с планом-графиком (**не более 5 505 616,05 рублей**).

Рекомендовано:

1. План-график размещать на сайте www.zakupki.gov.ru не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете согласно ч.2 совместного приказа от 31.03.2015 года Министерства экономического развития Российской Федерации №182, федерального казначейства №7н.

2. При заключение контракта (договора) в соответствии ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчику необходимо указывать:

1. в преамбуле контракта (договора) пункт и статью №44-ФЗ «О контрактной системе», на основании чего заключается контракт (договор);

2. пункт где «цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта».

3. Своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством РФ.

4. При организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

5. Руководителям и контрактным управляющим усилить контроль за правильностью составления и ведения плана – графика, а также планированием закупок.

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового контроля
Комитета финансов администрации
Кировского муниципального
района Ленинградской области



Брюхова Е.В.

Директор МБОУ "ОСШ № 2
Ознакомлен и один экземпляр
акта на 6 листах получил



Носова И.В.

Носова И.В., директор



(ФИО, должность, подпись представителя Субъекта проверки)