



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Свердловская область
АДМИНИСТРАЦИЯ ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

№ 2

г. Волчанск

от «29» ноября 2017 г

АКТ

На основании Приказа Финансового отдела администрации Волчанского городского округа от 28.09.2017 № 17 «О проведении плановой проверки», начальником Финансового отдела администрации Волчанского городского округа Симоновой Татьяной Валерьевной и специалистом I категории по финансовому контролю Чёрной Надеждой Николаевной проведена плановая камеральная (выборочная) проверка в отношении муниципального автономного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы №26 на соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Начало контрольного мероприятия: 13.11.2017 года
Окончание контрольного мероприятия: 27.11.2017 года

Цель проверки: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Общие сведения о субъекте контроля:

Полное наименование субъекта контроля: муниципальное автономное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 26 (далее – Учреждение) действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Отдела образования Волчанского городского округа от 07.02.2014 года № 34-д.

Сокращённое наименование субъекта контроля: МАОУ СОШ №26.

Учреждение создано на основании постановления Главы администрации Волчанского городского округа от 07.08.2013 года №643 «О создании муниципального автономного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 26 путём изменения типа существующего

муниципального казённого общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 26».

Место нахождения:

Юридический адрес: 624940, Россия, Свердловская область, г. Волчанск, улица Карпинского, дом 12.

Фактический адрес: 624941, Россия, Свердловская область, г. Волчанск, улица Карпинского, дом 12; улица Карпинского, дом 10; улица Советская, дом 3.

ИНН 6614004551

ОГРН 1026601102021

Учредителем и собственником имущества Учреждения является Волчанский городской округ.

Местонахождение: фактический и юридический адрес: 624940, Свердловская область, г. Волчанск, ул. Уральского Комсомола, 1.

Функции и полномочия Учредителем Учреждения осуществляет Муниципальный орган, осуществляющий управление в сфере образования – Отдел образования Волчанского городского округа (далее – Учредитель).

Местонахождение: 624940, Свердловская область, г. Волчанск, ул. Кольцевая, 46.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет – Комитет по управлению имуществом Волчанского городского округа (далее – собственник имущества).

Местонахождение: 624940, Свердловская область, г. Волчанск, ул. Уральского Комсомола, 1.

Учреждению открыты лицевые счета в Финансовом отделе администрации Волчанского городского округа:

- № 30906590030 - лицевой счёт, предназначенный для учёта операций со средствами, предоставленными муниципальным автономным учреждениям в виде субсидий из местного бюджета на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ);

- № 31906590040 – лицевой счёт, предназначенный для учёта операций со средствами, предоставленными муниципальным автономным учреждениям из местного бюджета Свердловской области в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций;

- № 33906590130 – лицевой счёт, предназначенный для учёта операций со средствами муниципальных автономных учреждений от приносящей доход деятельности и средствами, поступающими во временное распоряжение.

Лицензия: серия 66 Л 01 № 0001180, регистрационный номер 16303 от 21 мая 2012 года, срок действия — бессрочно.

Директором Муниципального автономного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 26 (с 09.10.2017 года) назначить на основании приказа №170-д от 09.10.2017 года Гетте Ирину Николаевну. Исполняющая обязанности директора Муниципального

автономного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 26 (с 01.09.2016 года) была назначена на основании приказа № 147-д от 30.08.2016 года Блинова Ольга Викторовна.

Приказом по Учреждению от 11.01.2016 г. № 9-д «О наделении правом электронной подписи на официальных сайтах Российской Федерации в сети «Интернет», в целях реализации Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ, требований Федерального закона от 06.04.2011 года №63-ФЗ была наделена правом электронной подписи электронных документов и.о. директора Блинова О.В.

Приказом по Учреждению от 10.10.2017 г. № 110/1-д «О наделении правом электронной подписи на официальных сайтах Российской Федерации в сети «Интернет», в целях реализации Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ, требований Федерального закона от 06.04.2011 года №63-ФЗ наделена правом электронной подписи электронных документов директора Гетте И.Н.

Закупочная деятельность автономного учреждения.

Согласно Федеральному закону № 223 «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон о закупках) от 18 июля 2011 года, автономные учреждения могут осуществлять закупочную деятельность по данному закону в соответствии с пунктом 1 части 2 статьи 1 Закона о закупках, если разработают и утвердят Положение о закупке.

В соответствии части 1 и 2 статьи 2 Закона о закупках заказчик, должен разработать и утвердить Положение о закупке, которое регламентирует закупочную деятельность заказчика и должно содержать требования к закупке, в том числе порядок подготовки и проведения процедур закупки (включая способы закупки) и условия их применения, порядок заключения и исполнения договоров, а также иные связанные с обеспечением закупки положения. И опубликовать его в единой информационной системе в открытом доступе и без взимания платы за просмотр на www.zakupki.gov.ru (далее – Официальный сайт).

В соответствии части 1 и 2 статьи 2, 4 Закона о закупках разработано Положение «О закупке товаров, работ и услуг для собственных нужд муниципального автономного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы №26», утвержденное Наблюдательным советом МАОУ СОШ №26, и которое 21 февраля 2014 г. размещено на официальном сайте с нарушением срока.

В соответствии части 19 статьи 4 Закона о закупках заказчик не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем, размещает в единой информационной системе:

1) сведения о количестве и об общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки товаров, работ, услуг;

2) заключенных заказчиком по результатам закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика);

3) сведения о количестве и об общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки, сведения о которой составляют государственную тайну или в отношении которой приняты решения Правительства Российской Федерации в соответствии с частью 16 статьи 4 Закона о закупках;

4) сведения о количестве и об общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства.

В соответствии части 19 статьи 4 Закона о закупках - нарушений не выявлено.

Проверка осуществления функций и полномочий контрактного управляющего.

В соответствии с частью 2 статьи 38 № 44-ФЗ «Закона о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг» (далее – Закон о контрактной системе) в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий).

Приказом Учреждения № 70-д от 30.06.2016 г. «О назначении контрактного управляющего в Муниципальном автономном общеобразовательном учреждении средней общеобразовательной школе № 26» обязанности контрактного управляющего в учреждении возложены на заместителя директора по административно-хозяйственной работе Акулову Е.В., а также внесены изменения в должностную инструкцию заместителя директора по административно-хозяйственной работе, согласно ст. 60.2. ТК РФ.

Акулова Е.В. прошла обучение:

- повышение квалификации в АНО ДПО «Гуманитарная академия» в объеме 72 ч. (удостоверение от 11.11.2016г. рег. № 172/16).

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

Ранее проверка в муниципальном автономном общеобразовательном учреждении средней общеобразовательной школе № 26 не проводилась.

Для проведения проверки были предоставлены следующие документы МАОУ СОШ №26:

- 1) устав учреждения;
- 2) учредительные документы;
- 3) план – график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Учреждения (с изменениями);
- 4) документы, сформированные в процессе определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (извещения, протоколы, аукционная документация);
- 5) муниципальные контракты (договоры), заключённые заказчиком в проверяемый период;
- 6) платёжные документы (платёжные поручения);
- 7) иные документы.

Также в ходе проверки была изучена информация, размещения на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru.

В соответствии с частью 4 статьи 15 Закона о контрактной системе при предоставлении в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регуливающими бюджетные правоотношения, средств из бюджетной системы Российской Федерации автономными учреждениям на осуществление капитальных вложений в объекты государственной, муниципальной собственности на них при планировании и осуществлении ими закупки за счет указанных средств распространяются положения Закона о контрактной системе.

Соблюдение требований предъявляемых к планам закупок, планам – графикам закупок.

В соответствии с частью 5 статьи 17 Закона о контрактной системе, требования к порядку формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043. (далее – Требования к плану закупок).

На основании пункта 3 Требований к плану закупок, план - закупок утверждается автономными учреждениями, созданными муниципальным образованием, в случае, предусмотренном частью 4 статьи 15 Закона о контрактной системе, в течение 10 рабочих дней после заключения соглашений о предоставлении субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность.

Согласно части 9 статьи 17 Закона о контрактной системе утверждённый план закупок подлежит размещению на официальном сайте в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

Соглашение на 2017 год о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности между Учредителем и Учреждением заключено от 25.07.2017 года №19. План - закупки на 2017 год утвержден руководителем Учреждения 23.03.2017 года и согласно части 9 статьи 17 Закона о контрактной системе размещен на официальном сайте 24.03.2017 года, т.е. ранее даты соглашения о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности.

Согласно части 2 статьи 21 Закона о контрактной системе план – график закупок формируется заказчиком в соответствии с планом закупок.

Требования к формированию, утверждению и ведению плана – графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг утверждены Постановлением правительства РФ от 05.06.2015 г. №554. (далее – Требования к плану - графику).

Форма плана – графика соответствует форме, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 года № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана- графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана – графика закупок товаров, работ, услуг».

На основании пункта 3 Требований, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 554, планы – графики закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд утверждаются муниципальными автономными учреждениями в случае, предусмотренном частью 4 статьи 15 Закона о контрактной системе, в течение 10 рабочих дней с даты заключения соглашений о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность.

Правила размещения на официальном сайте в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов – графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд утверждены Постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 №1168.

Согласно части 15 статьи 21 Закона о контрактной системе, пункта 4 правил, утвержденных Постановлением №1168, размещение на официальном сайте планов – графиков закупок осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

В соответствии с частью 2 статьи 21 Закона о контрактной системе план – график закупок на 2017 год утверждён и размещен на официальном сайте

27.03.2017 года. Соглашение на 2017 год о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности между Учредителем и Учреждением заключено от 25.07.2017 года №19, т. е. ранее даты соглашения о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности.

Осуществление закупок, предусмотренных Учреждением в планах – графиках размещения заказов, в том числе внесение изменений в указанные планы – графики, установленных части 14, 15 статьи 21 Закона о контрактной системе, пункта 11 Требований, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 554, пункта 4 Правил, утвержденных Постановлением № 1168, а именно не позднее, чем за десять дней до дня размещения извещения о данной закупке на сайте.

Учреждением вносились изменения в план – график: 28.03.2017 года на основании приказа №27 д от 27.03.2017 год; 17.04.2017 года на основании приказа № 33-д от 17.04.2017 года. Нарушений не выявлено.

Соблюдение требований Федерального закона о контрактной системе при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) конкурентным способом.

В соответствии с частью 4 статьи 15 Закона о контрактной системе «Закупки осуществляются за счет средств, полученных из бюджетов бюджетной системы РФ на осуществление капитальных вложений в объекты государственной или муниципальной собственности», автономные учреждения являются заказчиками и обязаны осуществлять закупки в порядке, предусмотренном Законом о контрактной системе.

В соответствии с информацией на официальном сайте и статьи 24 Закона о контрактной системе, заказчиком осуществлена одна процедура определения поставщика (подрядчика, исполнителя) конкурентным способом.

В соответствии с частью 1 статьи 39 Закона о контрактной системе для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) создана аукционная комиссия по осуществлению закупок. Состав аукционной комиссии утвержден приказом №23-д от 20.03.2017 г. «О создании комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) МАОУ СОШ № 26» и положение о единой комиссии утверждено приказом от 10.06.2016 г. № 55-д «Положение о работе аукционной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) Муниципального автономного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 26». В соответствии с частью 3 статьи 39 Закона о контрактной системе и Положения Учреждения, число членов конкурсной, аукционной или единой комиссии должно быть не менее чем пять человек, число членов котировочной комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в

запросе предложений и окончательных предложений должно быть не менее чем три человека. Утвержденный состав аукционной комиссии согласно приказу в количестве трех человек, что является нарушением части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе. В соответствии частям 2, 3 статьи 39 Закона о контрактной системе назначен Председатель и Секретарь аукционной комиссии. Полномочия аукционной комиссии, установлены Положением о работе аукционной комиссии, что соответствуют Закону о контрактной системе.

Учреждением проведён открытый аукцион в электронной форме на электронной площадке ЗАО «Сбербанк-АСТ» (<https://www.sberbank-ast.ru>): капитальный ремонт кровли МАОУ СОШ №26 (извещение о проведении электронного аукциона № 0362300324717000001 размещено на официальном сайте от 28.04.2017 года).

В соответствии части 1 статьи 64 Закона о контрактной системе в документации об электронном аукционе включается информация, указанная в извещении о его проведении. В нарушении части 1 статьи 64 Закона о контрактной системе наличия противоречий в сроках процедуры закупки между извещением о проведении электронного аукциона и аукционной документации.

Дата опубликования извещения, размещение конкурсной документации, дата окончания срока подачи заявок на участие в электронном аукционе, изменения в извещения о проведении электронного аукциона, срок подачи заявок в связи с внесенными изменениями в извещения на участие в электронном аукционе соответствуют требованиям статьи 63, 67, 68, 69 Закона о контрактной системе.

По окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе, комиссией установлено соответствие требованиям, установленными документацией об электронном аукционе, только одной заявки, в связи, с чем аукцион признан несостоявшимся в соответствии с частью 16 статьи 66 Закона о контрактной системе. Согласно протоколу № 0362300324717000001 от 16.05.2017 года рассмотрение заявки единственного участника, на участие в электронном аукционе аукционная комиссия приняла решение о соответствии участника и поданной им заявки требованиям Закона о контрактной системе и документации об аукционе. В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе осуществлено согласование заключения контракта с единственным исполнителем с органом местного самоуправления городского округа, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок в порядке, утверждённом Приказом Минэкономразвития России от 13.09.2013 года № 537, которым, в свою очередь, принято решение согласовывать заключение контракта с единственным исполнителем. По итогам проведённого электронного аукциона заключен муниципальный контракт №3661400455117000001 от 28.05.2017 года с Индивидуальным предпринимателем Нажмидиновым Фазлиддином Хурсановичем по цене 1 849 631, 00 руб.

В соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны в течение трех рабочих дней размещать в реестре контрактов на официальном сайте сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении контракта, а также о приемке поставленного товара, выполненной работы или об оказанной услуги по контракту со дня соответственно заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы или об оказанной услуги. Данные сведения размещены на официальном сайте несвоевременно.

В соответствии с ч. 9 ст. 94 Закона о контрактной системе, постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 результаты отдельного этапа исполнения контракта (за исключением контракта, заключенного в соответствии с п. 4, п. 5, ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ), информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражается заказчиком в отчете, размещенном на официальном сайте в течение 7 рабочих дней. Данные сведения размещены на официальном сайте несвоевременно.

Согласно части 10 статьи 94 Закона о контрактной системе к отчёту прилагается заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги и документ о приемке таких результатов либо иной определенный законодательством Российской Федерации документ, проверкой нарушений не установлено.

Нарушения сроков оплаты и поставки товара по контракту проверкой не установлено.

В контракте предусмотрены штрафные санкции и пени в размерах, определенных Постановлением от 25 ноября 2013 г. N 1063 «Об утверждении правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом за нарушение договорных обязательств.

В ходе проверки случаев 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, не установлено.

В ходе проверки заключенного контракта нарушений требований ч.1 ст.96, ч.27 ст. 34 Закона № 44-ФЗ не установлено, контракт содержит обязательное требование обеспечения исполнения контракта и условия о сроках возврата заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта.

Нарушений требований к размеру обеспечения исполнения контракта, к способам внесения, определенных частями 3 – 11 статьи 96 Закона N 44-ФЗ

не установлено.

В соответствии пункта 10 Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 года № 1093 отчет и документы в электронной форме, предусмотренные частью 10 статьи 94 Закона о контрактной системе, подлежат размещению на официальном сайте. Указанные отчет и документы размещаются на официальном сайте в виде файлов, обеспечивающих возможность их сохранения на технических средствах пользователей, при этом такие файлы должны быть подписаны электронной подписью уполномоченного должностного лица заказчика.

Заключение.

По результатам проверки соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок муниципального автономного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 26, в рамках полномочий органа внутреннего финансового контроля, установленных частью 8 статьи 99 Закона о контрактной системе, выявлены следующие нарушения:

1) В нарушении части 1, 2 статьи 4 Закона о закупках, учреждением нарушены установленные сроки размещения на официальном сайте Положения о закупке. (стр. 3 акта).

2) В нарушении части 9 статьи 17 Закона о контрактной системе учреждением нарушены установленные сроки размещения на официальном сайте плана закупок на 2017 год. (стр. 5-6 акта).

3) В нарушении части 2 статьи 21 Закона о контрактной системе учреждением нарушены установленные сроки размещения на официальном сайте план – графика закупок на 2017 год. (стр. 6-7 акта).

4) В нарушении части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе учреждением нарушен состав аукционной комиссии. (стр. 7-8 акта).

5) В нарушении части 1 статьи 64 Закона о контрактной системе, учреждением допущены противоречия в сроках процедуры закупки между извещением и аукционной документацией. (стр. 8 акта).

6) В нарушении пункта 3 статьи 103 Закона о контрактной системе сведения подлежащие включению в реестр контрактов размещены на официальном сайте с нарушением срока. (стр. 9 акта).

7) В нарушении части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 года № 1093, отчет об исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) размещен на официальном сайте с нарушением срока (стр. 9 акта).

В связи с выше изложенным, руководствуясь статьёй 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- направить экземпляр настоящего акта проверки для ознакомления директору муниципального автономного общеобразовательного учреждения средней школы № 26 Гетте Ирине Николаевне.

- акт проверки разместить на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru.

Субъект контроля вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам проверки, в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

Акт составлен в двух экземплярах на 11 листах.

Начальника Финансового отдела
администрации Волчанского
городского округа



Т.В. Симонова

Специалист I категории



Н. Н. Чёрная

2-ой экземпляр Акта на 11 листах

получен «29» ноября 2017 г.

директор с/школа № 26 Гетте
должность, фамилия и инициалы, подпись