

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ОДИНЦОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

А К Т

г. Одинцово

от 28.02.2018

По результатам контрольного мероприятия «Аудит учреждений образования Одинцовского муниципального района Московской области в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за 2017 г. и текущий период 2018 г.» (объект проверки Муниципальное бюджетное образовательное учреждение Одинцовская средняя общеобразовательная школа № 9 имени М.И. Неделина).

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: п. 2.5 плана работы Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района на 2018 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района от 29.12.2017 № 279, распоряжение Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района от 09.01.2018 № 2.

2. Должностное лицо, проводившее контрольное мероприятие: инспектор контрольно-ревизионного отдела Д.О. Козлов (руководитель проверки).

3. Объект контроля: МБОУ Одинцовская СОШ № 9 имени М.И. Неделина. (ИНН/КПП 5032036150/503201001).

4. Адрес местонахождения субъекта контроля: 143009, Московская область, г. Одинцово, ул. Северная, д. 20.

5. Предмет контрольного мероприятия: закупки товаров, работ, услуг для нужд МБОУ Одинцовская СОШ № 9 имени М.И. Неделина (далее – Учреждение).

6. Проверяемый период деятельности: с 01 января 2017 года по 15 февраля 2018 года.

7. Вопросы контрольного мероприятия:

7.1. Анализ нормативно-правовых актов Учреждения, регулирующих деятельность в сфере закупок.

7.2. Проверка соблюдения порядка утверждения и размещения планов закупок и план-графиков, проверка соответствия закупок плану закупок и план-графику закупок.

7.3. Проверка правильности проведения процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в том числе полноты и правильности составления документации о закупке, заявок, поданных участниками, законности решений, принятых закупочной комиссией, сроков

заключения контрактов и соответствия заключенных контрактов документации о закупке.

7.4. Проверка правильности проведения процедур по осуществлению закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

7.5. Проверка соблюдения установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра муниципальных контрактов.

7.6. Проверка составления и размещения отчетов, составляемых и размещаемых заказчиком в рамках Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ).

8. Срок проведения контрольного мероприятия: с 12 января по 24 декабря 2018 года.

9. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

9.1. Анализ нормативно-правовых актов Учреждения, регулирующих деятельность в сфере закупок.

В целях реализации положений Закона № 44-ФЗ Учреждением разработаны и утверждены следующие нормативно-правовые акты по осуществлению закупок:

- приказом директора Учреждения от 02.12.2016 № 99 Тимофеева Т.Г. принята на должность специалиста по закупкам;

- приказом директора Учреждения от 13.02.2017 № 21 Пауков И.Н. принят на должность специалиста по закупкам.

В соответствии с Постановлением Главы Одинцовского муниципального района от 28.08.2015 №104-ПГл уполномоченным учреждением по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для муниципальных нужд МБОУ Одинцовский лицей № 10, в части определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), является муниципальное казенное учреждение «Центр муниципальных закупок Одинцовского муниципального района Московской области».

9.2. Проверка соблюдения порядка утверждения и размещения планов закупок и план-графиков, проверка соответствия закупок плану закупок и план-графику закупок.

Основанием для осуществления закупок является план-график закупок, содержащий перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на очередной финансовый год.

В нарушение ч. 10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ план-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год утвержден ранее даты утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017 год и плановый

период 2018-2019 годов. План-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год утвержден приказом директора Учреждения от 20.12.2016 № 273. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов утвержден директором Учреждения 30.12.2016. Ответственное должностное лицо – директор Учреждения Яркеева Г.В. (Уволена 26.07.2017 на основании приказа директора Учреждения от 24.07.2017 № 073).

В нарушение ч. 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год размещен позднее 3 рабочих дней с даты его утверждения. Дата размещения в единой информационной системе – 28.02.2017. Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Тимофеева Т.Г. (Уволена 31.01.2017 на основании приказа директора Учреждения от 31.01.2017 № 11).

Форма план-графика соответствует требованиям, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению план-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме план-графиков закупок товаров, работ, услуг».

В нарушение ч. 10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ план-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год утвержден ранее даты утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов. План-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год утвержден приказом директора Учреждения от 25.12.2017 № 276/1. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов утвержден директором Учреждения 29.12.2017. Ответственное должностное лицо – директор Учреждения Кушко З.Л.

В нарушение ч. 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год размещен позднее 3 рабочих дней с даты его утверждения. Дата размещения в единой информационной системе – 24.02.2018. Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Пауков И.Н.

Форма план-графика соответствует требованиям, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению план-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме план-графиков закупок товаров, работ, услуг».

В нарушение ч. 8 ст. 17 Закона № 44-ФЗ план закупок товаров, работ, услуг на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утвержден ранее даты утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов. План закупок товаров, работ, услуг на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов

утвержден приказом директора Учреждения от 19.12.2016 № б/н. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов утвержден директором Учреждения 30.12.2016. Ответственное должностное лицо – директор Учреждения Яркеева Г.В. (Уволена 26.07.2017 на основании приказа директора Учреждения от 24.07.2017 № 073).

Форма плана закупок соответствует требованиям, установленными Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг».

В нарушение ч. 9 ст. 17 Закона № 44-ФЗ план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2017 финансовый год и плановый период 2018 и 2019 годов размещен в единой информационной системе позднее 3 рабочих дней с даты утверждения плана закупок. Дата размещения в единой информационной системе – 21.02.2017. Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Тимофеева Т.Г. (Уволена 31.01.2017 на основании приказа директора Учреждения от 31.01.2017 № 11).

В нарушение ч. 8 ст. 17 Закона № 44-ФЗ план закупок товаров, работ, услуг на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден ранее даты утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов. План закупок товаров, работ, услуг на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утвержден приказом директора Учреждения от 20.12.2017 № б/н. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов утвержден директором Учреждения 29.12.2017. Ответственное должностное лицо – директор Учреждения Кушко З.Л.

Форма плана закупок соответствует требованиям, установленными Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг».

В нарушение ч. 9 ст. 17 Закона № 44-ФЗ план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2017 финансовый год и плановый период 2018 и 2019 годов размещен в единой информационной системе позднее 3 рабочих дней с даты утверждения плана закупок. Дата размещения в единой информационной системе – 21.02.2018. Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Пауков И.Н.

9.3. Проверка правильности проведения процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в том числе полноты и правильности составления документации о закупке, заявок, поданных участниками, законности решений, принятых закупочной комиссией, сроков заключения контрактов и соответствия заключенных контрактов документации о закупке.

За 2017 год Учреждением заключено 62 муниципальных контракта (договора) на общую сумму 13 175 980,50 руб., из них:

- путем проведения открытого конкурса в соответствии со ст. 48 Закона № 44-ФЗ – 1 муниципальный контракт (договор) на сумму 1 148 165,00 руб.;

- путем проведения конкурса с ограниченным участием в соответствии со ст. 56 Закона № 44-ФЗ – 1 муниципальный контракт (договор) на сумму 2 693 169,00 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 37 муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму 809 768,98 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 15 муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму 2 946 763,48 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 2 муниципальных контракта (договора) на общую сумму 3 318 195,14 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 14 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 5 муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму 1 463 598,90 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 1 муниципальный контракт (договор) на сумму 796 320,00 руб.

В 2018 году, по состоянию на 15.02.2018, Учреждением муниципальные контракты (договоры) не заключались.

Выборочной проверкой правильности проведения процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в том числе полноты и правильности составления документации о закупке, заявок, поданных участниками, законности решений, принятых закупочной комиссией, сроков заключения контрактов и соответствия заключенных контрактов документации о закупке нарушений не установлено.

9.4. Проверка правильности проведения процедур по осуществлению закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В 2017 году Учреждением заключено 60 муниципальных контрактов (договоров) с единственным поставщиком на общую сумму 9 334 646,50 руб. Из них 37 контрактов (договоров) до 100 тыс. руб. на общую сумму 809 768,98 руб., что не превышает 2 000 000,00 руб. Таким образом, ограничения, установленные п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, по закупкам, осуществленным Учреждением в 2017 году соблюдены.

В 2017 году Учреждением заключено 15 муниципальных контрактов (договоров) до 400 тыс. руб. на общую сумму 2 946 763,48 руб., что не превышает 20 000 000,00 руб. и составляет 22,36% от совокупного годового объема закупок, исходя из расчета:

$$2\,946\,763,48 / 13\,175\,980,50 * 100 = 22,36\%$$

Таким образом, ограничения, установленные п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, по закупкам, осуществленным Учреждением в 2017 году соблюдены.

В нарушение ч. 2 ст. 93 Закона №44-ФЗ извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика размещено в единой информационной системе с нарушением сроков, а именно позднее 5 рабочих дней до даты заключения контракта:

- муниципальный контракт № 0105 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000008) заключен с ООО «Русское слово – учебник» на сумму 58,17 тыс. руб. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика от 28.08.2017 № 0348300184017000003;

- муниципальный контракт № 0205 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000009) заключен с АО «Издательство «Просвещение» на сумму 965,13 тыс. руб. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика от 18.12.2017 № 0348300184017000008;

- муниципальный контракт № ВГ-2382/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000007) заключен с ООО Издательский центр «ВЕНТАНА – ГРАФ» на сумму 62,23 тыс. руб. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика от 28.08.2017 № 0348300184017000005;

- муниципальный контракт № А-388/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000010) заключен с ООО «Издательство Астрель» на сумму 263,82 тыс. руб. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика от 28.08.2017 № 0348300184017000006;

- муниципальный контракт № ДР-2418/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000006) заключен с ООО «ДРОФА» на сумму 114,25 тыс. руб. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика от 28.08.2017 № 0348300184017000004.

Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Пауков И.Н.

9.5. Проверка соблюдения установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра муниципальных контрактов.

В ходе выборочной проверки правильности размещения информации о заключении, исполнении и расторжении муниципальных контрактов Учреждения установлено следующее:

В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация о заключении муниципального контракта размещена в единой информационной системе позднее 3 рабочих дней с даты его заключения:

- муниципальный контракт № 0105 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000008) заключен с ООО «Русское слово – учебник» на сумму 58,17 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Дата размещения информации о заключенном договоре в единой информационной системе 18.12.2017;

- муниципальный контракт № 0205 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000009) заключен с АО «Издательство «Просвещение» на сумму 965,13 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Дата размещения информации о заключенном договоре в единой информационной системе 19.12.2017;

- муниципальный контракт № ВГ-2382/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000007) заключен с ООО Издательский центр «ВЕНТАНА – ГРАФ» на сумму 62,23 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Дата размещения информации о заключенном договоре в единой информационной системе 18.12.2017;

- муниципальный контракт № А-388/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000010) заключен с ООО «Издательство Астрель» на сумму 263,82 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Дата размещения информации о заключенном договоре в единой информационной системе 19.12.2017;

- муниципальный контракт № ДР-2418/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000006) заключен с ООО «ДРОФА» на сумму 114,25 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Дата размещения информации о заключенном договоре в единой информационной системе 18.12.2017.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении муниципального контракта размещена в единой информационной системе позднее 3 рабочих дней с даты его исполнения:

- муниципальный контракт № 0105 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000008) заключен с ООО «Русское слово – учебник» на сумму 58,17 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Товар поставлен в полном объеме на основании товарной накладной от 29.05.2017 № 3604. Дата размещения информации об

исполнении муниципального контракта в единой информационной системе 14.02.2018;

- муниципальный контракт № 0205 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000009) заключен с АО «Издательство «Просвещение» на сумму 965,13 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Товар поставлен в полном объеме на основании товарной накладной от 21.05.2017 № 84161. Дата размещения информации об исполнении муниципального контракта в единой информационной системе 14.02.2018;

- муниципальный контракт № ВГ-2382/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000007) заключен с ООО Издательский центр «ВЕНТАНА – ГРАФ» на сумму 62,23 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Товар поставлен в полном объеме на основании товарной накладной от 29.05.2017 № 3718. Дата размещения информации об исполнении муниципального контракта в единой информационной системе 14.02.2018;

- муниципальный контракт № А-388/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000010) заключен с ООО «Издательство Астрель» на сумму 263,82 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Товар поставлен в полном объеме на основании товарной накладной от 29.05.2017 № 404. Дата размещения информации об исполнении муниципального контракта в единой информационной системе 14.02.2018;

- муниципальный контракт № ДР-2418/17 от 01.05.2017 (реестровый номер контракта 3503203615017000006) заключен с ООО «ДРОФА» на сумму 114,25 тыс. руб. Предмет договора: поставка учебной литературы. Товар поставлен в полном объеме на основании товарной накладной от 29.05.2017 № 4624. Дата размещения информации об исполнении муниципального контракта в единой информационной системе 14.02.2018.

Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Пауков И.Н.

9.6. Проверка составления и размещения отчетов, составляемых и размещаемых заказчиком в рамках Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

По итогам 2017 года Учреждением в единой информационной системе 31.03.2017 размещен годовой отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год, с соблюдением требований, установленных п. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ. В соответствии с отчетом, объем закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2017 году

составил 0,00 тыс. руб. Таким образом, в нарушение ч. 1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ, закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций Учреждением в 2016 году не осуществлялись.

Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Тимофеева Т.Г. (Уволена 31.01.2017 на основании приказа директора Учреждения от 31.01.2017 № 11).

В нарушение п. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ отчеты об исполнении следующих муниципальных контрактов не размещены в единой информационной системе (реестровые номера 3503203615017000008, 3503203615017000009, 3503203615017000007, 3503203615017000010, 3503203615017000006). Ответственное должностное лицо – специалист по закупкам Пауков И.Н.

Инспектор
контрольно-ревизионного отдела
Контрольно-счетной палаты



Д.О. Козлов

Директор
МБОУ Одинцовская СОШ № 9
имени М.И. Неделина

З.Л. Кушко



вх 97
от 02.03.2018

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ОДИНЦОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Маршала Бирюзова ул., д. 5, г. Одинцово,
Московская область, 143000

Тел./факс: 8 (495) 593-27-41, e-mail: krkomr@yandex.ru

ОГРН 1075032009359 ИНН/КПП 5032170808/503201001

02 МАР 2018

№ 189

На № _____ от _____

Директору
МБОУ Одинцовская средняя
Общеобразовательная школа № 9
имени М.И. Неделина

Кушко З.Л.

В соответствии с п. 9.4. Регламента Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района направляю Вам для ознакомления и подписания акт по результатам контрольного мероприятия «Аудит учреждений образования Одинцовского муниципального района Московской области в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за 2017 г. и текущий период 2018 г.».

Подписанный Вами экземпляр акта прошу предоставить в Контрольно-счетную палату Одинцовского муниципального района в срок до 13 марта 2018 года.

Приложение:

- акт по результатам контрольного мероприятия на 9 листах в 2-х экземплярах.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Н.А. Ермолаев