Акт

плановой проверки

в Муниципальное общеобразовательное учреждение

средняя общеобразовательная школа № 1

соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ

г. Петровск-Забайкальский 26 октября 2023 года

Постановление Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» от 24 августа 2018 г. № 340 «Об утверждении Порядка осуществления Комитетом по финансам Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» контроля за соблюдением Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и приказ Комитета по финансам Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» от 19 октября 2023 года № 135-пд.

**Тема контрольного мероприятия:** предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов субъектом проверки.

**Проверяемый период:** с 01 января 2022 года по 01 октября 2023 года.

**Контрольное мероприятие проведено должностным лицом**:

- главным специалистом (в сфере закупок для работы в ЕИС) Комитета по финансам О.И.Казаковой.

При проведении контрольного мероприятия проведено документальное изучение в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля.

**Срок проведения контрольного мероприятия** составил 10 рабочих дней, с 20 октября 2023 года по 02 ноября 2023 года.

**Общие сведения об объекте контроля:**

Муниципальное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 1 действует на основании Устава утвержденного Постановление Администрациигородского округа «Город Петровск-Забайкальский от 24.11.2015 г. № 463.

Полное - Муниципальное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 1.

Сокращенное – МОУ – СОШ № 1.

Тип учреждения – бюджетное учреждение.

Объект контроля является некоммерческой организацией.

Учредитель - городской округ «Город Петровск-Забайкальский». Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

Объект контроля находится в ведомстве Комитета по образованию, делам молодежи, материнства и детства городского округа «Город Петровск-Забайкальский».

Объект контроля создан в целях:

- реализации прав граждан Российской Федерации на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования в пределах федеральных государственных образовательных стандартов, если образование данного уровня гражданин получает впервые.

Объект контроля является юридическим лицом, имеет закрепленное на праве оперативного управления имущество, являющееся муниципальной собственностью, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в установленном порядке для учета бюджетных средств, имеет круглую печать со своим наименованием и штамп.

Объект контроля от своего имени приобретает и осуществляет гражданские права, несет гражданские обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде.

Объект контроля приобретает право на образовательную деятельность и льготы, предоставляемые законодательством Российской Федерации, с момента выдачи ему лицензии (разрешения). Учреждение проходит государственную аккредитацию и лицензирование в порядке, установленном Законом Российской Федерации «Об образовании».

Финансовое обеспечение осуществляется в виде субсидий из соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации.

ИНН 7531002834, КПП 753101001.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1027501099890.

Место нахождения объекта контроля: 673009 Забайкальский край, город Петровск-Забайкальский, микрорайон Федосеевка, 3.

Почтовый адрес: 673009 Забайкальский край, город Петровск-Забайкальский, микрорайон Федосеевка, 3.

В проверяемом периоде право подписи имели:

- Карманова Лидия Прокопьевна– директор с 01.09.1999 г. (Приказ № 162 от 01.09.1999 г.)

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

**Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.**

Проверка проведена по документам, представленным Учреждением и на основании информации, размещенной в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях по адресу [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) и на Официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее - официальный сайт ЕИС). При проверке использовались первичные учетные документы, приказы, банковские документы, муниципальные контракты, нормативные правовые акты.

В соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности МОУ – СОШ № 1 на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов с учетом внесенных изменений предусмотрено для осуществления закупок в 2023 году 12 172 898,29 рублей.

Согласно предоставленным сведениям на официальном сайте ЕИС в проверяемом периоде планировалось заключить в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 5 контрактов (договоров) на сумму 7 626 389,30 рублей. Закупки в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ на сумму 4 546 508,99 рублей.

Заказчиком в соответствии с требованиями статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ и Положению утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 года №1279 «О порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие план-графики, размещения план-графиков закупок в ЕИС в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок», разработан план-график закупок на 2023 год.

В соответствии с частью 5, 7 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на очередной финансовый год и плановый период и утверждается в течении десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности. Размещение плана-графика в единой информационной системе осуществляется автоматически после осуществления контроля в порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 99 Федерального закона, в случае соответствия контролируемой информации требованиям части 5  указанной статьи Федерального закона, а также форматно-логической проверки информации, содержащейся в плане-графике.

**Документы, размещенные на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях**

**и на Официальном сайте единой информационной системы**

**в сфере закупок за 2023 год.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование документа** | **Дата утверждения, размещения** | **Сумма по расходам на закупку товаров, работ, услуг**  **всего (руб.)** | **Примечание** |
| План финансово-хозяйственной деятельности (последние изменения в план финансово-хозяйственной деятельности)  размещенный на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях: | Утверждено 31.05.2023 г. | 13 555 939,48 | Предоставлен электронной почтой |
| Приложенный документ (сканированная актуальная версия документа, с подписями и печатью): | ПФХД  Утверждено 31.05.2023 г | 13  555 939,48 | Утверждено председателем Комитета по образованию, делам молодежи, материнства и детства городского округа «Город Петровск – Забайкальский». Михайловой С.Н. |
| План-график закупок (уникальный номер план-графика – 202303913000295002) | Размещено 02.03.2023 г.  Обновлено 15.08.2023 г. | 12 172 898,29 |  |

Планы финансово-хозяйственной деятельности и план-график учреждения за 2023 год утверждены и размещены в сроки, что соответствует требованиям вышеуказанных нормативных правовых актов.

В соответствии с частью 8 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ планы-графики подлежат изменению при необходимости. По данному пункту нарушений не обнаружено.

В ходе проверки установлено следующее:

Муниципальное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 1 в проверяемом периоде были заключены контракты:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ контракта** | **Поставщик** | **Сумма, руб.** | **Дата утверждения**  **размещения** | **Статус** |
| 021073 от 02.03.2023 | АО «Читаэнергосбыт» | 151 810,62 | 02.03.2023  03.03.2023 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.07.2023 г.) |
| 021073 от 15.08.2023 | АО «Читаэнергосбыт» | 123 968,89 | 15.08.2023  15.08.2023 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2023 г.) |

Согласно информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт), в проверяемом периоде данные контракты были размещены в срок.

В ходе проведения проверки информаций и документов по контрактам, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками установлен факт направления информации об исполнении контракта, а также документов о приемке

В соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют информацию о контракте в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. В порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, в указанный орган направляется информация, указанная в пунктах 10 и 11 части 2  статьи 103, не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем соответственно исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, а информация, предусмотренная пунктом 13 части 2 статьи 103, не позднее одного рабочего дня со дня, следующего за днем подписания документа о приемке. При этом, если в соответствии с настоящим Федеральным законом контракт, документ о приемке, соглашение об изменении контракта, соглашение о расторжении контракта, решение об одностороннем отказе от исполнения контракта подписаны с использованием единой информационной системы, такие документы, а также информация, содержащаяся в них и подлежащая включению в реестр контрактов, направляется с использованием единой информационной системы для включения в реестр контрактов в порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 103, не позднее трех рабочих дней со дня, следующего за днем подписания таких контракта, соглашений, вступления в силу решения, в день подписания документа о приемке.

В ходе проверки установлено, что информация об исполнении контракта (договора) направлена в не полном объеме и с нарушением срока, предусмотренного частью 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ (Приложение №1).

Также по результатам проверки выявлено, что не закрыты контракт с АО «Читаэнергосбыт» № 021073 от 03.03.2023 г. реестровый номер 3753100283423000001 на сумму 151 810,62 руб. (срок исполнения контракта 31.07.2023 г.). Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.

**Информация о результатах контрольного мероприятия**

Согласно части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики направляют информацию о контракте, в отношении которой были внесены изменения в условия контракта. Информация об исполнении контрактов (договоров) направлена в не полном объеме и с нарушением срока (анализ в Приложении 1).

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Уполномоченное

на проведение контрольного мероприятия

должностное лицо

Главный специалист

(в сфере закупок ЕИС)

Комитета по финансам

Администрации городского

округа «Город Петровск-

Забайкальский»

\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 26.10.2023 О.И.Казакова

(должность) (дата) (подпись) (инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (фамилия, имя, отчество) (дата) (подпись)

Приложение 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ и дата контракта (договора)**  **(реестровый номер)** | **Документ об оплате контракта** | **Информация и документы, подлежащие направлению для размещения в ЕИС**  **не позднее** | **Дата направления документов и информации для размещения в ЕИС** | **Статус исполнения (примечания)** |
| № 021073 от 02.03.2023 г. реестровый номер 37531002834 23 000001 | п/п № 552472, 552476, 552478 от 09.03.2023 | 19.03.2023 | 07.07.2023 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 31.07.2023 г.).  Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 151 810,62 руб., стоимость исполненных обязательств 129 158,41руб., фактически оплачено 109 085,27 руб.) |
| п/п № 608460 от 15.03.2023 | 20.03.2023 | 07.07.2023 |
| п/п № 883952 от 20.04.2023 | 25.04.2023 | 07.07.2023 |
| п/п № 823774, 823776 от 12.04.2023 | 17.04.2023 | 07.07.2023 |
| п/п № 179561 от 18.05.2023 | 23.06.2023 | 07.07.2023 |
| № 021073 от 15.08.2023 г. реестровый номер 37531002834 23 000002 | п/п № 736337 от 14.08.2023 | 17.08.2023 | 22.09.2023 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 30.12.2023 г.). |