Акт плановой проверки

соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд
Муниципальном общеобразовательном учреждении Средняя общеобразовательная школа № 6 городского округа

«Город Петровск-Забайкальский»

28 февраля 2021 года ул. Ленина, д. 16.

В соответствии с Постановлением 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 приказом Комитета по финансам от 31 декабря 2020 года № 171-пд Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» контроль 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», ведущим экономистом в сфере закупок ЕИС Комитета по финансам К.А. Лисиной, проведена проверка соблюдения требования законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок.

Плановый период 2020 год.

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 ходе проверки установлено следующее:

Что Муниципальным общеобразовательным учреждением - средняя общеобразовательная школа № 6 в проверяемом периоде были заключены контракты:

ООО «Водоконалом» на сумму 153 243,14 рублей;

ООО «Водоконалом» на сумму 162 888,00 рублей;

АО «Читаэнерго» на сумму 284 456,00 рублей;

АО «Забтэк» на сумму 5 249 528,66 рублей;

ПАО «Ростелеком на сумму 8 000,00 рублей;

ООО «Арго» на сумму 2 60 382,00 рублей.

Товары, работы или услуги на сумму, не превышающую 600 тыс. рублей, при этом годовой объем закупок, не должен превышать пять миллионов рублей или не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика (п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ) на сумму 2 466 738,63 рублей.

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.

Ч. 3 ст.103 Закона № 44-ФЗ предусмотрена обязанность заказчиков направлять сведения о заключении контракта, его изменении, исполнении и расторжении в вышеуказанный орган в течение пяти рабочих дней со дня заключения (внесения изменений, исполнении, расторжении) контракта.

**Не соответствие вкладки «исполнение (расторжение) контракта» и вкладки «вложения».**

ООО «Арго» № 3753100282720000006 (исполнение завершено)

на сумму 2 060 382,00 руб.

Капитальный ремонт внутренних и наружных и инженерных систем, сетей водоснабжения, канализации и теплоснабжения.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Документ на исполнение** | **Платежные поручения** | **Примечание** |
| **№ и наименование документа** | **Дата утверждения** | **Сумма, руб** | **№**  | **Дата утверждении****размещения** | **Сумма, руб** |
| Счет фактура №5АктСправка о стоимости вып. работ | 13.10.2020 | 1900692 | 214741 | 08.12.202003.03.2021 | 1900692 | Размещение платежных поручений (исполнение контракта) должна быть размещена в течении пяти дней от даты утверждения |
| Счет фактура №6 АктСправка о стоимости вып. работ | 13.10.2020 | 159690 | 214742 | 08.12.202003.03.2021 | 159690 |

АО «Читаэнергосбыт» № 3753100282720000001 (исполнение завершено)

на сумму 284 456,00 руб.

Услуги по передаче электроэнергии.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Документ на исполнение** | **Платежные поручения** | **Примечание** |
| **№ и наименование документа** | **Дата утверждения** | **Сумма, руб** | **№**  | **Дата утверждении****размещения** | **Сумма, руб** |
| Счет фактура № 161-021062/02Ведомость электропотребления | 31.01.202031.01.2020 | 17726,3617726,36 | 289638289639 | 05.02.2020 26.02.202005.02.202026.02.2020 | 2663,6310989,80 | По счету № 1539-021062По счету № 1540-021062 |
| Счет фактура № 1692-021062/02Ведомость электропотребления  | 29.02.202029.02.2020 | 18225,2018225,20 | 454014454013 | 19.02.202026.02.202019.02.202026.02.2020 | 7358,509811,33 | По счету № 3244-021062По счету № 3245-021062 |
| Счет фактура № 2929-021062/02Ведомость энергопотребления | 31.03.202031.03.2020 | 21644,5721644,57 | 695777223315695778 | 12.03.202018.03.202020.04.202021.04.202012.03.202018.03.2020 | 9391,954768,747043,96 | По счету № 6890-021062По счету № 2929-021062По счету № 6889-021062 |
| Счет фактура № 3838-021062/02Ведомость электропотребления | 30.04.202030.04.2020 | 4463,444463,44 | 166629166630 | 15.04.202021.04.202015.04.202021.04.2020 | 7670,1310226,84 | По счету № 9357-021062По счету № 9358-021062 |
| Счет фактура № 4539-021062/02Ведомость электропотребления | 31.05.202031.05.2020 | 2526,672256,67 | 476275476280 | 15.05.202022.05.202015.05.202022.05.2020 | 2235,611676,71 | По счету № 12411-021062По счету № 12410-021062 |
| Счет фактура № 6318-021062/02Ведомость электропотребления | 30.06.202030.06.2020 | 4730,484730,48 | 606898 | 26.05.202029.05.2020 | 5730,00 | По счету № 13119-021062 |
| Счет фактура № 7554-021062/02Ведомость электропотребления | 31.07.202037.07.2020 | 4337,034337,03 | 606897 | 26.05.202029.05.2020 | 3500,00 | По счету № 13121-021062 |
| Счет фактура № 7836-021062/02Ведомость электропотребления | 31.08.202031.08.2020 | 3010,433010,43 |  |  |  |  |
| Счет фактура № 8978-021062/02Ведомость электропотребления | 30.09.202030.09.2020 | 17301,0517301,05 |  |  |  |  |
| Счет фактура № 10270-021062/02Ведомость электропотребления | 31.10.202031.10.2020 | 16978,7716978,77 | 400301400302890085 | 16.10.202020.10.2020(21.01.2021)16.10.202020.10.202023.11.202021.01.2021 | 11357,217286,7117799,92 | По счету № 26302-021062По счету № 26301-021062По счету № 10270-021062 |
| Счет фактура № 11535-021062/2Ведомость электропотребления | 30.11.202030.11.2020 | 7104,497104,49 | 890086 | 23.11.202021.01.2021 | 11826,44 | По счету № 28914-021062 |
|  |  |  | 345578345580 | 11.12.202021.01.202111.12.202021.01.2020 | 2892,122169,09 | По счету № 30599-021062По счету № 30598-021062 |

**Выявлены нарушения:**

* Во вкладке «исполнение (расторжение) контракта» сумма фактически оплачено равна 124 652,37 руб., а сумма подгруженных платежных поручений равна 136 398,69.
* Несоответствие счетов-фактур и платежных поручений. А также не проставлены и не подгружены счета-фактуры кроме № 2929-02162 и №10270-021062.
* Выявлено несоответствие сумм, проставленных и подгруженных платежных поручений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ платежного поручения** | **Проставленная сумма во вкладке исполнение** | **Сумма в подгруженном платежном поручении** |
| 695778 | 7043,00 | 7043,96 |
| 695777 | 9391,95 | 9391,95 |
| 166629 | 7630,13 | 7670,13 |
| 476275 | 1135,61 | 2235,61 |
| 400301 | 11357,71 и 16978,77 | 11357,21 |
| 890086 | 7104,49 | 11826,44 |

* Не проставлены во вкладке исполнение подгруженные платежные поручения №890086, 345578, 345580. Платежное поручение № 400301 подгружено 2 раза 20.10.2020 г. и 21.01.2021 г.
* На некоторых платежных поручениях нарушены сроки размещения. Платежные поручения (исполнение контракта) должны быть размещены в течении пяти дней от даты утверждения.

ПАО «Ростелеком» №3753100282720000005 (исполнение)

на сумму 8 000,00 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **месяц** | **Документ на исполнение** | **Платежные поручения** | **Примечание** |
| **№ и наименование документа** | **Дата утверждения** | **Сумма, руб** | **№**  | **Дата утверждении****размещения** | **Сумма, руб** |
| январь | Счет фактура № 640.00025914-1/01612Акт | 31.01.2020 | 701,96701,96 |  |  |  |  |
| февраль | Счет фактура № 640.00008677-2/01612640.00002155-2/01612 Акт | 29.02.202029.02.2020 | 706,424,87706,424,87 | 784057 | 19.03.202024.03.2020 | 582,18 |
| март | Счет фактура № 640.00017753-1/01612640.00004518-2/01612640.00017751-1/01612Акт | 31.03.202031.03.202031.03.2020 | 1004,243,99719,77719,77 |  |  |  |  |
| апрель | Счет фактура № 640.00025914-1/01612Акт | 30.04.2020 | 697,51697,51 |  |  |  |  |
| май | Счет фактура № 640.00034644-1/01612Акт | 31.05.2020 | 782,10782,10 | 825807 | 17.06.202018.06.2020 | 475,37 |  |
| июнь |  |  |  | 335896 | 23.07.202028.07.2020 | 650,40 |  |
| июль | Счет фактура № 640.00050591-1/01612Акт | 31.07.2020 | 684,16684,16 | 629693 | 24.08.202027.08.2020 | 576,00 |  |
| август | Счет фактура № 640.00058909-1/01612Акт | 31.08.2020 | 703,82703,82 |  |  |  |  |
| сентябрь |  |  |  | 360477 | 14.10.202019.10.2020 | 250,77 |  |

**Выявлены нарушения:**

* Контракт не зарыт. Во вкладке «исполнение (расторжение) контракта» сумма фактически оплачено равна 2 859,95 руб., а сумма подгруженных платежных поручений равна 2 534,72
* Не проставлены и не подгружены счета – фактуры и платежные поручения за IV квартал. Нет платежных поручений март, апрель, август. Нет счетов- фактур и актов выполненных работ за июнь, сентябрь.

ООО «Водоканал» № 3753100282720000004 (исполнение завершено)

на сумму 153 243,14

Вода питьевая

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **месяц** | **Документ на исполнение** | **Платежные поручения** |
| **№ и наименование документа** | **Дата утверждения** | **Сумма, руб.** | **№**  | **Дата утверждении****размещения** | **Сумма, руб.** |
| январь | Счет фактура № 124Акт | 31.01.2020 | 29305,8629305,86, | 393297 | 13.02.202017.02.2020 | 29305,86 |
| февраль | Счет фактура № 420Акт | 29.02.2020 | 34106,8234106,82 | 676621676619 | 11.03.202013.03.202011.03.202013.03.2020 | 46287,3434106,82 |
| март | Счет фактура № 639Акт | 31.03.2020 | 28855,7728855,77 |  |  |  |
| апрель | Счет фактура № 890Акт | 30.04.2020 | 13852,7713852,77 | 415966 | 08.05.202015.05.2020 | 13852,77 |
| май | Счет фактура № 1125Акт | 31.05.2020 | 7101,427101,42 | 687538 | 03.06.202009.06.2020 | 7101,42 |
| июнь | Счет фактура № 1362Акт | 30.06.2020 | 2850,572850,57 | 175931 | 09.07.202014.07.2020 | 2850,57 |
| июль | Счет фактура № 1581Акт | 31.07.2020 | 3650,733650,73 | 418384 | 31.07.202004.09.2020 | 3650,73 |
| август | Счет фактура № 1842Акт | 31.08.2020 | 4400,884400,88 | 879957238640 | 15.09.202017.09.202005.10.202008.10.2020 | 4400,885851,17 |
| сентябрь |  |  |  |  |  |  |
| октябрь | Счет фактура № 2285Акт | 30.10.2020 | 6451,296451,29 | 604825 | 30.10.202001.02.2021 | 6451,29 |
| ноябрь | Счет фактура № 2548Акт | 30.11.2020 | 2400,482400,48 | 155078 | 03.12.202001.02.2021 | 2400,48 |
| декабрь | Счет фактура № 2688Акт | 15.12.2020 | 9101,829101,82 | 623253 | 24.12.202001.02.2021 | 9101,82 |

**Выявлены нарушения:**

* Во вкладке «исполнение (расторжение) контракта» сумма фактически оплачено равна 149 808,18 руб., а сумма подгруженных платежных поручений равна 115 113,95 руб.
* В феврале подгружен документ по исполнению иного контракта (ПП № 676621)
* Нарушены сроки размещения платежных документов (исполнение контракта) за июль, октябрь, ноябрь, декабрь.

ООО «Водоканал» № 3753100282720000003 (исполнение завершено)

на сумму 162 888 руб.

Услуги по опорожнению и чистке выгребных ям, сточных колодцев и септиков

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **месяц** | **Документ на исполнение** | **Платежные поручения** |
| **№ и наименование документа** | **Дата утверждения** | **Сумма, руб.** | **№**  | **Дата утверждении****размещения** | **Сумма, руб.** |
| январь | Счет фактура № 135Акт | 31.01.2020 | 2239,712239,71 | 393296 | 13.02.202017.02.2020 | 39772 |
| февраль | Счет фактура № 421Акт | 29.02.2020 | 46287,3446287,34 |  |  |  |
| март | Счет фактура № 640Акт | 31.03.2020 | 39160,9939160,99 | 128739127741 | 13.04.202015.04.202013.04.202015.04.2020 | 28855,7739160,99 |
| апрель | Счет фактура № 891Акт | 30.04.2020 | 18799,9918799,99 | 415967 | 08.05.202015.05.2020 | 18799,99 |
| май | Счет фактура № 1126Акт | 31.05.2020 | 9637,549637,54 | 687537 | 03.06.202009.06.2020 | 9637,54 |
| июнь |  |  |  | 175930 | 09.07.202014.07.2020 | 3868,59 |
| июль | Счет фактура № 1582Акт | 31.07.2020 | 4954,514954,51 | 418379 | 31.07.202004.09.2020 | 4954,51 |
| август | Счет фактура № 1843Акт | 31.08.2020 | 5972,565972,56 | 879958 | 15.09.202017.09.2020 | 5972,56 |
| сентябрь |  |  |  | 238641 | 05.10.202008.10.2020 | 7940,79 |
| октябрь | Счет фактура № 2286Акт | 30.10.2020 | 8755,238755,23 | 604823 | 30.10.202001.02.2021 | 8755,23 |
| ноябрь | Счет фактура № 2549Акт | 30.11.2020 | 3257,763257,76 | 155079 | 03.12.202001.02.2021 | 3257,76 |
| декабрь | Счет фактура № 2689Акт | 15.12.2020 | 12352,3412352,34 | 623252 | 24.12.202001.02.2021 | 12352,34 |

**Выявлены нарушения:**

* Во вкладке «исполнение (расторжение) контракта» сумма фактически оплачено равна 162 220,50 руб., а сумма подгруженных платежных поручений равна 151 214,54 руб.
* В марте подгружен документ по исполнению иного контракта (ПП № 128739)
* Нарушены сроки размещения платежных документов (исполнение контракта) за июль, октябрь, ноябрь, декабрь.

Документы, размещенные на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях и на Официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок за 2020 год.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | 2020 год |
| Дата утверждения, размещения | Сумма по расходам на закупку товаров, работ, услуг всего | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| План финансово-хозяйственной деятельностиразмещенный на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях: | Утверждено 30.11.2020 гРазмещено 03.12.2020 г. | 10 225 546,47 руб. |  |
| Приложенный документ (сканированная актуальная версия документа, с подписями и печатью): | ПФХД (бюджет) Утверждено 21.01.2020 гРазмещено 03.12.2020 г.ПФХД 2 (внебюджет)Утверждено 17.04.2020 гРазмещено 20.04.2020 г.ПФХД 5 (субсидии)Утверждено 11.06.2020 гРазмещено 16.06.2020 г. | 7 121 020,47 руб.1 044 144,00 руб.2 060 382,00 руб. |  |
| План-график закупок | Размещено 24.01.2020 г.Обновлено 11.12.2020 г.  | 10 225 546,47 руб. |  |
| Информация о контракте |  | 10 225 546,47 руб. |  |

Правила ведения реестра контрактов, заключённых заказчиками утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 1084 (далее - Правила).

Правила устанавливают порядок ведения реестра контрактов, заключённых заказчиками, информация о которых подлежит размещению в единой информационной системе в сфере закупок, представления заказчиками информации и документов для включения в реестр контрактов.

Положение ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривает, что заказчик, совокупный годовой объем закупок которого, в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

В соответствии с ч. 1 ст. 16 планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

Согласно ч.7 ст.16 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения и размещается на официальном сайте согласно в течении пяти дней с даты утверждения.

**Выявлено нарушение**: не соответствие план графика и контракта с ООО «Арго». Позиция план – графика «Капитальный ремонт внутренних и наружных инженерных систем, сетей водоснабжения, канализации и теплоснабжения» указан объем финансирования 1900692,00 руб. (размещен (обновлен) 31.07.2020 г.), а контракт с ООО «Арго» заключен на 2060382,00 руб. (контракт на сумму 1900692,00 руб. и доп. соглашение на сумму 159690,00).

Впредь не допускать все выявленные нарушения во избежание наложения административных штрафов.

Акт составлен на 5 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан Учреждению.

Учреждение в течение десяти рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Председатель комитета образования,

делам молодежи, материнства и детства С. Н. Михайлова

Директор МОУ СОШ № 6 Е.С. Таранова

Ведущий экономист

в сфере закупок ЕИС К.А. Лисина