**ОТЧЕТ**

**о проведенной плановой проверке соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2015, 2016 годах муниципальным казенным общеобразовательным учреждением «Унъюганская средняя общеобразовательная школа № 2»**

06.03.2017 пгт. Октябрьское

Довожу до Вашего сведения, что проведена плановая проверка в муниципальном казенном общеобразовательном учреждении «Унъюганская средняя общеобразовательная школа № 2» за период с 01 января 2015 года по 01 января 2017 года на основании приказа от 20.02.2017 № 137 «О проведении проверки в муниципальном казенном общеобразовательном учреждении «Унъюганская средняя общеобразовательная школа №2», в соответствии с п.1 плана, утвержденного приказом от 28.12.2016 № 1023 «Об утверждении плана проведения проверок соблюдения подведомственными организациями законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд образовательных организаций Октябрьского района на 2017 год».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений действующего законодательства Российской Федерации и по вопросам соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в рамках ведомственного контроля.

Проверяемый период: 01.01.2015 – 01.01.2017.

Срок проведения проверки: с 22.02.2017 по 01.03.2017.

**По результатам проведенной проверки установлено следующее:**

МКОУ «Унъюганская СОШ № 2» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного 03.09.2015 года.

Должностными лицами, ответственными за использование бюджетных средств Октябрьского района с правом подписи банковских, кассовых и других документов в проверяемый период являлись:

С правом первой подписи: директор Каратаева Ольга Александровна - назначена на должность распоряжением администрации Октябрьского района от 17.09.2013 № 497-рлс и является им по настоящее время.

С правом второй подписи: главный бухгалтер Башмакова Виктория Евгеньевна, назначена приказом руководителя и является им по настоящее время.

**К проверке представлены следующие документы:**

1. Планы – графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2015 и 2016 годы (первоначальный и с учетом изменений).

2. Бухгалтерские документы за период за 2015 и 2016 год.

3. Бюджетная смета учреждения на 2015 и 2016 годы с расшифровками, справки об изменении сводной росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств.

4. Документы для формирования начальной (максимальной) цены контракта.

5. Муниципальные контракты, протоколы.

**Проверкой установлено:** За проверяемый период закупки, осуществляемые с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) имеются.

Информация о закупках заказчика в соответствии с действующим законодательством содержится на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации закупок товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – официальный сайт).

**Мотивировочная часть:**

Регулирование отношений, связанных с размещением заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд, нужд бюджетных учреждений, осуществлялось Учреждением в 2015 и 2016 годах в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для нужд МКОУ «Унъюганская СОШ № 2» с 01.01.15 по 01.01.17 осуществлялось уполномоченным органом администрации Октябрьского района отделом контрактной системы и северного завоза администрации Октябрьского района в соответствии с Порядком взаимодействия уполномоченного органа администрации Октябрьского района на осуществление функций по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд администрации Октябрьского района и муниципальных заказчиков Октябрьского района.

В соответствии с п.2 ст.38 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» приказом от 31.12.2013 № 211-од назначен контрактный управляющий и утверждена должностная инструкция. Приемочная комиссия утверждена приказом от 12.01.2015 № 254-од «О создании приемочной комиссии для приемки и проведении экспертизы поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд МКОУ «Унъюганская СОШ №2». Контрактный управляющий Башмакова Виктория Евгеньевна в 2014 году прошла соответствующее обучение, имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Организация закупок в соответствии с требованиями Федерального закона № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» № 14 0272579 в объеме 120 часов. В 2016 году прошла профессиональную переподготовку по программе «Государственные, муниципальные и корпоративные закупки» в объеме 260 академических часов.

За период с 01.01.2015 по 31.12.15 заключено 6 муниципальных контрактов на общую сумму 3822,7 тыс.руб., из них:

- 6 (шесть) путем проведения открытого аукциона в электронной форме;

За период с 01.01.2016 по 31.12.16 заключено 9 муниципальных контракта на общую сумму 3273,9 тыс.руб., из них:

- 9 (два) путем проведения открытого аукциона в электронной форме.

Согласно Плану-графику, общая сумма закупок на 2015 год составляет 6498,2 тыс.руб. Согласно Плану-графику общая сумма закупок на 2016 год составляет 6545,4 тыс.руб.

**Проверкой соблюдения требований способа определения поставщика, подрядчика, исполнителя нарушений не установлено.**

**Проверкой соблюдения осуществления закупки у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций установлено следующее:**

Во исполнение ч.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ:

- в 2015 году объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций составил 3523 тыс. рублей, что превышает 15 % совокупного объема закупок и соответствует требованиям данной статьи;

- в 2016 году объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций составил 3274 тыс. рублей, что превышает 15 % совокупного объема закупок и соответствует требованиям данной статьи.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 ФЗ № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций размещен на Официальном сайте:

- за 2015 год 26.01.2016 в установленный законом срок;

- за 2016 год 27.01.2017 в установленный законом срок.

**Проверкой соблюдения порядка ведения реестра муниципальных контрактов заключенных на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика установлено:**

Проверкой соблюдения **требований** статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ в части формирования и направления МКОУ «Унъюганская СОШ № 2» информации и документов о заключенных контрактах, подлежащей включению в реестр контрактов в соответствии с постановлением Правительства РФ от 28.11.13 №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее - Постановление №1084) установлено, что в реестре контрактов не размещены сведения о заключении контрактов с субъектами естественных монополий (коммунальные услуги, услуги связи). В соответствии с п. 3 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением от 28.11.2013 № 1084 в реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ. Контракты с субъектами естественных монополий заключаются в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ и подлежат включению в реестр контрактов.

В нарушение п.2 и п.12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением от 28.11.2013 № 1084 при размещении сведений об исполнении контрактов не перечислены все документы, подтверждающие исполнение контракта, как со стороны поставщика, так и со стороны заказчика, не всегда прикрепляется информация о приемке товара, работы, услуги.

**Проверкой соблюдения порядка размещения Планов-графиков заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения нужд Заказчика установлено:**

План-график на 2015 год размещен на Официальном сайте 22.01.2015 года в установленный законом срок. В течение года в план-график вносились изменения 5 раз.

План-график на 2016 год размещен на Официальном сайте 20.01.2016 года с нарушением срока. В соответствии с п.2 приложения к приказу от 31.03.2015 № 182 Министерства экономического развития Российской Федерации №7н Федерального Казначейства РФ «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг Планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы» планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Бюджет муниципального образования Октябрьский район на 2016 год утвержден Решением Думы Октябрьского района № 28 от 16.12.2015г. В план-график на 2016 год вносились изменения 9 раз.

В нарушение части 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ, приказа от 31.03.2015 №182 Министерства экономического развития Российской Федерации №7н Федерального Казначейства РФ «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг Планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы» в Плане-графике на 2015 год не отражается информация о закупках у СМП, СОНКО в графе 6, информация об условиях финансового обеспечения исполнения контракта в графе 10 отражается некорректно. План-график на 2015 год составлен в рублях (следует в тысячах рублей). Закупки по п. 4 и п. 5 части 1 статьи 93 не отражаются отдельными итоговыми строками (в 2015 году), не выделены итоговые строки по проведенным процедурам у СМП, СОНКО и путем запроса котировок. В плане-графике на 2016 год данные в графе 10 условия финансового обеспечения исполнения контракта в части обеспечения исполнения контракта не всегда идентичны данным, указанным в муниципальном контракте.

**Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта установлено:**

При формировании План-графика на 2015 и 2016 годы начальная (максимальная) цена определялась на основании выделенных бюджетных ассигнований, а также на основании цен, предоставленных потенциальными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по запросу Заказчика.

**Выборочной проверкой соответствия поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг условиям контрактов, достижения цели закупки, а также целевого использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг установлено следующее:**

Во исполнение п.1 ч.1 ст.94 учреждением при приемке товара, работы, услуги производится экспертиза поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В нарушение ч.9 ст.94 учреждением в 2015 году на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) не размещались отчеты об исполнении муниципального контракта, подготовленные в соответствии с постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 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».

Отчеты об исполнении контрактов, заключенных в 2016 году:

- № 0187300003215000700-0146633-01 от 03.02.2016 на сумму 940196 рублей 24 копейки;

- № 0187300003216000452-0146633-01 от 08.11.2016 на сумму 38845 рублей;

- № 0187300003216000454-0146633-01 от 07.11.2016 на сумму 28293 рубля 06 копеек

размещены с нарушением срока.

В 2015 году по муниципальному контракту № 21 от 03.01.2015 на сумму 1439520 рублей 62 копейки выявлено несоответствие количественных показателей в Техническом задании и Спецификации товара.

**Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг нарушений не установлено.**

В соответствии с ч.4 ст.96 ФЗ № 44-ФЗ контракт заключается после предоставления участником закупки обеспечения исполнения контракта. По итогам проведения электронного аукциона на поставку инвентаря для игры в шахматы был заключен муниципальный контракт №0187300003216000452-0195345-01 от 08.11.2016 на сумму 38845 рублей. В ходе проверки выявлено, что обеспечение исполнения контракта на счет заказчика поступило 09.11.2016.

В нарушение ч.27 ст.34 Закона № 44-ФЗ не включено обязательное условие о сроках возврата заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта в контракты:

- № 21 от 03.01.2015 на сумму 1439520 рублей 62 копейки;

- № 0187300003215000141-0146633-01 от 21.05.2015 на сумму 303637 рублей 08 копеек;

- № 0187300003215000304-0146633-02 от 28.07.2015 на сумму 299989 рублей 50 копеек.

По условиям контракта на поставку пищевых продуктов питания и напитков № 0187300003215000311-0146633-01 от 31.07.2015 на сумму 694602 рубля 20 копеек возврат обеспечения исполнения контракта производится в течение десяти дней с момента подписания Сторонами документов, подтверждающих надлежащее исполнение обязательств по Контракту в полном объеме. Оплата товара проведена 23.12.2015, обеспечение исполнения контракта поставщику возвращено ранее установленного срока 05.08.2015.

По условиям контракта на замену осветительных приборов в здании № 0187300003215000349-0146633-01 от 08.08.2015 на сумму 300000 рублей возврат обеспечения исполнения контракта производится в течение десяти дней с момента подписания Сторонами документов, подтверждающих надлежащее исполнение обязательств по Контракту в полном объеме. Оплата товара проведена 31.08.2015, обеспечение исполнения контракта поставщику возвращено позже установленного срока 23.12.2015.

По условиям контракта на поставку учебного оборудования для обеспечения образовательного процесса № 0187300003215000564-0146633-02 от 27.11.2015 на сумму 784954 рубля 42 копейки возврат обеспечения исполнения контракта производится в течение 20 (двадцати) банковских дней с момента надлежащего исполнения Поставщиком всех своих обязательств по Контракту. Поставка товара проведена 11.12.2015, обеспечение исполнения контракта поставщику возвращено ранее установленного срока 03.12.2015.

По условиям контракта на поставку пищевых продуктов питания и напитков для учащихся № 0187300003216000454-0146633-01 от 07.11.2016 на сумму 28293 рубля 06 копеек возврат обеспечения исполнения контракта производится в течение десяти дней с момента подписания Сторонами документов, подтверждающих надлежащее исполнение обязательств по Контракту в полном объеме. Поставка товара проведена 28.10.2016 (ранее даты заключения контракта), обеспечение исполнения контракта поставщику возвращено позже установленного срока 25.11.2016.

В контракте № 0187300003215000311-0146633-01 от 31.07.2015 на сумму 694602 рубля 20 копеек указана сумма обеспечения исполнения контракта 34730 рублей 11 копеек. Фактически в счет обеспечения исполнения контракта поступила сумма 39243 рубля 07 копеек.

Зав. отделом, главный бухгалтер Н.П. Валянова