

А К Т № 1

плановой проверки Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 284 закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области» по соблюдению требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

16 февраля 2018 года

г. Островной

В соответствии со ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон, Федеральный закон № 44-ФЗ) и на основании графика плановых проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2 полугодие 2017 года, утвержденного распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 14.06.2017 № 197-р, распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 10.01.2018 № 1-р «О проведении проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», в период с 22.01.2018 по 16.02.2018 проведена плановая проверка соблюдения Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя общеобразовательная школа № 284 закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области» (далее – МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» или Учреждение) требований Федерального закона и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

Проверка проведена инспекцией в составе:

руководитель инспекции – <...> – начальник отдела организационно-правовой работы администрации;

член инспекции: <...> – главный специалист отдела организационно-правовой работы администрации.

Отдел организационно-правовой работы Администрации ЗАТО г. Островной осуществляет функции уполномоченного органа на осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд на основании постановления Администрации ЗАТО г. Островной от 19.03.2014 № 74 «Об осуществлении контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Целью проверки является предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд заказчиком.

Адрес местонахождения субъекта проверки: 184640, Мурманская область, г. Островной, ул. Бессонова, д. 2.

Программой проверки является проверка:

- соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона № 44-ФЗ;
- соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ;
- соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;
- правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
- предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;
- соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
- соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);
- обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;
- применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Контрольное мероприятие проведено инспекцией в соответствии с «Порядком осуществления полномочий по контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», утвержденным постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 25.03.2016 № 56.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование ЗАТО г. Островной Мурманской области.

Функции и полномочия Учредителя осуществляются Отделом образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области.

Собственником имущества Учреждения является муниципальное образование ЗАТО г. Островной в лице Администрации ЗАТО г. Островной.

Основной целью деятельности Учреждения является обеспечение предоставления начального общего, основного общего, среднего общего образования.

Для достижения цели Учреждение в установленном законодательством порядке осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования;
- реализация основных общеобразовательных программ основного общего

образования;

- реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования;

- реализация адаптированных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования.

Учреждение вправе осуществлять следующие виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности:

- организация питания обучающихся;

- организация отдыха, культурных и спортивных мероприятий для обучающихся.

Учреждение вправе осуществлять приносящую доходы деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующую этим целям, при условии, что такая деятельность указана в настоящем Уставе.

В проверяемый период руководство Учреждением осуществлялось директором МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» <...> (назначена приказом ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной от 11.03.2011 № 67 л/с с 11.03.2011).

В ходе проверки

УСТАНОВЛЕНО:

1. МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» при осуществлении закупок руководствуется Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Организация работ по размещению заказов в проверяемом периоде регламентирована следующими правовыми актами:

В проверяемый период, приказом ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной от 15.01.2014 № 12 о/д, контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение контрактов назначена директор МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» <...>. В соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона <...> с 12.12.2016 по 30.04.2017 прошла обучение в Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Институт профессиональных контрактных управляющих» по программе «Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками».

Состав комиссии по приемке товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по муниципальным контрактам гражданско-правовым (договорам) и экспертизе результатов их исполнения силами заказчика, утвержден приказом от 23.08.2017 № 135 о/д «О создании временной экспертно-приемочной комиссии», приказом МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» от 01.09.2017 № 165 о/д «О создании экспертно-приемочной комиссии». Комиссия руководствуется Порядком проведения приемки товаров (работ, услуг), поставляемых (выполняемых, оказываемых) по муниципальным контрактам и экспертизы результатов их исполнения силами заказчика, утвержденным постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 21.12.2015 № 310.

Полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) осуществляет сектор муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 25.01.2017 № 17 «Об утверждении Положения о секторе муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной».

Постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.02.2014 № 24 утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок муниципальными учреждениями ЗАТО г. Островной. Состав Единой комиссии по осуществлению закупок муниципальными учреждениями ЗАТО г. Островной утвержден распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 11.10.2017 № 296-р.

В проверяемый период с 01.01.2017 по 31.12.2017 в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – официальный сайт) извещения о проведении закупок не размещались.

В проверяемом периоде МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» закупки осуществляло путем заключения контрактов на основании пунктов 4 и 5 части 1 статьи 93, Федерального закона № 44-ФЗ.

2. Планами финансово-хозяйственной деятельности от 28.04.2017, 27.07.2017 предусмотрены закупки на сумму 840 295,19 рублей, 29.09.2017, 24.10.2017 предусмотрены закупки на сумму 1 010 295,19 рублей, в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в то время как, правовой акт - приказ, дающий право Учреждению осуществлять в соответствующем году закупки, предусмотренные пунктами 1-3 части 2 статьи 15 Федерального закона № 44-ФЗ в соответствии с нормами Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», в 2016 году МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» не утвержден и в единой информационной системе не опубликован.

3. 13.02.2017 между МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной» и МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» в нарушение части 1 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ заключен муниципальный контракт № 4 на оказание услуг по организации питания в МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» на сумму 1 139 700 (один миллион сто тридцать девять тысяч семьсот) рублей 00 копеек, без конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и № 15 от 17.04.2017 на сумму 300 886 (триста тысяч восемьсот восемьдесят шесть) рублей 53 копейки. В соответствии с частью 5 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя), при этом он не вправе совершать действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки. В соответствии с пунктом 1 части 2 статьи 56 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик осуществляет закупки путем проведения конкурса с ограниченным участием в случаях отнесения товаров, работ, услуг к указанным в Перечне установленных Правительством Российской Федерации в постановлении от 04.02.2015 № 99 «Об установлении дополнительных требований к участникам закупки отдельных видов товаров, работ, услуг, случаев отнесения товаров, работ, услуг к товарам, работам, услугам, которые по причине их технической и (или) технологической сложности, инновационного, высокотехнологичного или специализированного характера способны поставить, выполнить, оказать только поставщики (подрядчики, исполнители), имеющие необходимый уровень квалификации, а также документов, подтверждающих соответствие участников закупки указанным дополнительным требованиям». Приложением 2 к указанному постановлению определены случаи отнесения товаров, работ, услуг к товарам, работам, услугам, которые по причине их технической и (или) технологической сложности, инновационного, высокотехнологичного или специализированного

характера способны поставить, выполнить, оказать только поставщики (подрядчики, исполнители), имеющие необходимый уровень квалификации, в числе которых и оказание услуг общественного питания и (или) поставки пищевых продуктов, закупаемых для организаций, осуществляющих образовательную деятельность в случае, если начальная (максимальная) цена контракта превышает 500 000 рублей.

4. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов размещен Учреждением своевременно – 23.01.2017.

При заполнении формы обоснования закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 не заполнялась графа 7 «Полное наименование, дата принятия и номер утвержденных в соответствии со статьей 19 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" нормативных правовых (правовых) актов, устанавливающих требования к отдельным видам товаров, работ и услуг (в том числе предельные цены товаров, работ и услуг) и (или) к определению нормативных затрат на обеспечение функций, полномочий государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов, в том числе подведомственных указанным органам казенных учреждений, или указание на отсутствие такого акта для соответствующего объекта и (или) соответствующих объектов закупки».

5. План-график закупок на 2017 год № 2017034930008070010001 был размещен МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» на официальном сайте 23.01.2017 – своевременно (план финансово-хозяйственной деятельности учреждения (далее – ПФХД) утвержден 10.01.2017).

В нарушение подпункта «а» пункта 2 Требований к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554, отражена недостоверная информация о закупках которые планируется осуществлять в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ. Так, объем закупок в соответствии с:

п. 4 ч.1 ст. 93 – 1 767720,93 руб.

п. 5 ч. 1 ст. 93 – 1 562 567,86 руб.,

итого - 3 330 288,79 руб., в соответствии с ПФХД от 10.01.2017 на 2017 г объем закупок для обеспечения муниципальных нужд составит 4 010 341,89 руб. Не соответствие объема планируемых закупок ПФХД – версии плана-графика с 1 по 6 (приложение).

В нарушение подпункта «з» пункта 1 Требований к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг отражена недостоверная информация о совокупном годовом объеме закупок, определяемом в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ. Так, в плане графике на 2017 г (версия 1), размещенном в ЕИС 23.01.2017, совокупный годовой объем закупок указан 3330841,89 руб. (с учетом договора № 35-С от 27.12.2013) , при плановых закупках в 2017 г 3330288,79 руб., без учета муниципального контракта, заключенного в 2016 году с ООО «Музыка и культура», по которому в 2017 году проведена оплата по актам выполненных работ № 67 от 31.01.2017, № 68 от 20.03.2017 и № 69 от

05.06.2017 на общую сумму – 12 090 рублей. Недостоверная информация о совокупном годовом объеме закупок указана во всех восьми версиях плана-графика.

6. В силу части 1 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

В соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно части 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.12.2015 № 322 утверждены требования к закупаемым муниципальными заказчиками ЗАТО г. Островной отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), указанное постановление размещено в единой информационной системе 22.04.2016 регистрационный № 014930000501612765.

7. В соответствии со статьей 30 Федерального закона заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

В связи с тем, что все закупки Учреждение осуществляет в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона закупки у СМП и СОНО в 2017 году не осуществлялись.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательств, социально ориентированных некоммерческих организаций на официальном сайте необходимо размещать до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Отчет за 2016 год размещен своевременно – 31.03.2017.

8. Так как, все закупки Учреждение осуществляет в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов не предоставляются.

9. Обоснование начальной максимальной цены контракта и документально оформленный отчет о невозможности или нецелесообразности иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), заключаемого с единственным поставщиком при осуществлении закупок предусмотренных пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47 - 48 части 1 статьи 93 Федерального закона, в соответствии с частями 3 и 4 статьи 93 Федерального закона не требуется.

10. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, результата выполненной работы, оказанной услуги.

Бюджетный учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Бюджетным кодексом Российской Федерации, приказами Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».

В соответствии с требованиями, установленными частью 3 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта предоставления услуг, предусмотренных контрактом, либо непосредственно после окончания их предоставления.

Учет операций по движению материальных ценностей (поступление, расходование), их документальное оформление проверены выборочным методом.

По истечении каждого месяца формируются регистры бюджетного учета – журналы операций. Записи в журналы операций должны осуществляться по мере совершения операций на основании поступивших первичных учетных документов. В представленных для проверки регистрах учета и первичных документах выявлены следующие нарушения:

- не во все товарных накладных заполняются обязательные реквизиты, например в товарной накладной № 93 от 14.04.2017 не заполнены:

- основание (договор) отсутствуют номер и дата;

- единица измерения;

- вид упаковки;

- масса брутто;

- не указаны количество: в одном месте; мест, штук (наименование и количество предметов входящих в комплект мебели), цена за 1 стол, скамью);

- в большинстве товарных накладных нет даты принятия груза;

- на момент проверки оформленные (подписанные) акты о приеме-передаче объектов нефинансовых активов (форма 0505101) – отсутствуют по следующим основным средствам: скамья вешалка напольная пристенная на 7 мест – 4 шт., шкаф-аптечка для хранения медикаментов (300x120x400) – 2 шт, МФУ Samsung SL-M2870FD, А4, факс, USB/LAN – 1 шт., комплект мебели для столовой – 60 предметов, шкафы архивные ШХА-50(40), ШХА-900 (40) – 2 шт., полученные в апреле 2017 года. Замечание устранено в ходе проверки.

Формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета утверждены приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению». Инвентарная карточка учета нефинансовых активов (ф. 0504031) применяется для индивидуального учета объектов основных средств, произведенных и нематериальных активов. Инвентарная карточка группового учета

нефинансовых активов (ф. 0504032), предметов производственного и хозяйственного инвентаря стоимостью до 40000 рублей включительно.

В предъявленных к проверке инвентарных карточках учета объектов основных средств отсутствуют обязательные к заполнению реквизиты, в результате чего Учреждением не обеспечивается идентификация основных средств и, как следствие, сохранность муниципального имущества. Не в полном объеме заполняются обязательные реквизиты, такие как:

- организация – изготовитель (поставщик);
- местонахождения объекта;
- марка, модель, проект, тип, паспорт;
- заводской номер (для МФУ Samsung SL-M2870FD также нет);
- дата выпуска, изготовления;
- наименование признаков, характеризующих объект (комплект мебели для столовой не указано количество и из каких предметов он состоит);
- наименование важнейших комплектующих, относящихся к основному объекту.

9. Проверка использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона, для проверки представленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами, в части их соответствия условиям контракта заказчиком проводится внутренняя экспертиза поставленных товаров, оказанных услуг. Акты приемки товаров (работ, услуг) представлены.

В соответствии с контрактом № 46/88 от 14.04.2017 осуществлена поставка шкафов архивных по товарной накладной № 88 от 14.04.2017, принято на учет под инвентарными номерами 1101360313, 1101360314, находятся в общем отделе, ответственное лицо – завхоз <...>. В соответствии с приказом директора МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» от 03 мая 2017 года № 82 о/д введены в эксплуатацию с 28.04.2017 – по инвентарной карточке – 27.04.2017.

По контракту № 46/89 от 14.04.2017 осуществлена поставка аптек металлических для хранения медикаментов по товарной накладной № 89 от 14.04.2017, приняты на учет, находятся в кабинете химии и кабинете технологии для мальчиков, ответственное лицо – завхоз <...>. В соответствии с приказом директора МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» от 03 мая 2017 года № 82 о/д введены в эксплуатацию с 28.04.2017 – по инвентарной карточке – 27.04.2017.

По контракту № 46/92 от 14.04.2017 осуществлена поставка скамья-вешалка напольная 4 шт., приняты на учет под инвентарными номерами 1101360315, 1101360316, 1101360317, 1101360318, находятся в раздевалках спортзала для девочек и мальчиков по 2 шт., материально-ответственное лицо завхоз – <...>. В соответствии с приказом директора МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» от 03 мая 2017 года № 82 о/д введены в эксплуатацию с 28.04.2017 – по инвентарной карточке – 27.04.2017.

По контракту № 46/93 от 14.04.2017 осуществлена поставка комплекта мебели для столовой из 60 предметов, товарная накладная № 93 от 14.04.2017, принят на учет под инвентарным номером 1101360319, находится в столовой, материально-ответственное лицо завхоз – <...>. В соответствии с приказом директора МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» от 03 мая 2017 года № 82 о/д введен в эксплуатацию с 28.04.2017 – по инвентарной карточке – 27.04.2017.

По контракту № 710-001870 от 28.03.2017 заключенному с ООО «Интерсет» осуществлена поставка МФУ Samsung SL-M2870FD, принят на учет под инвентарным номером 1101340178, находится в кабинете секретаря, материально-ответственное лицо завхоз – <...>. Введен в эксплуатацию с 28.04.2017.

По контракту № 29 от 19.06.2017 с ООО «Скат» заключен контракт на поставку товара в соответствии со спецификацией «Расходные материалы к оргтехнике (картриджи) – наименование товара – зеркало 60x120 – 4 шт. По условиям контракта Заказчику передаются следующие документы на русском языке:

- «-технический паспорт (паспорт производителя) на каждую единицу товара;
- сертификат соответствия или декларацию о соответствии;
- инструкция пользователя на русском языке;
- товарные накладные, акты сдачи-приемки товара, счет.»

Комиссией в составе: <...> подписано заключение экспертизы результатов исполнения контракта проведенной силами Заказчика, что услуги по поставке зеркал выполнены в соответствии с условиями контракта, однако сертификат соответствия, технический паспорт, инструкция пользователя по контракту не предоставлены. Зеркала приняты на учет под инвентарными номерами 1101360320, 1101360321, 1101360322, 1101360323, находятся в туалетных комнатах для мальчиков и девочек, материально-ответственное лицо завхоз <...>, приходный ордер на приемку материальных ценностей был оформлен своевременно 29.06.2017.

Выводы:

В результате проверки в действиях МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе:

1. Нарушения при формировании плана закупок на 2017 год – графа 7 формы обоснования закупок не заполнялась.

2. Нарушения правил размещения в ЕИС планов-графиков закупок, предусмотренных законодательством о контрактной системе, в том числе:

- в плане-графике закупок на 2017 год отражена недостоверная информация о годовом объеме закупок, который планировалось осуществить в 2017 году,
- в плане-графике закупок на 2017 год отражена недостоверная информация о совокупном годовом объеме закупок, определяемом в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ.

3. Нарушение части 2 статьи 15 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности от 28.04.2017, 27.07.2017, 29.09.2017, 24.10.2017 планировались закупки при отсутствии правового акта, принятого бюджетным учреждением в соответствии с частью 3 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

4. Нарушение части 1 статьи 24, Федерального закона № 44-ФЗ заключен муниципальный контракт № 4 на оказание услуг по организации питания без конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в нарушение пункта 1 части 2 статьи 56 не проведен конкурс с ограниченным участием для определения исполнителя по организации питания.

В связи с малозначительностью нарушений указанных в пунктах 1 и 2 выводов и в связи с тем, что МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» оплату по муниципальному контракту № 4 от 03.02.2017 не осуществляло (07.11.2017 было заключено дополнительное соглашение на безвозмездное оказание услуг по

организации питания) материалы в Комитет государственного и финансового контроля Мурманской области не направлять.

Для контроля и принятия мер с целью предотвращения нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок, информацию о выявленных нарушениях, направить в Отдел образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО г. Островной и МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной».

МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить инспекции письменные возражения или объяснения по фактам, изложенным в акте проверки.

Руководитель инспекции

<...>

Член инспекции

<...>

Приложение

Сведения о несоответствии плана закупок, плана-графика закупок плану финансово-хозяйственной деятельности
МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной» в 2017 году

План финансово-хозяйственной деятельности		План закупок			План-график закупок			
дата утверждения	сумма, руб.	№ версии	дата утверждения	итого объем финансового обеспечения, предусмотренного на заключение контрактов	№ версии	дата утверждения	СГОЗ. руб.	итого предусмотрено на осуществление закупок, руб.
10.01.2017	4 010 341,89	1	23.01.2017	3 330 288,79	1	23.01.2017	3 330 341,89	3 330 288,79
30.03.2017	4 578 563,28	2	05.04.2017	3 738 214,99	2	06.04.2017	3 738 268,09	3 738 214,99
28.04.2017	4 578 563,28	3	29.05.2017	3 620 061,59	3	30.05.2017	3 638 268,09	3 638 214,99
22.05.2017	4 460 409,88				4	31.05.2017	3 620 114,69	3 620 061,59
27.07.2017	4 342 109,88	4	08.08.2017	3 501 761,59	5	10.08.2017	3 620 114,69	3 501 761,59
24.10.2017	4 279 022,17	5	08.11.2017	3 268 673,88	6	08.11.2017	3 620 114,69	3 268 673,88
12.12.2017	3 719 595,55	6	20.12.2017	3 719 542,45	7	21.12.2017	3 719 595,55	3 719 542,45
22.12.2017	3 665 162,27	7	29.12.2017	3 665 109,17	8	30.12.2017	3 665 162,27	3 665 109,17