****Администрация

города Волгодонска

Отдел контроля в сфере закупок

Ленина ул., д. 95,

г. Волгодонск, Ростовская область,

Российская Федерация, 347370

тел: (8639) 22-44-67

 17.02.2015 г. № 05/3.7-43

 На №\_\_\_\_\_\_\_\_\_от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

АКТ № 05/3.7-43

ПЛАНОВОЙ ПРОВЕРКИ

г. Волгодонск «17» февраля 2015 г.

В соответствии со статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановлением Администрации города Волгодонска от 02.07.2014 №2188 «Об утверждении Положения по осуществлению контроля в сфере закупок», распоряжением Администрации города Волгодонска о проведении плановой проверки от­­­­­­ 19.01.2015 № 7 Рабочей группой отдела контроля в сфере закупок в составе:

Руководитель Рабочей группы – Гладченко Светлана Юрьевна, начальник отдела контроля в сфере закупок.

Члены Рабочей группы:

Бирюкова Светлана Эдуардовна – старший инспектор отдела контроля в сфере закупок;

Якушкина Оксана Ивановна – старший инспектор отдела контроля в сфере закупок.

Проведена плановая проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Муниципальным общеобразовательным учреждением средней общеобразовательной школой № 15 (далее – МОУ СОШ № 15).

Цель проведения плановой проверки – предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Предмет проведения плановой проверки – соблюдение заказчиком, контрактной службой, контрактным управляющим, комиссией по осуществлению закупок и ее членами, уполномоченным органом, уполномоченным учреждением, специализированной организацией, выполняющей отдельные полномочия в рамках осуществления закупок для обеспечения муниципальных нужд требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Данные о субъекте контроля:

1. Полное наименование: Муниципальное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 15.

2. Сокращенное наименование: МОУ СОШ № 15.

3. Юридический адрес: 347382, Ростовская область, г. Волгодонск, пр. Строителей, 39.

4. ИНН: 6143037144.

5. Фактический адрес: 347382, Ростовская область, г. Волгодонск, пр. Строителей, 39.

6. Контактный телефон: (8639) 23-94-76.

7. Руководитель за проверяемый период: Скляров Игорь Михайлович.

Плановая проверка проводилась в период со 02.02.2015 г. по 13.02.2015 г., по адресу: 347370, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Ленина,95.

Проверяемый период: с 1 января 2014 года по 30 ноября 2014 года.

За проверяемый период субъектом контроля осуществлено 86 закупок на общую сумму 3 212 885,89 рублей:

1. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путём проведения открытого конкурса – не осуществлялось;

2. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путём проведения конкурса с ограниченным участием – не осуществлялось;

3. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путём проведения двухэтапного конкурса – не осуществлялось;

4. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путём проведения аукциона в электронной форме – проведено 19 закупок, по итогам которых были заключены муниципальные контракты на общую сумму 2 327 979,82 рублей.

5. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путём запроса котировок – не осуществлялось;

6. Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путём запроса предложений – не осуществлялось;

7. Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – не осуществлялось;

8. Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – заключено 67 контрактов на общую сумму 884 906,07 рублей.

Для проведения плановой проверки субъектом контроля представлены следующие документы :

Приказ Управления образования г. Волгодонска «Об утверждении устава МОУ СОШ № 15 в новой редакции» от 01.02.2010г. № 81.

Выписка из приказа от 03.08.1992 г. №38 о назначении на должность директором с/ш №15 с 03.08.1992г. Склярова Игоря Михайловича.

Приказ (распоряжение) о приеме работника на работу от 07.10.2013г. №254л Кирсановой Анны Владимировны.

Приказ МОУ СОШ №15 от 14.01.2014г. №25 «О вменении в обязанности».

Диплом о высшем образовании №58 от 07 апреля 2010г. года Кирсановой Анны Владимировны.

Свидетельство о повышении квалификации № Т4918-9535 от 2011г. Кирсановой Анны Владимировны.

Должностная инструкция заместителя директора школы по административно- хозяйственной работе (АХР).

Приказ МОУ СОШ №15 от 09.01.2014г. №14 «Об утверждении положения о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей)».

Приказ МОУ СОШ №15 от 09.01.2014г. №11 «О создании комиссии о приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг».

Приказ МОУ СОШ №15 от 24.02.2014г. №113 «О создании комиссии о приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг».

Приказ МОУ СОШ №15 от 07.10.2014г. №526 «О создании комиссии о приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг».

Приказ МОУ СОШ №15 от 09.01.2014г. №12 «О создании комиссии по экспертизе товаров, выполненных работ, оказанных услуг».

Приказ МОУ СОШ №15 от 24.02.2014г. №1158 «О создании комиссии по экспертизе товаров, выполненных работ, оказанных услуг».

Приказ МОУ СОШ №15 от 07.10.2014г. №527 «О создании комиссии по экспертизе товаров, выполненных работ, оказанных услуг».

Приказ МОУ СОШ №15 от 09.01.2014г. №16 «Об утверждении положения о приемочной комиссии».

Приказ № 33/1 от 17.01.2014г. «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 76 от 05.02.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

 Приказ № 226 от 24.04.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 259 от 18.05.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 304 от 17.06.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 307 от 12.08.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 365 от 28.08.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 460 от 09.09.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 473 от 19.09.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 503 от 29.09.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 547 от 22.10.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Приказ № 614 от 17.11.2014г. «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 на 2014 год».

Осуществление закупки путем проведения аукциона в электронной форме:

Контракт от 02.09.2014г. № 2014.252774 на поставку колбасы вареной, сосисок. Спецификация товаров (местный бюджет). Спецификация товаров (внебюджет). График поставки товара. Товарная накладная №10960 от 21.12.2014г. Платежное поручение № 130930 от 30.12.2014г. Информация об исполнении (о расторжении) контракта. Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения от 11.01.2015г. Дополнительное соглашение от 31.12.2014г. №1 о расторжении контракта №2014.252774 от 02.09.2014г.

Контракт от 09.09.2014г. № 2014.258729 на поставку молока для учащихся 1-4 классов. Спецификация товаров. График поставки товара. Информация об исполнении (о расторжении) контракта. Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения от 10.01.2015. Платежное поручение № 847913 от 20.11.2014г.

Контракт от 27.10.2014г. № 2014.312102 работы по текущему ремонту здания МОУ СОШ №15: ремонт сантехнических систем. Информация об исполнении (о расторжении) контракта. Дополнительное соглашение №1 от 01.12.2014г. к контракту №2014.312102 от 27.10.2014г. Акт №1 от 01.12.2014г. Локальный сметный расчет №02-01/1. Локальный сметный расчет №02-01/2. Платежное поручение №491183 от 12.12.2014г. Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения от 18.01.2015г.

Контракт от 04.08.2014г. № 2014.213779 на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту кровли здания, согласно локального сметного расчета. Акт о приемке выполненных работ (формы КС-2) №1 от 25.08.2014г. Справка о стоимости выполненных работ (формы КС-3) №1 от 25.08.2014г. Платежное поручение №412739 от 15.09.2014г. Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения от 27.11.2014г. Информация об исполнении (о расторжении) контракта от 27.11.2014г.

Контракт от 02.09.2014г. № 2014.252779 на поставку овощей и фруктов переработанных. Спецификация товаров (местный бюджет). Спецификация товаров (внебюджет). График поставки товара. Товарная накладная № 4549 от 02.12.2014г. Платежное поручение № 517191 от 15.12.2014г. Информация об исполнении (о расторжении) контракта от 23.12.2014г. Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения от 23.12.2014г. Решение об одностороннем расторжении контракта № 2014.252779 от 02.09.14г. от 04.12.2014г.

Контракт от 02.09.2014г. № 2014.252781 на приобретение услуг для реализации проекта «Всеобуч по плаванию», включающего в себя организацию обучения навыкам плавания 50 обучающихся в 2-3-х классах. График оказания услуг. Техническое задание. Платежное поручение № 412153 от 29.10.2014г., платежное поручение №169533 от 30.12.2014г. Дополнительное соглашение №1 от 12.09.2014г. к контракту. Дополнительное соглашение №2 от 21.10.2014г. к контракту. Дополнительное соглашение №3 от 30.11.2014г. к контракту. Акт приема-сдачи оказанных услуг к контракту от 13.10.2014г. Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения от 20.01.2015г. Информация об исполнении (о расторжении) контракта от 20.01.2015г.

Контракт от 29.10.2014г. № 2014.316619 на поставку яиц куриных с ноября по декабрь 2014 года. Спецификация товаров (местный бюджет). Спецификация товаров (внебюджет). График поставки товара. Товарная накладная № 4899 от 22.12.2014г. Платежное поручение № 131001 от 30.12.2014г. Информация об исполнении (о расторжении) контракта от 10.01.2015г. Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения от 10.01.2015г. Дополнительное соглашение №1 от 29.10.2014 г. о расторжении контракта № 2014.316619 от 29.10.2014г.

Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

Контракт № 76 от 01.04.2014г. на проведение медицинского осмотра. Спецификация. Расчет цены контракта. Акт №00000146 от 06.05.2014г. на оказание услуг. Акт приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 06.05.2014г. №1. Заключение экспертизы, поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 06.05.2014г. №1. Выписка из лицевого счета бюджетного учреждения №20586U82970 от 22.05.2014г. Заявка на кассовый ордер №00000983 от 21.05.2014г.

Контракт № 08/Б14 от 09.04.2014г. на выполнение аварийных работ на водоводах ХВС И ГВС. Локальный сметный расчет №08.03-14 от 09.04.2014г. Расчет цены контракта. Платежное поручение №364471 от 28.04.2014г. Акт №1 от 18.04.2014г. о приемке выполненных работ за апрель 2014 года. Справка №1 от 18.04.2014г. о стоимости выполненных работ и затрат. Акт приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 18.04.2014г. №8. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Контракт № 246-14 от 09.04.2014г. на выполнение работ по поверке теплосчетчика «Взлет ТСР» - 1 шт., замена КТПТР - 05. Локальный сметный расчет №17.03-14 от 09.04.2014г. Расчет цены контракта. Ведомость объемов работ №1 по Поверке теплосчетчика «Взлет ТСР» - 1 шт., замену КТПТР – 05. Платежное поручение №1346 от 09.07.2014г. Акт №1 от 26.06.2014г. о приемке выполненных работ. Справка о стоимости выполненных работ и затрат от 26.06.2014г. №1. Акт приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 26.06.2014г. №9. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг №9 от 26.06.2014г.

Контракт № 85 от 28.10.2014г. на выполнение аварийного ремонта системы канализации по подвалу. Локальный сметный расчет №21-10. Расчет цены контракта. Дефектная ведомость объемов работ на аварийный ремонт системы канализации по подвалу. Платежное поручение № 853741 от 20.11.2014г. Акт №1 от 06.11.2014г. о приемке выполненных работ. Справка №1 от 06.11.2014г. о стоимости работ и затрат. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 06.11.2014г. №1. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг №1 от 06.11.2014г.

Контракт № 58 от 17.09.2014г. на текущий ремонт холодильной системы. Смета затрат на текущий ремонт холодильной системы по МОУ СОШ №15.Расчет цены контракта. Дефектная ведомость объемов работ на текущий ремонт холодильной системы. Платежное поручение №844684 от 07.10.2014г. Акт №1 от 26.09.2014г. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 26.09.2014г. №12. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 26.09.2014г.

Контракт № 20 от 20.05.2014г. на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (овощей). Спецификация товаров. График поставки товара. Расчет цены контракта. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 23.06.2014 г. №15. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 23.06.2014г. №95. Товарная накладная №Э030006139 от 23.06.2014г.

Контракт № 19 от 20.05.2014г. на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (колбасных изделий). Спецификация товара. График поставки товара. Расчет цены контракта. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 23.06.2014г. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 23.06.2014г. №92. Товарная накладная № Э030006095 от 23.06.2014г.

Контракт № 18 от 20.05.2014г. на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (мяса говядины и мяса кур). Спецификация товара. График поставки товара. Расчет цены контракта. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 25.06.2014г. №17. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 25.06.2014г. №103. Товарная накладная №Э030006217 от 25.06.2014г.

Контракт № 8 от 20.05.2014г. на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (молока и молочных продуктов). Спецификация товара. График поставки товара. Расчет цены контракта. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 26.06.2014г. №18. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 26.06.2014г. №105. Товарная накладная №/000002771 от 26.06.2014г.

Контракт № 30 от 26.05.2014г. на поставку строительных материалов. Спецификация. Расчет цены контракта. Платежное поручение №268976 от 06.06.2014г. Товарная накладная № 143 от 30.05.2014г. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 30.05.2014г. №13. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 30.05.2014г. №13.

Контракт № 7 от 20.05.2014г. на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (мороженое). Спецификация товара. График поставки товара. Расчет цены контракта. Акт приема поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 25.06.2014г. №17. Заключение экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг от 25.06.2014г. №101. Товарная накладная №1649 от 25.06.2014г.

В результате проведенной плановой проверки установлено:

1. На основании Решения Волгодонской городской Думы г. Волгодонска от 19.12.2013 г. №108 «О внесении изменений в решение Волгодонской городской Думы от 05.03.2008г. №35 «Об утверждении положения об Управлении образования г. Волгодонска в новой редакции и структуры Управления образования г. Волгодонска» Управление образования г. Волгодонска наделено полномочиями по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных образовательных учреждений, подведомственных Управлению образовании г. Волгодонска, за исключением полномочий на обоснование закупок, определение условий контракта, в том числе на определение начальной (максимальной) цены контракта, и подписания контракта.

МОУ СОШ №15 является подведомственным учреждением Управления образования г. Волгодонска. Управление образования г. Волгодонска осуществляет определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ СОШ №15 путем проведения запроса котировок, запроса предложений, открытого конкурса, конкурса с ограниченным участием, двухэтапного конкурса, аукциона в электронной форме.

2. Согласно части 2 статьи 112 Федерального закона от 05.04.2013
 № 44-ФЗ (далее – Закона 44-ФЗ) заказчики размещают 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 планы-графики размещения заказов на 2014 и 2015 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу настоящего Федерального закона, с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В этой связи следует отметить, что в настоящее время планы-графики размещения заказов размещаются заказчиками на официальном сайте в сети «Интернет» в порядке, утвержденном совместным приказом Минэкономразвития России и Федеральным казначейством от 27 декабря 2011 г. № 761/20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее - Приказ № 761/20н).

При этом особенности, указанные в части 2 статьи 112 Закона 44-ФЗ, установлены совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 20 сентября 2013 г. № 544/18н «Об особенностях размещения 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 2014 и 2015 годы» (далее - Приказ №544/18н).

В соответствии с пунктом 2 Приказа № 544/18н планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет города Волгодонска на 2014 год был принят 19.12.2013г. (Решение Волгодонской городской Думы от 19.12.2013г. № 100 «О бюджете города Волгодонска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»).

План-график размещения заказов на 2014 год для нужд МОУ СОШ № 15 был утвержден приказом № 33/1 от 17.01.2014г. и опубликован на официальном сайте «zakupki.gov.ru» 17.01.2014г. Следовательно, МОУ СОШ №15 план-график размещения заказов на 2014 год размещен на официальном сайте в установленный срок.

В соответствии с подпунктом 2 пункта 5 Приказа №544/18н в столбце 9 - указывается начальная (максимальная) цена контракта (в тыс. рублей), которая определяется заказчиком в соответствии с требованиями статьи 22 Закона 44-ФЗ. В нарушение данной нормы в плане-графике (версия №1) размещения заказов на 2014 год в столбце 9 - указана начальная (максимальная) цена контракта (в рублях). Начальная (максимальная) цена контракта (в тыс. рублей) указана в версии №3 плана-графика, опубликованной 25.04.2014 года и во всех последующих версиях плана-графика на 2014 год.

В соответствии с подпунктом 2 пункта 5 Приказа №544/18н в столбце 10 - через символ "/" указываются размер обеспечения заявки (в тыс. рублей), размер обеспечения исполнения контракта (в тыс. рублей) и размер аванса (в процентах) (последнее - если предполагается). В нарушение данной нормы в плане-графике размещения заказов на 2014 год (версия №1) в столбце 10 указаны условия: «оплата 2 раза в месяц на основании счета-фактуры, товарно-транспортной накладной; оплата по договору» не относящиеся к условиям финансового обеспечения исполнения контракта, и не указаны, через символ "/", размер обеспечения заявки / размер обеспечения исполнения контракта (в тыс. рублей).

Размер обеспечения заявки и размер обеспечения исполнения контракта, через символ "/", указаны в версии №3 плана-графика, опубликованной 25.04.2014 года и во всех последующих версиях плана-графика на 2014 год.

По факту данного нарушения, заместителем директора по АХР МОУ СОШ №15 Кирсановой А.В., ответственной за формирование и размещение планов-графиков, была представлена объяснительная в отдел контроля в сфере закупок (10.02.2015г.). В представленной объяснительной указано: «МОУ СОШ №15 в плане-графике (версия №1 и версия №2) не были указаны в столбце 10 «Условия финансового обеспечения исполнения контракта», так как план-график версии №1 и версии №2 был выполнен в соответствии с совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 г. № 761/20н и с учетом требований Федерального закона от 21 июля 2005 г. №94-ФЗ. Изменения, внесенные в приказ от 27 декабря 2011 г. №761/20н приказом от 20 сентября 2013 г. № 544 не возможно было отследить по причине большой загруженности, в связи со вступлением в силу нового закона и возникающими, в связи с этим вопросами, не обеспеченностью МОУ СОШ №15 информационными программами (Консультант+, Гарант). Столбец 10 был заполнен в соответствии с приказом от 20 сентября 2013 г. № 544 после получения образца заполнения плана-графика от Управления образования г. Волгодонска». Незнание заказчиком, по какой-либо причине, о действующих на момент формирования и утверждения плана-графика размещения заказов на 2014 год нормативных правовых актах, не позволяет ему формировать и размещать планы-графики на 2014 год в соответствии с законом, утратившим силу на момент утверждения плана-графика.

В соответствии с подпунктом 4 пункта 5 Приказа №544/18н информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ, указываются в столбцах 1, 9 и 13 формы планов-графиков одной строкой по каждому КБК в размере совокупного годового объема денежных средств. В нарушение данной нормы информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ в плане-графике (версия №1) не указана в столбцах 1, 9 и 13 одной строкой по каждому КБК в размере совокупного годового объема денежных средств. Информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ, указана в столбцах 1, 9 и 13 одной строкой по каждому КБК в размере совокупного годового объема денежных средств в версии №3 плана-графика, опубликованной 25.04.2014 года и во всех последующих версиях плана-графика на 2014 год.

В соответствии с подпунктом 5 пункта 5 Приказа №544/18н после информации о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ, в столбце 9 и 13 формы плана-графика указывается итоговая информация о совокупном годовом объеме закупок (тыс. рублей):

а) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ;

б) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ;

в) у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

г) осуществляемых путем проведения запроса котировок;

д) всего планируемых в текущем году.

В нарушение данной нормы итоговая информация о совокупном годовом объеме закупок в плане-графике (версия №1) на 2014 год не указана.

Итоговая информация о совокупном годовом объеме закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ, планируемых в текущем году, указана в версии №3 плана-графика, опубликованной 25.04.2014 года и во всех последующих версиях плана-графика на 2014 год.

В соответствии с пунктом 6 Приказа № 761/20н в случае внесения изменений в план-график такие изменения размещаются на официальном сайте не позднее трех рабочих дней со дня внесения изменений в план-график.

В соответствии с информацией, опубликованной на официальном сайте «zakupki.gov», МОУ СОШ № 15 вносила изменения в план-график 12 раз: 07.02.2014, 25.04.2014, 20.05.2014, 18.06.2014, 14.08.2014, 28.08.2014, 09.09.2014, 19.09.2014, 29.09.2014, 23.10.2014, 17.11.2014. Вносимые в план-график изменения, были оформлены приказами «О внесении изменений в план-график размещения заказов на 2014 год» и размещены на официальном сайте в установленные сроки.

В соответствии с подпунктом 2 пункта 5 Приказа №544/18н в столбце 14 - указывается обоснование внесения изменений в утвержденный план-график со ссылкой на соответствующий случай, предусмотренный пунктом 15 примечаний к форме планов-графиков. В нарушение данной нормы все изменения, вносимые в утвержденный план-график на 2014 год, не содержат обоснование внесения этих изменений. Информация в столбце 14, опубликованных на официальном сайте «zakupki.gov» планов-графиков (версии №2 - №12), отсутствует.

В объяснительной (от 10.02.2014г.) заместителя директора по АХР МОУ СОШ №15 Кирсановой А.В., указано: «Столбец №14 «Обоснование внесения изменений» не заполнялся во всех версиях плана-графика по причине не знания, а также не обеспеченностью МОУ СОШ №15 информационными программами (Консультант+, Гарант), в которых можно было бы изучить особенности заполнения столбцов и строк формы плана-графика. Также все изменения, вносимые в планы-графики, отражены в приказах учреждения». Тот факт, что вносимые в план-график изменения, содержаться в приказах заказчика о внесении таких изменений, не освобождает заказчика от обязанности заполнения всех столбцов формы плана-графика, в соответствии с требованиями Приказа №544/18н.

В соответствии с подпунктом 2 пункта 5 Приказа №544/18н в столбце 6 указывается: информация об ограничениях, связанных с участием в закупке только субъектов малого предпринимательства (СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНО) в соответствии со статьей 30 Закона 44-ФЗ. В нарушение данной нормы информация об установленных только для СМП и СОНО ограничениях для закупки «Поставка мяса цыплят охлажденного на 2 полугодие 2014 года» (способ размещения заказа – совместный аукцион в электронной форме для СМП) в столбце 6, опубликованных на официальном сайте «zakupki.gov» планов-графиков (версии №8 - №12), отсутствует.

В нарушение подпункта 5 пункта 5 Приказа №544/18н, в столбце 9 и 13 плана-графика размещения заказов на 2014 год (ни в одной из опубликованных на официальном сайте версий), не указан совокупный годовой объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В объяснительной (от 10.02.2014г.) заместителем директора по АХР МОУ СОШ №15 Кирсановой А.В. указано: «Строка «Совокупный годовой объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций» не заполнялась в плане-графике по причине не знания, а также не обеспеченностью МОУ СОШ №15 информационными программами (Консультант+, Гарант), в которых можно было бы изучить особенности заполнения столбцов и строк формы плана-графика».

**3.** Осуществление закупок путем проведения электронного аукциона:

3.1. В соответствии с планом-графиком на 2014 год, размещенным на официальном сайте «zakupki.gov.ru» 17.01.2014г., МОУ СОШ №15 было опубликовано Извещение №0358300081114000375 от 31.07.2014г. о проведении электронного аукциона на поставку колбасы вареной, сосисок в муниципальные общеобразовательные учреждения г. Волгодонска во 2 полугодии 2014 года.

По итогам электронного аукциона был заключен контракт № 2014.252774 от 02.09.2014г. на сумму 159881,00 (сто пятьдесят девять тысяч восемьсот восемьдесят один рубль) 00 копеек. Срок действия контракта до 31.12.2014г. Исполнение контракта № 2014.252774 от 02.09.2014г. на период проверки не наступило.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр контрактов).

Согласно части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Контракт № 2014.252774 был заключен 02.09.2014г. Информация о заключенном контракте была включена в реестр контрактов с нарушением сроков 09.09.2014г.

В соответствии с пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее по тексту Постановление Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. №1084) в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги следующие документы и информацию:

1)информацию об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены;

2)информацию об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением стороной контракта обязательств, предусмотренных контрактом;

3)документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги).

В соответствии с пунктом 10 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 1084 формирование информации, а также обмен информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством осуществляются в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 7 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2013г. № 142н «О порядке и формах направления до 1 июля 2014 года заказчиками информации и документов в реестр контрактов, заключенных заказчиками, и сведений в реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну» документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги) направляется одновременно с информацией об исполнении контракта.

Исполнение контракта №2014.252774 от 02.09.2014г выходит за пределы проверяемого периода.

3.2. В соответствии с планом-графиком на 2014 год размещенным на официальном сайте zakupki.gov.ru 18.06.2014г., МОУ СОШ №15 было опубликовано Извещение № 0358300081114000364 от 29.07.2014г. на поставку молока для учащихся 1-4 классов.

По итогам электронного аукциона был заключен контракт № 2014.258729 от 09.09.2014г. на сумму 103064,16 (сто три тысячи шестьдесят четыре рубля) 16 копеек. Срок действия контракта до 31.12.2014г.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр контрактов).

Согласно части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Контракт № 2014.258729 был заключен 09.09.2014г. Информация о заключенном контракте была включена в реестр контрактов своевременно 09.09.2014г.

В соответствии с пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 1084, в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги следующие документы и информацию:

1)информацию об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены;

2)информацию об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением стороной контракта обязательств, предусмотренных контрактом;

3)документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги).

В соответствии с пунктом 7 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2013г. № 142н «О порядке и формах направления до 1 июля 2014 года заказчиками информации и документов в реестр контрактов, заключенных заказчиками, и сведений в реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну» документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги) направляется одновременно с информацией об исполнении контракта.

В соответствии с условиями графика поставки, товар поставляется три раза. Каждая поставка товара подтверждается подписанием товарной накладной. Контракт исполнен, что подтверждается представленными товарными накладными и платежными поручениями: товарная накладная № 3900 от 22.09.2014г., товарная накладная № 5941 от 17.10.2014г., товарная накладная
№ 8717 от 10.11.2014г, платежное поручение № 709074 от 30.09.2014г., платежное поручение № 442672 от 30.10.2014г., платежное поручение № 847913 от 20.11.2014г..

В нарушение пункта 12 Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года №1084 в реестре контрактов не размещена информация об исполнении контракта № 2014.258729 от 09.09.2014г., в том числе информация об оплате контракта № 2014.258729 от 09.09.2014г. (размещено платежное поручение №847913 от 20.11.2014 г. на сумму 32806,56).

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. №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» (далее по тексту – постановление Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013года №1093) уполномоченный работник формируется отчет и размещает в единой информационной системе.

Согласно пункту 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 года №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»  (далее – Постановление Правительства РФ №1093) отчет размещается заказчиком в единой информационной системе в течение 7 рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

б) оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;

в) расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя (далее - исполнитель) либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

Отчет об исполнении контракта №2014.258729 от 09.09.2014 года был подготовлен на бумажном носителе 10.01.2015г. ответственным лицом
 А.В. Кирсановой (заместитель директора по АХР МОУ СОШ № 15), предоставлен в отдел контроля в сфере закупок, но не размещен на официальном сайте.

В объяснительной заместителя директора по АХР МОУ СОШ №15 Кирсановой А.В от 05.02.2014г. указано: «В связи с техническими неполадками, а именно в «Личном кабинете» отсутствует функция «Отчеты», в которой формируется данный отчет. Был направлен запрос от 26.01.2015г. в службу технической поддержки общероссийского официального сайта о данной ошибке с приложением скриншотов страниц. Службой технической поддержки общероссийского официального сайта был дан ответ о том, что данный пользователь с таким логином не активен. Обратившись к программистам нашего учреждения, был получен ответ, что для устранения данной неполадки необходимо при очередном ежегодном продлении ЭЦП создать нового пользователя организации с данными правами доступа. Новый сертификат подписи будет выдан органом казначейства до 20 февраля 2015 года и данная неполадка после обновления будет устранена».

Отчет об исполнении контракта должен быть подготовлен и размещен на официальном сайте, ответственным лицом, в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта. Дата последнего платежного документа 20.11.2014 таким образом отчет об исполнении контракта должен быть размещен на официальном сайте до 02.12.2014г. Запрос в службу технической поддержки общероссийского официального сайта был направлен Кирсановой А.В. лишь 26.01.2015г., что свидетельствует о том, что ответственное лицо не осуществило необходимых действий по своевременному формированию и размещению отчета об исполнении контракта № 2014. 258729 от 09.09.2014г. в установленном порядке.

3.3. В соответствии с планом-графиком на 2014 год размещенным на официальном сайте zakupki.gov.ru 09.09.2014г., МОУ СОШ №15 было опубликовано Извещение № 0358300081114000467 от 25.09.2014г. по текущему ремонту здания МОУ СОШ №15: ремонт сантехнических систем.

По итогам электронного аукциона был заключен контракт №2014.312102 от 27.10.2014г. на сумму 279 476,12 (двести семьдесят девять тысяч четыреста семьдесят шесть рублей) 12 копеек. Срок действия контракта до 31.12.2014г. К контракту №2014.312102 от 27.10.2014г. было заключено дополнительное соглашение №1 от 01.12.2014г.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр контрактов).

Согласно части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Контракт № 2014.312102 был заключен 27.10.2014г. Информация о заключенном контракте была включена в реестр контрактов своевременно 29.10.2014г.

В соответствии с пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084, в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги следующие документы и информацию:

1)информацию об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены;

2)информацию об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением стороной контракта обязательств, предусмотренных контрактом;

3)документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги).

В соответствии с пунктом 7 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2013г. № 142н «О порядке и формах направления до 1 июля 2014 года заказчиками информации и документов в реестр контрактов, заключенных заказчиками, и сведений в реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну» документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги) направляется одновременно с информацией об исполнении контракта.

Срок окончания выполнения работ по контракту 15.11.2014г. Датой окончания работ считается дата подписания сторонами акта выполненных работ (формы КС-2) и справки о стоимости выполненных работ (формы КС-3). Оплата выполненных подрядчиком работ осуществляется заказчиком не более чем в течение 30 дней с даты подписания акта выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ.

Исполнение контракта № 2014.312102 от 27.10.2014г. подтверждается актом о приемке выполненных работ №1 от 01.12.2014 г. и платежным поручением
 №491183 от 12.12.2014 г. на сумму 279 476,12 руб. Контракт исполнен сторонами в полном объеме 12.12.2014г. Дата исполнения контракта № 2014.312102 от 27.10.2014 г. (12.12.2014г.) выходит за период, охватываемый данной плановой проверкой.

3.4. В соответствии с планом-графиком на 2014 год, размещенным на официальном сайте «zakupki.gov.ru» 25.04.2014г., МОУ СОШ №15 было опубликовано Извещение № 0358300081114000384 от 01.08.2014г. о проведении электронного аукциона на приобретение услуги по реализации целевого проекта «Всеобуч по плаванию» на 2014 год.

На основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 21.08.2014г. был заключен контракт № 2014.252781 от 02.09.2014г. на сумму 108226,80 руб. (сто восемь тысяч двести двадцать шесть рублей восемьдесят копеек). Срок действия контракта до 31.12.2014г.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов.

Согласно части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Контракт № 2014.252781 был заключен 02.09.2014г. Информация о заключенном контракте была включена в реестр контрактов с нарушением сроков 09.09.2014г.

К контракту № 2014.252781 от 02.09.2014г. были заключены, по соглашению сторон, дополнительное соглашение №1 от 12.09.2014г. и дополнительное соглашение №2 от 21.10.2014г., об изменении реквизитов сторон, а также дополнительное соглашение №3 от 30.11.2014г., об изменении условий оплаты (срока оплаты) по контракту.

В соответствии с частью 1 статьи 95 Закона 44-ФЗ внести изменения в существенные условия контракта можно только в строго определенных случаях.

Дополнительным соглашением №3 от 30.11.2014г. было внесено изменение в пункт 4.6. контракта №2014.252781 от 02.09.2014г. (был продлен срок оплаты оказанных услуг до 31.12.2014г.). По данному факту, Кирсановой А.В. (заместителем директора по АХР МОУ СОШ №15), в отдел контроля была представлена объяснительная (13.02.2015г.), в которой указано: «Дополнительное соглашение №3 к контракту № 2014.252781 от 02.09.2014г. было заключено в связи с неисполнением в полной мере денежных обязательств перед поставщиком по причине не выделения в срок областных субсидий».

Изменение условий контракта в связи с несвоевременным финансированием из областного бюджета, не предусмотрено частью 1 статьи 95 Закона 44-ФЗ, следовательно, неправомерно.

Информация о заключенном дополнительном соглашением №3 от 30.11.2014г. была включена в реестр контрактов с нарушением сроков 20.01.2015г.

Частью 6 статьи 103 Закона 44-ФЗ предусмотрено, что реестр контрактов ведется в порядке, утвержденном Постановлением Правительства РФ.

В соответствии с пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. №1084, в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги следующие документы и информацию:

1)информацию об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены;

2)информацию об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением стороной контракта обязательств, предусмотренных контрактом;

3)документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги).

В соответствии с пунктом 10 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 1084 формирование информации, а также обмен информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством осуществляются в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 7 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2013г. № 142н «О порядке и формах направления до 1 июля 2014 года заказчиками информации и документов в реестр контрактов, заключенных заказчиками, и сведений в реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну» документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги) направляется одновременно с информацией об исполнении контракта.

Датой надлежащего исполнения услуг по контракту № 2014.252781 от 02.09.2014г. является дата подписания сторонами акта приема-сдачи оказанных услуг и оплатой их заказчиком. К контракту № 2014.252781 от 02.09.2014г. представлены: акт приема-сдачи оказанных услуг от 13.10.2014г. на сумму 108 226,80 рублей, а так же платежное поручение № 412153 от 29.10.2014г. на сумму 38 312,29 рублей и платежное поручение № 169533 от 30.12.2014г. на сумму 69 914,51 рублей.

Контракт № 2014.252781 от 02.09.2014г. исполнен сторонами в полном объеме 30.12.2014г. Дата исполнения контракта № 2014.252781 от 02.09.2014г. (30.12.2014г.) выходит за период, охватываемый данной плановой проверкой.

3.5. В соответствии с планом-графиком на 2014 год, размещенным на официальном сайте «zakupki.gov.ru» 25.04.2014 г., МОУ СОШ №15 было опубликовано Извещение № 0358300081114000286 от 04.07.2014 г. о проведении электронного аукциона на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту кровли здания.

На основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 23.07.2014 г. был заключен контракт № 2014.213779 от 04.08.2014 г. на сумму 463000,00 руб. (четыреста шестьдесят три тысячи рублей). Срок действия контракта до 31.12.2014 г.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов.

Согласно части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Контракт № 2014.213779 был заключен 04.08.2014 г. Информация, указанная в части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, была направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с нарушением срока - 02.09.2014 г.

Частью 6 статьи 103 Закона 44-ФЗ предусмотрено, что реестр контрактов ведется в порядке, утвержденном Постановлением Правительства РФ.

В соответствии с пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. №1084, в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги следующие документы и информацию:

1)информацию об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены;

2)информацию об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением стороной контракта обязательств, предусмотренных контрактом;

3)документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги).

В соответствии с пунктом 10 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 1084 формирование информации, а также обмен информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством осуществляются в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 7 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2013 г. № 142н «О порядке и формах направления до 1 июля 2014 года заказчиками информации и документов в реестр контрактов, заключенных заказчиками, и сведений в реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну» документ о приемке (в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги) направляется одновременно с информацией об исполнении контракта.

Срок окончания выполнения работ по контракту 25.08.2014г. Датой окончания работ считается дата подписания сторонами акта выполненных работ (формы №КС-2) и справки о стоимости выполненных работ (формы КС-3). Исполнение контракта № 2014.213779 от 04.08.2014г. подтверждается актом выполненных работ №1 от 25.08.2014 г., справкой о стоимости выполненных работ №1 от 25.08.2014 г. на сумму 463 000,00 руб. и платежным поручением № 412739 от 15.09.2014 г. на сумму 463 000,00 руб. Контракт № 2014.213779 от 04.08.2014г. исполнен сторонами в полном объеме - 15.09.2014 г.

В нарушение пункта 12 Постановления Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года №1084, информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта №2014.213779 от 04.08.2014 г. включена в реестр контрактов с нарушением установленного срока - 27.11.2014 г. Документ о приемке выполненных работ по контракту в реестре контрактов на момент проверки отсутствует.

Согласно пункту 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. №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»  (далее – Постановление Правительства РФ №1093) отчет размещается заказчиком в единой информационной системе в течение 7 рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

б) оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;

в) расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя (далее - исполнитель) либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

В соответствии с частью 10 статьи 94 Закона 44-ФЗ к отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги и документ о приемке таких результатов либо иной определенный законодательством Российской Федерации документ.

Согласно пункту 10 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ № 1093 отчет и документы в электронной форме, предусмотренные частью 10 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, подлежат размещению в единой системе.

Контракт № 2014.213779 от 04.08.2014г. исполнен 15.09.2014г. Отчет об исполнении контракта должен быть подготовлен и размещен на официальном сайте, ответственным лицом, в течение 7 рабочих дней, то есть до 25.09.2014 года.

Отчет об исполнении контракта №2014.213779 от 04.08.2014 года был подготовлен на бумажном носителе 27.11.2014г. ответственным лицом
А.В. Кирсановой (заместитель директора по АХР МОУ СОШ №15) и предоставлен в отдел контроля в сфере закупок, но не размещен на официальном сайте.

В объяснительной заместителя директора по АХР МОУ СОШ №15, Кирсановой А.В. (от 10.02.2014г.) указано: «Отчет об исполнении контракта №2014.213779 от 04.08.2014г. не был размещен на общероссийском официальном сайте, в связи с техническими неполадками, а именно в «Личном кабинете» отсутствует функция «Отчеты», в которой формируется данный отчет. Был направлен запрос от 26.01.2015 года в службу технической поддержки общероссийского официального сайта о данной ошибке с приложением скриншотов страниц. Службой технической поддержки общероссийского официального сайта был дан ответ о том, что данный пользователь с таким логином не активен. Обратившись к программистам нашего учреждения, был получен ответ, что для устранения данной неполадки необходимо при очередном ежегодном продлении ЭЦП создать нового пользователя организации с данными правами доступа. Новый сертификат подписи будет выдан органом казначейства до 20 февраля 2015 года и данная неполадка после обновления будет устранена».

Отчет об исполнении контракта № 2014.213779 от 04.08.2014г. должен был быть размещен на общероссийском официальном сайте до 25.09.2014г. Запрос в службу технической поддержки общероссийского официального сайта был направлен Кирсановой А.В. лишь 26.01.2015г., что свидетельствует о том, что ответственное лицо не осуществило необходимых действий по своевременному формированию и размещению отчета об исполнении контракта № 2014.213779 от 04.08.2014г. в установленном порядке.

3.6. В соответствии с планом-графиком на 2014 год, размещенным на официальном сайте «zakupki.gov.ru» 25.04.2014 г., МОУ СОШ №15 было опубликовано Извещение №0358300081114000376 от 31.07.2014 г. о проведении электронного аукциона на поставку овощей и фруктов переработанных в муниципальные общеобразовательные учреждения города Волгодонска во 2 полугодии 2014 года.

На основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 19.08.2014 г. был заключен контракт № 2014.252779 от 02.09.2014 г. на сумму 188195,40 (сто восемьдесят восемь тысяч сто девяносто пять рублей сорок копеек). Срок действия контракта до 31.12.2014 г.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов.

Согласно части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Контракт № 2014.252779 был заключен 02.09.2014 г. Информация о заключенном контракте была включена в реестр контрактов с нарушением сроков 10.09.2014г.

Товар по контракту поставляется один раз в неделю. Поставка товара подтверждается подписанием товарной накладной. Оплата за товар производится в течение 30 банковских дней с даты подписания товарной накладной. К контракту представлена последняя подписанная товарная накладная №4549 от 02.12.2014г. и платежное поручение №517191 от 15.12.2014г. Дата исполнения контракта № 2014.252779 от 02.09.2014г. (15.12.2014г.) выходит за период, охватываемый данной плановой проверкой.

В соответствии с частью 9 статьи Закона 44-ФЗ заказчик вправе принять решение об одностороннем отказе от исполнения контракта по основаниям, предусмотренным Гражданским кодексом Российской Федерации для одностороннего отказа от исполнения отдельных видов обязательств, при условии, если это было предусмотрено контрактом. Пунктом 8.3. контракта №2014.252779 предусмотрено право заказчика об одностороннем расторжении контракта. Воспользовавшись правом, предусмотренным законодательством, в связи с неоднократным нарушением поставщиком заявок заказчика, а именно нарушение сроков поставки товара, заказчиком было принято решение от 04.12.2014г. об одностороннем расторжении контракта № 2014.252779 от 02.09.2014г.

В соответствии с частью 12 статьи 95 Закона 44-ФЗ решение заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта не позднее чем в течение трех рабочих дней с даты принятия указанного решения, размещается в единой информационной системе и направляется поставщику (подрядчику, исполнителю) по почте заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу поставщика (подрядчика, исполнителя), указанному в контракте, а также телеграммой, либо посредством факсимильной связи, либо по адресу электронной почты, либо с использованием иных средств связи и доставки, обеспечивающих фиксирование такого уведомления и получение заказчиком подтверждения о его вручении поставщику (подрядчику, исполнителю).

Решение об одностороннем расторжении контракта от 04.12.2014г., было размещено в реестре контрактов с нарушением установленного срока 23.12.2014г.

3.7. В соответствии с планом-графиком на 2014 год, размещенным на официальном сайте «zakupki.gov.ru» 25.04.2014 г., МОУ СОШ №15 было опубликовано Извещение №0358300081114000473 от 29.09.2014 г. о проведении электронного аукциона на поставку яиц куриных с ноября по декабрь 2014 года в муниципальные общеобразовательные учреждения города Волгодонска.

На основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 17.10.2014 г. был заключен контракт № 2014.316619 от 29.10.2014 г. на сумму 10918,80 (десять тысяч девятьсот восемнадцать рублей восемьдесят копеек). Срок действия контракта до 31.12.2014 г.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов.

Согласно части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в части 2 статьи 103 Закона 44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Контракт № 2014.316619 был заключен 29.10.2014 г. Информация о заключенном контракте своевременно была включена в реестр контрактов 05.11.2014г. Информация о расторжении контракта № 2014.316619 от 29.10.2014 г., в соответствии с дополнительным соглашением №1 от 31.12.2014 г. была также своевременно включена в реестр контрактов 10.01.2015 г.

Товар по контракту поставляется один раз в неделю. Поставка товара подтверждается подписанием товарной накладной. Оплата за товар производится в течение тридцати дней с даты подписания товарной накладной. К контракту представлена последняя подписанная товарная накладная №4899 от 22.12.2014г. на сумму 1 954,60 руб. и платежное поручение №131001 от 30.12.2014г. на сумму 1954,27 руб. Дата исполнения контракта № 2014.252779 от 02.09.2014г. (30.12.2014г.) выходит за период, охватываемый данной плановой проверкой.

**4.** Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Контракт на проведение медицинского осмотра № 76 от 01.04.2014 г. на сумму 69554,00 руб. (Шестьдесят девять тысяч пятьсот пятьдесят четыре рубля 00 копеек).

 Контракт на выполнение аварийных работ на водоводах ХВС И ГВС №08/Б14 от 09.04.2014 г. на сумму 21000,00 руб. (Двадцать одна тысяча рублей 00 копеек).

Контракт на выполнение работ по поверке теплосчетчика «Взлет ТСР» 1 шт., замена КТПТР – 05 №246-14 от 09.04.2014 г. на сумму 25300,00 руб. (Двадцать пять тысяч триста рублей 00 копеек).

Контракт на выполнение аварийного ремонта системы канализации по подвалу №85 от 28.10.2014 г. на сумму 32073,00 руб. (Тридцать две тысячи семьдесят три рубля 00 копеек).

Контракт на текущий ремонт холодильной системы №58 от 17.09.2014 г. на сумму 20823,00 руб. (Двадцать тысяч восемьсот двадцать три рубля 00 копеек).

Контракт на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (овощей) №20 от 20.05.2014 г. на сумму 38114,10 руб. (Тридцать восемь тысяч сто четырнадцать рублей 10 копеек).

Контракт на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (колбасных изделий) №19 от 20.05.2014 г. на суму 6720,00 руб. (Шесть тысяч семьсот двадцать рублей 00 копеек).

Контракт на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (мяса говядины и мяса кур) №18 от 20.05.2014 г. на сумму 69406,50 руб. (Шестьдесят девять тысяч четыреста шесть рублей 50 копеек).

Контракт на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (молока и молочных продуктов) №8 от 20.05.2014 г. на сумму 97220,50 руб. (Девяносто семь тысяч двести двадцать рублей 50 копеек).

Контракт на поставку строительных материалов №30 от 26.05.2014 на сумму 26000,00 руб. (Двадцать шесть тысяч рублей 00 копеек).

Контракт на поставку набора продуктов питания на организацию отдыха детей в каникулярное время (мороженое) №7 от 20.05.2014 г. на сумму 32400,00 руб. (Тридцать две тысячи четыреста рублей 00 копеек).

В соответствии с частью 1 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ сведения о заключенных контрактах в реестр контрактов не включаются. Нарушений не выявлено.

На основании вышеизложенного, Рабочая группа пришла к следующим выводам:

1. Установлено **наличие** со стороны МОУ СОШ №15, действия (бездействие) которого проверяются, следующих **нарушений** законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд:

1.1. Пункта 5 совместного Приказа Минэкономразвития России и Казначейства России от 20 сентября 2013 г. № 544/18н «Об особенностях размещения 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 2014 и 2015 годы» - в опубликованном на официальном сайте плане-графике размещения заказов на 2014 год не указан в столбцах 9, 13 совокупный годовой объем закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций; в опубликованных на официальном сайте версиях плана-графика размещения заказов на 2014 год, с внесенными изменениями, не заполнен столбец 14 «Обоснование внесения изменений»;

1.2. Пункта 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» - не направлялась, в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в целях ведения реестра контрактов, информация и документы об исполнении контрактов № 2014.258729 от 09.09.2014 г. и № 2014.213779 от 04.08.2014 г.;

1.3. Пунктов 3 и 10 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. №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» - на официальном сайте не размещены отчеты об исполнении контрактов № 2014.258729 от 09.09.2014 г. и № 2014.213779 от 04.08.2014 г., а также документы в электронной форме, предусмотренные частью 10 статьи 94 Закона № 44-ФЗ;

 1.4. Части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ – информация о заключенных контрактах №2014.252774 от 02.09.2014г., №2014.252781 от 02.09.2014г., №2014.213779 от 04.08.2014г. была направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с нарушением срока;

 1.5. Части 1 статьи 95 Закона № 44-ФЗ – в контракт № 2014.252781 от 02.09.2014 г. неправомерно внесены изменения.

 2. Выдать предписание об устранении выявленных нарушений в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель Рабочей группы: | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Члены Рабочей группы: |  (подпись, ФИО) |  |
| 1.  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 2. |  (подпись, ФИО)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |

 (подпись, ФИО)

С актом проверки ознакомлен(ы),

экземпляр акта, предписания получен:

Представитель (ли) субъекта контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись, ФИО)