

#  А Д М И Н И С Т Р А Ц И Я

## НЕВЕЛЬСКОГО РАЙОНА ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

 **182500, г. Невель, пл.К.Маркса, д.1. Телефон: 2-31-14, факс: 2-35-29. E-mail: nevel@reg60.ru**

**А К Т № 02/2020**

**по результатам контрольного мероприятия «Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МО «Невельский район» на объекте муниципальное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 2 имени Н.И.Ковалева города Невеля Псковской области**

г. Невель 25.06.2020

1. **Основание для проведения контрольного мероприятия:** План контрольных мероприятий внутреннего муниципального контроля в МО «Невельский район» на 2020 год, утвержденный постановлением Администрации Невельского района от 19.12.2019 № 683 (в редакции от 06.04.2020 № 197), постановление Администрации Невельского района от 21.05.2020 № 289 «О проведении камеральной проверки в отношении муниципального общеобразовательного учреждения средняя общеобразовательная школа № 2 имени Н.И.Ковалева города Невеля Псковской области в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном образовании «Невельский район».
2. **Предмет мероприятия:** Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МО «Невельский район».
3. **Цель:** Предупреждение и выявление нарушений соблюдения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МО «Невельский район».
	1. Вопросы:

- соблюдение правил нормирования в сфере закупок;

- определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;

- соблюдение предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

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

1. **Проверяемый период** – с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.
2. **Срок проверки:** с 15.06.2020г. по 25.06.2020г.
3. Проверка проведена проверочной группой в составе:
4. Руководитель группы – Тихоненок О.В., председатель комитета по экономике Администрации Невельского района; член группы - Погоняйло Т.О., консультант комитета по экономике Администрации Невельского района.
5. **Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:**

Полное наименование организации: Муниципальное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 2 имени Н.И.Ковалева города Невеля Псковской области.

Сокращенное наименование: «МОУ СОШ № 2 имени Н.И.Ковалева».

Юридический адрес: 182513, Псковская область, г.Невель, ул.Ленина, д.5.

Фактический адрес, адрес местонахождения:

182513, Псковская область, г.Невель, ул.Ленина, д.5.

ОГРН 1026000616256

ИНН 6009004628, КПП 600901001

Деятельность «МОУ СОШ № 2 имени Н.И.Ковалева» (далее – Учреждение) осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным постановлением Администрации Невельского района от 05.05.2014г. № 571 (в редакции от 22.12.2015). Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование «Невельский район». Права собственника имущества и учредителя осуществляет Администрация Невельского района. Полномочия в сфере образования осуществляет Управление образования, физической культуры и спорта Администрации Невельского района.

В соответствии с п.2.2. Устава Учреждение проходит лицензирование и аккредитацию в порядке, установленном Законом Российской Федерации «Об образовании». Право на ведение образовательной деятельности возникает у Учреждения с момента выдачи ему лицензии.

Учреждением представлена лицензия на осуществление образовательной деятельности от 17.05.2017 № 2658 на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования.

 Свидетельство о государственной аккредитации от 29.04.2015 № 1752, серии 60А01 № 0000203 выдано на основании приказа Государственного управления образования Псковской области «О государственной аккредитации образовательной деятельности муниципального общеобразовательного учреждения средняя общеобразовательная школа № 2 имени Н.И.Ковалева города Невеля Псковской области» от 29.04.2015 № 558.

 Для осуществления финансово – хозяйственной деятельности Учреждению в УФК по Псковской области открыты лицевые счета:

 - № 20576Ц65550 – по учету средств, полученных в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания,

 - № 21576Ц65550 – по учету средств, полученных в виде субсидий на иные цели.

 Предыдущая проверка проводилась с 05.06.2017 года по 23.06.2017 года за период с 01.01.2017г. по 31.05.2017. По результатам проверки составлен акт от 23.06.2017 г. № 01/2017. Выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение принципов контрактной системы в сфере закупок учреждением заключены договора теплоснабжения № 195/02-2017 от 06.02.2017, водоснабжения и водоотведения № 195/01-2017 от 06.02.2017, энергоснабжения № 24/298 от 06.02.2017, об оказании услуг связи № 260000012408 от 06.02.2017, действия которых распространяются на отношения, возникшие до их заключения, а именно с 01.01.2017.
2. Имелись случаи нарушения учреждением условий договоров в части оплаты.

Для проведения настоящей проверки были затребованы следующие документы:

- план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год;

- обоснование закупок на 2019 год;

- план-график осуществления закупок товаров, работ, услуг на 2019год;

- контракты, договоры за 2019 год;

- первичная документация к контрактам, договорам;

- документы, подтверждающие полномочия на осуществление деятельности по осуществлению закупок товаров, работ, услуг;

- иные документы и пояснения по предмету проверки.

Рассмотрена документация, размещенная на официальном сайте Российской Федерации в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – Официальный сайт).

Согласно уточненному плану финансово-хозяйственной деятельности (далее по тексту – план ФХД) МОУ СОШ № 2 имени Н.И.Ковалева на 2019 год от 30.12.2019 года объем средств, выделенных на осуществление закупок, составляет 2510126,73 рублей.

Уточненный план – график МОУ СОШ № 2 имени Н.И.Ковалева на 2019 год (уникальный номер № 2019035730005710010001) утвержден 04.12.2019 года в сумме 2 496577,66 рубля.

В 2019 году Учреждением объявлена 1 конкурентная процедура в форме электронного аукциона (ремонт рекреаций второго этажа и лестничных маршей, НМЦК 570825 руб.), остальные закупки осуществлялись у единственного поставщика.

В соответствии с ч.2 ст.38 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон) приказом учреждения от 01.12.2016 № 166 назначен контрактный управляющий – директор Учреждения Сафроненко Владимир Александрович. Этим же приказом утвержден должностной регламент контрактного управляющего. Контрактный управляющий прошел в 2019 году обучение по программе дополнительного профессионального образования « Управление государственными муниципальными закупками» в объеме 120 ч., что соответствует ч.6 ст.38 Закона.

 В соответствии со ст.17 Закона план закупок утверждается бюджетным учреждением в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения такого плана.

 Приказом Учреждения от 24.12.2018 № 158 утвержден план закупок на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов – после утверждения ПФХД (19.12.2018). Размещен в ЕИС на следующий день после утверждения.

Проверка по всем вопросам контрольного мероприятия осуществлена в отношении следующих договоров:

№ 01573000025190000420001 от 10.06.2019 (Индивидуальный предприниматель Моисеев Евгений Валерьевич, выполнение работ по ремонту рекреаций второго этажа и лестничных маршей, цена контракта – 455342,68 руб.);

договор № 60-1047 от 18.02.2019 (ООО «СпецБланк-Москва», изготовление и поставка печатной продукции, цена договора – 5954,25 руб.);

договор № 3/ш от 12.12.2019 (ИП Снетков И.М., работы по валке 1 дерева, цена договора – 8453,0 руб.);

договор № 12 от 16.12.2019 (ИМ Снетков И.М., поставка хозяйственных товаров, цена договора – 23445,0 руб.);

 **1.1. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок**

 В соответствии со ст.19 Закона в целях установления правил нормирования закупок для муниципальных нужд, Администрацией Невельского района приняты следующие правовые акты:

 - Требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МО «Невельский район», содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения, утвержденные постановлением Администрации Невельского района от 09.12.2015 № 870 (с изменениями от 26.12.2016 № 749);

 - Правила определения требований к закупаемым муниципальными органами, в том числе подведомственными им муниципальными казенными учреждениями, отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), утвержденные постановлением Администрации Невельского района от 25.12.2015 № 932.

В соответствии с вышеуказанными муниципальными правовыми актами приказом Управления образования, физической культуры и спорта Администрации Невельского района от 31.05.2016 № 153 утвержден перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых муниципальными бюджетными учреждениями, подведомственными Управлению образования, физической культуры и спорта Администрации Невельского района (с изменениями от 31.07.2017 № 166, от 25.06.2020 № 91) (далее – Перечень).

Нарушений требований, установленных Перечнем, при осуществлении закупок по проверяемым договорам в 2019 году не установлено.

 **1.2. Проверка определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц**

 **товара, работы, услуги**

 Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), а также способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществлено Учреждением при формировании плана-графика закупок на 2019 финансовый год по форме, утвержденной постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 555.

 В соответствии с ч.10 ст.21 Закона план-график утверждается заказчиком в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности и подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения

( ч.15 ст.21 Закона). ПФХД Учреждения на 2019 год утвержден 19.12.2018.

 План-график Учреждения на 2019 финансовый год утвержден приказом от 24.12.2018 № 158, что соответствует требованиям ч.10 ст.21 Закона. В нарушение ч.15 ст.21 Закона утвержденный план-график с формой обоснования закупок размещен на сайте - 28.12.2018, т.е. на четвертый рабочий день.

 В проверяемом периоде в соответствии с ч.2 ст.112 Закона Учреждением на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок размещено 6 версий плана-графика: от 28.12.2018, от 11.04.2019, от 18.04.2019, от 26.04.2019, от 07.08.2019, от 05.12.2019 (по дате размещения в ЕИС).

Проверкой установлено следующее.

В соответствии с ч.9 ст.22 Закона по контракту № 01573000025190000420001 от 10.06.2019 (выполнение работ по ремонту рекреаций второго этажа и лестничных маршей) обоснование начальной максимальной цены осуществлялось проектно-сметным методом.

По всем остальным вышеперечисленным договорам обоснование НМЦК проводилось методом сопоставимых рыночных цен на основе полученных коммерческих предложений.

При проверке обоснований НМЦК, заключаемых с единственным поставщиком установлено, что в некоторых коммерческих предложениях отсутствует информация о периоде действия предложенных цен:

- коммерческое предложение ОАО «Ряжская печатная фабрика» к договору № 60-1047 от 18.02.2019;

- коммерческие предложения ИП Савельева Е.И., ИП Снетков И.М., ООО «Служба заказчика» к договору № 3/ш от 12.12.2019. Кроме того на данных коммерческих предложениях отсутствуют исходящие и входящие даты, что также не позволяет определить к какому периоду относятся данные коммерческие предложения.

**1.3. Соблюдение требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта**

В соответствии с частью 1 статьи 94 Закона о контрактной системе исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Законом о контрактной системе, в том числе:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее по тексту - отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Законом о контрактной системе экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со статьей 95 Закона о контрактной системе, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу.

Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

В соответствии с частью 6 статьи 94 Закона о контрактной системе по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

В учреждении экспертиза проводилась своими силами. Приказами Учреждения № 17 от 12.02.2019, № 110а от 21.10.2019 назначен на постоянной основе ответственный за проверку (экспертизу) приемку отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в порядке и в сроки, которые установлены контрактом. Проведение экспертизы в Учреждении осуществляли следующие специалисты: с 01.01.2019г. по 20.10.2019г. – Потапова А.М., завхоз Учреждения, с 21.10.2019 по настоящее время – Фоменко Н.А., завхоз Учреждения.

В соответствии с условиями контракта № 01573000025190000420001 от 10.06.2019 приемка объекта осуществляется в срок не более 5 рабочих дней приемочной комиссией (в составе не менее 5 человек), создаваемой Заказчиком (п.5.3 Контракта). В соответствии с данными требованиями заказчиком была создана приемочная комиссия (приказ № 67-а от 01.08.2019 «О создании в МОУ СОШ № 2 имени Н.И.Ковалева комиссии для приемки выполненных работ по муниципальному контракту № 01573000025190000420001 от 10.06.2019г.). Приемочной комиссией 01.08.2019 составлен акт приемки выполненных работ по ремонту рекреаций второго этажа и лестничных маршей в МОУ СОШ № 2 имени Н.И.Ковалева в соответствии с муниципальным контрактом № 01573000025190000420001 от 10.06.2019г. Нарушений и замечаний по выполненным работам комиссией не установлено. Акт подписан всеми членами комиссии.

Проверкой установлено, что результаты выполненных работы по контракту от 10.06.2019 № 0157300002519000042001, отраженные в акте о приемке выполненных работ от 01.08.2019 соответствуют условиям технического задания и сметной документации.

Проверкой не установлены случаи несоответствия поставленного товара, условиям договора.

В соответствии с ч.3. ст.103. Закона заказчик в течение 5 рабочих дней с даты исполнения контракта обязан направить информацию об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжении контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, информацию об оплате контракта в том числе частичной в реестр контрактов

по контракту от 10.06.2019 № 0157300002519000042001 на сумму 455342,68 руб.; информация об исполнении в ЕИС размещена на 2-ой день после оплаты контракта, что соответствует ч.3. ст.103 Закона.

При проверке исполнения вышеуказанных контрактов (договоров) нарушений сроков оплаты не выявлено.

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

В ходе проверки нарушений и замечаний в части соответствия использования постановленного товара целям закупки не установлено.

 **ВЫВОДЫ:**

1. При проверке обоснований НМЦК, заключаемых с единственным поставщиком установлено, что в некоторых коммерческих предложениях отсутствует информация о периоде действия предложенных цен.
2. Проверкой не установлены случаи несоответствия поставленного товара, условиям договора.
3. При проверке исполнения контрактов (договоров) нарушений сроков оплаты не выявлено
4. В ходе проверки нарушений и замечаний в части соответствия использования постановленного товара целям закупки не установлено.

Председатель комитета по экономике

Администрации Невельского района О.В.Тихоненок

Консультант комитета по экономике

Администрации Невельского района Т.О.Погоняйло

С актом ознакомлены:

Директор МОУ СОШ №2

имени Н.И.Ковалева \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.А.Сафроненко

 (должность) (личная подпись) (инициалы и фамилия)

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

 (дата)

Копию получил(а):

 Директор МОУ СОШ №2

имени Н.И.Ковалева \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.А.Сафроненко

 (должность) (личная подпись) (инициалы и фамилия)

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

 (дата)