

Акт
плановой выездной проверки муниципального бюджетного общеобразовательного
учреждения «Царевская основная школа №41»

г. Щекино

07.12.2023

Контрольное мероприятие проведено на основании ст.157, ст.265, ст.266.1, ст.269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, плана контрольных мероприятий на 2023 год, распоряжения комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района от 29 ноября 2023 года № 37 «О проведении плановой выездной проверки».

Тема контрольного мероприятия: соблюдение законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период: 2020-2022, текущий период 2023 года.

Контрольное мероприятие проведено специалистами сектора внутреннего контроля, муниципального контроля на транспорте и в дорожном хозяйстве комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района в составе – начальника сектора Воиновой Н.Х. - руководителя рабочей группы, консультанта Изотовой О.В. и главного специалиста Беленковой С.В.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 5 рабочих дней с 01.12.2023 по 07.12.2023.

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Царевская основная школа № 41» (далее — МБОУ «Царевская основная школа № 41») осуществляет свою деятельность на основании устава, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Щекинский район от 06.09.2017 № 9-1180.

Полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Царевская основная школа № 41».

Сокращенное наименование учреждения: Основная школа № 41.

Тип образовательной организации: общеобразовательная организация.

Организационно-правовая форма: муниципальное учреждение.

Тип учреждения: бюджетное.

Учредителем МБОУ «Царевская основная школа № 41» является муниципальное образование Щекинский район. Функции и полномочия учредителя в соответствии с федеральными законами, нормативными правовыми актами Тульской области, нормативными правовыми актами муниципального образования Щекинский район осуществляет администрация муниципального образования Щекинский район в лице отраслевого (функционального) органа администрации муниципального образования Щекинский район - комитета по образованию администрации муниципального образования Щекинский район.

МБОУ «Царевская основная школа № 41» находится в ведомственном подчинении Комитета по образованию.

Юридический адрес: 301222, Тульская область, Щекинский район, с. Царево д.43-в, телефон 8- 48751- 3-05-16.

В соответствии с пунктом 5.2.1 устава школу возглавляет и является единоличным исполнительным органом Руководитель - директор Школы.

МБОУ «Царевская основная школа № 41» возглавляет директор Портнова И.В. (приказ комитета по образованию администрации г. Щекино и Щекинского района от 19.08.2002 № 103-к).

МБОУ «Царевская основная школа № 41» внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027101505661, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7118010768.

Правом первой подписи платежных и иных документов при совершении операций по лицевым счетам наделена директор МБОУ «Царевская основная школа № 41» Портнова И.В.

Право пользования электронной подписью с полномочиями заказчика в сфере осуществления закупок предоставлено директору МБОУ «Царевская основная школа №41» Портнова И.В.

Ведение бухгалтерского (бюджетного) учета производится на основании договора оказания услуг от 01.10.2022 №34, дополнительных соглашений к договору заключенных между МБОУ «Царевская основная школа № 41» и МКУ «Централизованная бухгалтерия Щекинского района».

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности МБОУ «Царевская основная школа № 41» в проверяемом периоде в отделении Тула банка России/ УФК по Тульской области г. Тула (Финансовое управление администрации муниципального образования Щекинский район (МБОУ «Царевская основная школа № 41»)) открыт расчетный счет 03234643706480006600, лицевые счета: 852030508, 852030509.

Проверка проводилась выборочным способом, путем рассмотрения и анализа предоставленных документов и сведений, а также на основании информации, размещенной в открытом доступе на официальном сайте <http://zakupki.tularegion.ru/>.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

1. Организация закупок. Проверка наличия распорядительных документов о создании контрактной службы (назначении контрактного управляющего)

Приказами МБОУ «Царевская основная школа № 41» от 14.01.2022 № 10 и от 09.01.2023 № 4 «О назначении контрактного управляющего» возложены обязанности контрактного управляющего на директора Портнову И.В. и утверждена должностная инструкция. С должностной инструкцией контрактный управляющий ознакомлен.

На время отсутствия контрактного управляющего (отпуск, больничный лист) обязанности возлагаются на завхоза Карпачеву Л.Н.

На основании приказа от 11.01.2022 №7 «О создании единой комиссии»:

- создана единая комиссия по осуществлению закупок,
- утвержден состав единой комиссии по осуществлению закупок из 5 человек,
- утверждено Положение о единой комиссии по осуществлению закупок.

С 30 июня 2022 года действует приказ от 30.06.2022 № 145 «О внесении изменений в состав комиссии».

Согласно п.5 ст.39 Федерального закона №44-ФЗ заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

Прошли повышение квалификации:

- Портнова И.В., председатель комиссии, по программе «Управление государственными и муниципальными закупками (44-ФЗ)», удостоверение от 04.08.2021 №2553;
- Ведерникова Ю.Н., заместитель председателя комиссии, по программе «Управление государственными и муниципальными закупками (44-ФЗ)», удостоверение от 04.08.2021 №2551;
- Карпачева Л.Н., член комиссии, по программе «Управление государственными и муниципальными закупками (44-ФЗ)», удостоверение от 04.08.2021 №2552.

Согласно ч.6. ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ, 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.

Приказом от 14.01.2022 № 11 «О создании приемочной комиссии для осуществления приемки товаров, работ, услуг» создана комиссия по осуществлению приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) по контрактам, заключенным для нужд МБОУ «Царевская основная школа № 41». Утвержден состав приемочной комиссии в количестве пяти человек.

Положение о приемочной комиссии для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд утверждено приказом директора 14.01.2022 № 11.

2. Определение и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы единиц товара, работы, услуги.

В соответствии с частью 1 статьи 22 Закона № 44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта (далее НМЦК), цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов:

- метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- нормативный метод;
- тарифный метод;
- проектно-сметный метод;
- затратный метод.

При этом часть 6 статьи 22 Закона № 44-ФЗ указывает, что метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) для определения и обоснования НМЦК является приоритетным.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка обоснования НМЦК по отдельным контрактам, заключенным в 2023 году:

- с ООО ТК «Завхоз» от 30.03.2023 № 6 на поставку светодиодных ламп, на сумму 5200,00руб.;
- с ООО «РусНьюТэк» от 28.04.2023 № 30 на услуги по установке программных продуктов, на сумму 41640,00 руб.;
- с ИП Романов Д.В. от 17.05.2023 № 10 на поставку ноутбука, на сумму 49800,00руб.;
- с ООО Решение от 16.11.2023 № 18 на поставку учебно-наглядных пособий, на сумму 18976,45 руб.

Представленные проверке контракты заключены с поставщиками, предоставившими наименьшие ценовые предложения. Нарушений не установлено.

3. Проверка соблюдения предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 24.02.2021) «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. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

Проведена выборочная проверка по 9 представленным контрактам, заключенным МБОУ «Царевская основная школа № 41» в 2022, 2023 годах на общую сумму 213863,45руб. К контрактам представлены: акты о приемке выполненных работ, товарные накладные, акты приема сдачи работ, универсальные передаточные документы, платежные поручения. Данные по контрактам приведены в таблице № 1.

Таблица № 1.

Контракт № и дата, наименование поставщика (подрядчика)	Предмет контракта	Сумма, руб. Сроки исполнения и оплаты по контракту	Исполнение контракта	Данные платежных поручений №, дата
2022 год				
К №140122 10.01.2022 ООО «КСБ-Техника»	Обслуживание автоматической пожарной сигнализации	18697,96 (4674,49 руб. в квартал) п.2.2. Оплата производится в течение 30-ти календарных дней после подписания акта сдачи-приемки выполненных работ; п.7.1 контракт вступает в силу с момента подписания и действует до 31.12.2022.	Акты о приемке выполненных работ от : 31.03.2022 30.06.2022 30.09.2022 31.12.2022	№ 17020 13.04.2022 № 33499 17.07.2022 № 48326 12.10.2022 № 5501 08.02.2023
К № 7 26.08.2022 ООО ТК «Завхоз»	Поставка хозяйственных товаров	4900,00 п.3.2 Товар поставляется в течение 30 календарных дней с момента заключения контракта; п.5.4. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня предоставления товарной накладной, счета и счета-фактуры.	Тов.накл.№99 07.09.2022	№44492 21.09.2022
К № 12 12.10.2022 ИП Романов Д.В.	Поставка учебного оборудования	38543,00 п.2.1 Срок поставки в течение 20 календарных дней со дня подписания контракта; п.6.3. Оплата не более чем в течение 10-ти рабочих дней с даты подписания акта приемки-передачи товара, счета, тов. накладной.	Универсальный передаточный документ №77 18.10.2022	№ 50527 27.10.2022
К № 793 03.11.2022 ФБУ «Тульский ЦСМ»	Проведение работ по поверке (калибровке) средств измерений	4271,79 п.2.4 Срок выполнения работ не более 15 рабочих дней с момента передачи средств измерения исполнителю; п. 2.2 Расчет за выполняемые работы производится на основании акта выполненных работ в течение 10 рабочих дней.	Акт приема сдачи работ № 0000-084434 07.11.2022	№ 54686 22.11.2022
2023 год				
К № 6 30.03.2023 ООО ТК «Завхоз»	Поставка светодиодных ламп	5200,00 п.3.2 Товар поставляется в течение 30 календарных дней с момента заключения контракта; п.5.4. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня подписания товарной накладной.	Тов.накл.№ 65 30.03.2023	№18243 10.04.2023

К № 30 28.04.2023 ООО «РусНьюТек»	Услуги по установке программных продуктов	41640,00 п.2.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней со дня представления акта оказанных услуг; п.3.1 Исполнитель обязуется оказать услуги в течение 45 рабочих дней с даты заключения контракта.	Акт оказанных услуг № 34 от 22.05.2023	№ 28008 29.05.2023
К № 10 17.05.2023 ИП Романов Д.В.	Поставка ноутбука	49800,00 п.2.1 Срок поставки в течение 10 рабочих дней со дня подписания контракта; п.6.3. Оплата не более чем в течение 10-ти рабочих дней с даты подписания счета, тов. накладной.	Тов.накл.№ 26 30.05.2023	№30041 09.06.2023
К № 14 13.09.2023 ООО «МПИ ЭнергоГрад»	Испытание электросетей и защитного заземления оборудования	31834,70 п.2.3. Оплата осуществляется в течение 10-ти рабочих дней с даты подписания акта сдачи-приемки выполненных работ; п.3.1 Подрядчик обязуется выполнить работы не позднее 15 рабочих дней с даты подписания контракта.	Акт о приемке выполненных работ 18.10.2023	№58162 25.10.2023
К № 18 16.11.2023 ООО Решение	Поставка учебно-наглядных пособий	18976,00 п.2.1 Срок поставки в течение 30 рабочих дней со дня подписания контракта; п.6.3. Оплата не более чем в течение 10-ти рабочих дней с даты подписания счета, тов. накладной.	Тов.накл.№ 151 23.11.2023	№ 63935 28.11.2023

В результате проверки контрактов установлено:

- несвоевременная оплата за услуги, оказанные в IV квартале 2022 года по контракту №140122 от 10.01.2022 с ООО «КСБ-Техника» на сумму 4674,49 руб. Рекомендовано, не допускать нарушения сроков оплаты по контрактам во избежание предъявления поставщиками (подрядчиками) штрафных санкций;
- поставка товаров, выполнение работ по контрактам осуществлялась поставщиками в сроки, установленные контрактами;
- проверка соответствия поставленных товаров условиям контрактов проведена путем сопоставления информации о товарах, указанной в спецификациях к контрактам и в товарных накладных;
- наименование, количество и характеристики поставленных товаров соответствуют условиям контрактов.

4. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки (выборочно)

Проведена проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, акты о приемке выполненных работ, товарные накладные, акты приема сдачи работ, универсальные передаточные документы, платежные поручения.

Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям заключенных контрактов нарушений не установлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

1. В части наличия распорядительных документов, регламентирующих деятельность МБОУ «Царевская основная школа № 41» по осуществлению закупок нарушений не выявлено.

2. Проведена выборочная проверка по 9 представленным контрактам, заключенным МБОУ «Царевская основная школа № 41» в 2022, 2023 годах на общую сумму 213863,45 руб.

В результате проверки установлена несвоевременная оплата за услуги, оказанные в IV квартале 2022 года по контракту №140122 от 10.01.2022 с ООО «КСБ-Техника» на сумму 4674,49 руб.

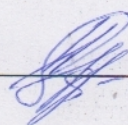
Рекомендовано, не допускать нарушения сроков оплаты по контрактам во избежание предъявления поставщиками (подрядчиками) штрафных санкций.

3. В ходе выборочной проверки соблюдения предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ требований к соответствию использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

МБОУ «Царевская основная школа № 41» вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт проверки в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Начальник сектора внутреннего контроля,
муниципального контроля на транспорте и
в дорожном хозяйстве комитета по
административно-техническому надзору
администрации Щекинского района,
руководитель рабочей группы

08.12.2023



Н.Х.Воинова

Копию акта контрольного мероприятия получил(а):

директор основной школы № 41 Царевский район Лерунова (указываются должность,

фамилия, имя, отчество руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

07.12.2023