

АКТ № 33/2020
по результатам проведения внеплановой проверки
в Муниципальном общеобразовательном учреждении
«Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2»

п. Лотошино
(место составления акта)

"15" мая 2020 г.
(дата)

Вводная часть акта

В соответствии с п.п. «б» п.2 ч.15 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44 - ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ), на основании Приказа начальника финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области №16 от 20.04.2020 г. «О проведении внеплановой проверки в отношении заказчиков муниципального уровня с истекшим сроком исполнения контрактов по состоянию на 31.12.2019 года», сектором финансового контроля совместно с контрольным органом в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории городского округа Лотошино, проведена внеплановая проверка у субъекта контроля - Муниципального общеобразовательного учреждения «Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2», согласно уведомления о проведении контрольного мероприятия от 20.04.2020 г. №110 исх/20, направленного субъекту контроля по электронной почте.

Внеплановая проверка осуществлена в следующем составе:

Должность	Ф.И.О.
Руководитель Инспекции – начальник финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области, член комиссии по проведению проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории городского округа Лотошино	Анисимова Валентина Владимировна
Член Инспекции – начальник сектора финансового контроля финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино	Кашина Елена Геннадьевна
Член Инспекции - главный эксперт сектора финансового контроля финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино	Белова Любовь Вячеславовна

Дата начала проведения проверки: "21" апреля 2020 г.

Дата окончания проведения проверки: "30" апреля 2020 г.

Проверяемый период: по состоянию на "31" декабря 2019 г.

Предмет внеплановой проверки - соблюдение муниципальным заказчиком законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, выполнения работ, оказания услуг в отношении своевременного размещения в Единой Информационной Системой (далее - ЕИС) информации об исполнении (изменении, расторжении) контракта. Проверка осуществлена в отношении завершённой процедуры определения поставщика.

Основание проведения внеплановой проверки: информация (анализ контрактов с истекшим сроком исполнения), размещенная в автоматизированной информационной системе Главного контрольного управления Московской области и информация, размещенная в ЕИС.

Наименование субъекта внеплановой проверки (адрес местонахождения, ИНН/КПП): Муниципальное общеобразовательное учреждение «Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2» (далее - МОУ «ЛСОШ №2»). Адрес местонахождения: 143800, Московская область, п. Лотошино, ул. Микрорайон, д.8 (ИНН 5071003913, КПП 507101001).

Место проведения проверки: 143800, Московская область, п. Лотошино, ул. Центральная, д.18.

Мотивировочная часть акта

Сведения о предоставлении документов и информации:

В соответствии с запросом необходимые документы и информация для проведения проверки по соблюдению субъектом контроля действующего законодательства в сфере закупок, предоставлены субъектом контроля, в полном объеме и своевременно.

Проверка осуществлена в отношении муниципального контракта, срок исполнения которого установлен до 31.12.2019 года и сведения об исполнении (расторжении) которого по состоянию на 17.04.2020 года не внесены в ЕИС.

Данные о результатах анализа, полученных документов и информации:

В соответствии с приказом заведующего Лотошинским РОНО от 23.08.1991 г. №94 директором Муниципального общеобразовательного учреждения «Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2» с 01.09.1991 года является Борькин Валерий Михайлович.

В целях соблюдения требований статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ, для организации деятельности МОУ «ЛСОШ №2», при осуществлении закупок для собственных нужд, контрактным управляющим назначен директор МОУ «ЛСОШ №2» Борькин Валерий Михайлович, согласно Приказа директора МОУ «ЛСОШ №2» от 30.12.2013 №94/01-26.

В целях совершенствования управления и снижения неэффективных расходов бюджета Лотошинского муниципального района, а также в связи с упорядочиванием, оптимизацией работы в сфере закупок для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района и повышения эффективности использования бюджетных средств на территории Лотошинского муниципального района, Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 30.07.2015 г. №748 создано Муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Лотошинского муниципального района» (далее - МУ «ЦБМУ»).

Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 01.04.2016 г. №415 утвержден Перечень муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района, осуществляющих закупки для обеспечения муниципальных нужд.

Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 01.04.2016 г. №416, в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 05.04.2013 г. №44-ФЗ, а также письмом Комитета по конкурентной политике Московской области №50Исх-764/15 от 02.03.2015 г., уполномоченным учреждением на определение поставщиков для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района утверждено - Муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Лотошинского муниципального района».

Утвержден Порядок взаимодействия Уполномоченного учреждения – Муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Лотошинского муниципального района» и муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района при определении поставщиков для обеспечения муниципальных нужд от 01.04.2016 №417.

Распоряжением Главы Лотошинского муниципального района Московской области от 10.11.2015 №416-рк (с изменением от 31.12.2015 №444-рк) Иванова Татьяна Вячеславовна переведена с должности директора МУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» на должность директора муниципального учреждения «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Лотошинского муниципального района» с 01.01.2016.

В соответствии со статьей 39 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, на основании Приказа директора МУ «ЦБМУ» от 11.01.2016 г. № 23 создана единая комиссия по определению поставщиков для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района.

Приказом директора МУ «ЦБМУ» от 11.01.2016 г. №22, в целях соблюдения требований статьи 39 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ, утверждено Положение о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района.

Приказом директора МУ «ЦБМУ» от 03.10.2016 г. №137 создана постоянно действующая Единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района в новом составе. Приказом от 03.05.2017 №21 утвержден обновленный состав Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Лотошинского муниципального района.

В 2016 году между Муниципальным общеобразовательным учреждением «Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2» и МУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Лотошинского муниципального района» заключен Договор на бухгалтерское обслуживание от 11.01.2016 г. №3. Согласно данного Договора МУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Лотошинского муниципального района» осуществляет организацию и ведение бухгалтерского учета, исполнение бюджетной

сметы (сметы доходов и расходов по приносящей доход деятельности), составление и предоставление бюджетной, внебюджетной, налоговой, статистической и иной финансовой отчетности в соответствии с действующим законодательством.

Нормы законодательства, нормативно-правовых актов, которыми руководствовалась Инспекция при проведении проверки:

1. Федеральный закон от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
2. Постановление Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (с изменениями и дополнениями);
3. Постановление Главы Лотошинского муниципального района от 31.12.2013 № 1109 «О создании контрольного органа в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории Лотошинского муниципального района».
4. Приказ начальника финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области №16 от 20.04.2020 г. «О проведении внеплановой проверки в отношении заказчиков муниципального уровня с истекшим сроком исполнения контрактов по состоянию на 31.12.2019 года».

По результатам проведенной процедуры между Муниципальным общеобразовательным учреждением «Лотошинская средняя общеобразовательная школа № 2» и ООО «Гастроном Кировский №1» заключен муниципальный контракт №0848300065919000072 от 20.09.2019 г. на поставку продуктов питания на 671839,80 рублей (реестровый номер 3507100391319000016).

В соответствии с ч.1 ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта путем взаимодействия заказчика с поставщиком в соответствии с гражданским законодательством и Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, в том числе:

- 1) приемку поставленного товара, предусмотренного контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, а также отдельных этапов исполнения контракта;
- 2) оплату заказчиком поставленного товара, а также отдельных этапов исполнения контракта;
- 3) взаимодействие заказчика с поставщиком при изменении, расторжении контракта в соответствии со ст. 95 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком или заказчиком условий контракта.

Заказчиком 30.09.2019 года в контракт внесены изменения (тип изменения – исправление сведений), размещено в ЕИС 30.09.2019 в 16-51.

В связи с изменившейся потребностью Заказчика, между сторонами, по муниципальному контракту №0848300065919000072 от 20.09.2019 г. заключены следующие дополнительные соглашения:

- дополнительное соглашение №1 от 02.12.2019 г., сумма составила 668119,80 руб., размещено в ЕИС 02.12.2019 в 17-06.

- дополнительное соглашение №2 от 03.02.2020 г., сумма составила 631789,78 руб., размещено в ЕИС 04.02.2020 в 08-09 (дополнительное соглашение №2 от 03.02.2020 г. заключено по окончании срока действия контракта).

В ходе проведения внеплановой проверки, в результате анализа контрактов с истекшим сроком исполнения по состоянию на 31.12.2019 года, выявлено несвоевременное размещение исполнения по муниципальному контракту №0848300065919000072 от 20.09.2019 г.

В автоматизированной информационной системе Главного контрольного управления Московской области вышеуказанный контракт должен быть закрыт 17.04.2020 г., причина неисполнения – отсутствие документов (данные предоставлены заказчиком).

№ контракта	№ заказа	№ контракта	Статус
350710039131900016	0848300065919000072	0848300065919000072	Исполнение

По состоянию на 23.04.2020 года в ЕИС вышеуказанный контракт находился в статусе «Исполнение».

№ 350710039131900016 Исполнение Заказчик: МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ 'ЛОТОШИНСКАЯ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА № 2' Контракт: № 0848300065919000072 Регистры заказа: Электронный аукцион № 0848300065919000072 Уникальный номер позиции план-графика: 2019034830016410020000140001 Идентификационный код закупки (ИКЗ): 153507100391350710100100180010000244	Цена контракта: 631 789,78 Р Заключение контракта: 20.09.2019 Срок исполнения: 31.12.2019 Планируемо: 04.02.2020 Обновление: 04.02.2020	Позиция КТРУ Позиция план-графика Закупка Заказчик Недобросовестный поставщик
---	--	---

ДАТА И ВРЕМЯ СОБЫТИЯ	СОБЫТИЕ
04.02.2020 08:09 (МСК)	Размещена информация об изменении заключенного контракта № 35071003913 19 000016 0008 с порядковым номером 3. Информация успешно получена ЕИС.
02.12.2019 17:06 (МСК)	Размещена информация об изменении заключенного контракта № 35071003913 19 000016 0005 с порядковым номером 2. Информация успешно получена ЕИС.
30.09.2019 16:51 (МСК)	Размещена информация об изменении заключенного контракта № 35071003913 19 000016 0003 с порядковым номером 1. Информация успешно получена ЕИС.

Заказчиком 27.04.2020 в 08-53 в ЕИС размещена информация об исполнении №1 по контракту №3507100391319000016. В размещенных сведениях об исполнении (расторжении) контракта, в графе «Информация об оплате» указано платежное поручение №9502 от 23.04.2020 г. на сумму 35088,92 рубля.

В ходе сверки сведений по оплате, платежное поручение №9502 на сумму 35088,92 рубля, согласно программе АИС «Финансы» зафиксировано от 31.12.2019 г.

Контрольным органом в сфере закупок 28.04.2020 в 11-27 в МУ «ЦБМУ», по электронной почте, направлен запрос о даче пояснений по факту расхождения в платежном поручении №9502 на сумму 35088,92 рубля сведений по дате данного документа, зафиксированного в АИС «Финансы» и размещенного в ЕИС.

Пояснения от МУ «ЦБМУ» Контрольным органом в сфере закупок получены 08.05.2020 г. Согласно полученных пояснений, при закрытии данного контракта была допущена техническая ошибка в сведениях об исполнении (о расторжении) контракта. Фактическая дата оплаты по платежному поручению №9502 - 31.12.2019 г., в сведениях об исполнении (о расторжении) контракта указана 23.04.2020 г. При формировании сведений в программе 1С эта дата сформировалась автоматически. Первоначально, данный контракт был закрыт 23.04.2020 года. В последующем, сведения об исполнении по контракту были исправлены, директором МОУ «ЛСОШ №2» предоставлен акт приемки-передачи товара от 28.04.2020 года. В связи с изменением данных контракт был закрыт повторно 28.04.2020 г. (Пояснения прилагаются к материалам внеплановой проверки).

По состоянию на 28.04.2020 года, в ЕИС размещена информация об исполнении №2 по вышеуказанному контракту, прикреплены следующие файлы: акт приемки-передачи товара от 28.04.2020 года, сведения об исполнении (о расторжении) контракта от 23.04.2020 г. с платежным поручением №9502 на сумму 35088,92 рубля от 31.12.2019 г.

Резолютивная часть акта

1. Выводы инспекции по результатам проведения внеплановой проверки.

По результатам проверки, по состоянию на 23.04.2020 года с учетом размещенного в ЕИС дополнительного соглашения №2 от 03.02.2020 года, выявлены нарушения норм федерального законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг, в частности несвоевременное размещение в ЕИС информации об исполнении муниципального контракта №0848300065919000072 от 20.09.2019 года (ч. 3 ст.103 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013 г., Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (с изменениями и дополнениями), что квалифицирует нарушение по ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ, но с учетом технической ошибки и предоставленного директором МОУ «ЛСОШ №2» в МУ «ЦБМУ» для размещения в ЕИС акта приемки-передачи товара от 28.04.2020 года, по данному контракту были внесены исправления и контракт был закрыт повторно 28.04.2020 г.

2. На основании вышеизложенного, субъекту контроля вынесено решение:

2.1. Муниципальному общеобразовательному учреждению «Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2» не допускать не размещения (несвоевременного размещения) информации об исполнении контракта и своевременно в соответствии с действующим законодательством о контрактной системе размещать соответствующую информацию в ЕИС.

2.2. Субъекту контроля соблюдать требования действующего федерального законодательства, законодательства о контрактной системе в сфере закупок, в части размещения полной, достоверной информации (сведений и (или) документов), обязательных к размещению в ЕИС (акт приемки-передачи товара).

2.3. Соблюдать Порядок, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 г. №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

2.4. Не допускать нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Московской области о контрактной системе в сфере закупок товаров, выполнения работ, оказания услуг для муниципальных нужд и следить за изменениями данного законодательства.



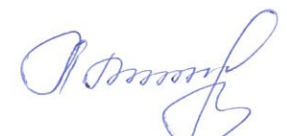
Субъект контроля в течение пяти рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить в Контрольный орган письменные возражения (замечания) по фактам, изложенным в акте проверки, которые приобщаются к материалам проверки.

Акт составлен в двух экземплярах:

1 экз. – в Контрольный орган в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории городского округа Лотошино.

2 экз. – в Муниципальное общеобразовательное учреждение «Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2».

Подписи членов Инспекции

Руководитель Инспекции – начальник финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области, член комиссии по проведению проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории городского округа Лотошино	Анисимова Валентина Владимировна	
Член Инспекции – начальник сектора финансового контроля финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино	Кашина Елена Геннадьевна	
Член Инспекции - главный эксперт сектора финансового контроля финансово - экономического управления администрации городского округа Лотошино	Белова Любовь Вячеславовна	

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

(ФИО руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя муниципального заказчика)

