

Директору Муниципального общеобразовательного  
казённого учреждения средней общеобразовательной  
школы пгт Лальск Лузского района Кировской области  
Зарубину Андрею Анатольевичу

УВЕДОМЛЕНИЕ  
О ПРОВЕДЕНИИ ПЛАНОВОЙ ПРОВЕРКИ

«11» апреля 2016г.

Управление финансами Лузского района во исполнение статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг; Порядка осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом внутреннего муниципального контроля Лузского района уполномоченным на осуществление муниципального финансового контроля, в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд Лузского района Кировской области, утвержденного Постановлением администрации Лузского района Кировской области от 04.02.2014г. №85; Порядком проведения проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденный приказом управления финансами Лузского района Кировской области от 26.02.2014 №21 управление финансами Лузского района Кировской области уведомляет о проведении плановой проверки в отношении Муниципального общеобразовательного казённого учреждения средней общеобразовательной школы пгт Лальск Лузского района Кировской области

Дата начала проведения проверки: 18 апреля 2016 г.

Дата окончания проверки: 06 июня 2016г.

Проверяемый период с 01.01.2015 г. по 18.04.2016 г.

Способ проведения контроля – выборочный.

Поручается проведение контрольного мероприятия:

- ведущему специалисту сектора бухгалтерского учета, отчетности, финансового контроля и аудита управления финансами Лузского района – Горячевской Н.Б. - председатель инспекции;

- главному специалисту-юрисконсульту сектора планирования, анализа доходов и юридического контроля управления финансами Лузского района - Дмитриеву А.С. - член инспекции;

- ведущему специалисту по финансовому контролю управления финансами Лузского района Шахматовой О. Ю.-член инспекции.;

Предлагаем обеспечить присутствие должностных лиц, ответственных за организацию и осуществление работы по выполнению положений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Заместитель главы администрации  
района по финансам - начальник  
управления финансами Лузского района

*М.Г.*

М.Г. Кокоулина

Уведомление о проведении плановой проверки вручено:

Зарубин Андрей Анатольевич 11.04.2016  
(Ф.И.О., должность представителя объекта контроля, дата получения)

*М.Г.*

Приложение  
к Уведомлению о проведении  
плановой проверки

**Перечень документов и сведений, необходимых для осуществления проверки соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере закупок**

**1. Заверенные копии документов:**

- ведомственных (внутренних) актов (**приказы, положения, регламенты**) план – график на текущий год (изменения), в том числе принятых во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

**2. Документы по проведенным аукционам:**

- извещение о проведении аукциона, опубликованное и размещенное в установленном порядке и разъяснения положений документации об аукционе (при наличии);  
- заявки на участие в аукционе;  
- протоколы и аудиозаписи;

**3. Документы по размещению заказа у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика):**

- уведомления, направленные в уполномоченный на осуществление контроля в сфере размещения заказов орган исполнительной власти.

**4. Заключенные контракты и договоры.**

**5. Реестры заключенных контрактов и договоров на электронном и бумажном носителях с разбивкой по способам размещения заказов.**

**6. Документы по запросу котировок, в том числе по предварительному отбору (в случае его проведения):**

- запросы котировок;  
- извещение о предварительном отборе, размещенное в установленном порядке;  
- документы о результатах предварительного отбора;  
- котировочные заявки;  
- документы о результатах запроса котировок (протокол);  
- копии запросов котировок, которые направлялись не менее чем трем участникам, которые могли осуществить поставки необходимых товаров, выполнение работ, оказание услуг при продлении срока подачи котировочных заявок.

**7. Сведения о заключении, изменении, исполнении или расторжении контрактов (договоров), направляемые в орган, уполномоченный на ведение реестров контрактов.**

## АКТ № 2

по результатам плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативно-правовых актов, а также в отношении условий исполнения в Муниципальном общеобразовательном казённом учреждении средней общеобразовательной школы пгт Лальск Лузского района

г. Луза

06 июня 2016 года

Проверка начата:18.04.2016 г.  
Проверка окончена:06.06.2016 г.

На основании Приказа Управления финансами Лузского района Кировской области № 39 от 11.04.2016г. инспекция в составе: ведущего специалиста сектора бухгалтерского учета, отчетности, финансового контроля и аудита управления финансами Лузского района Кировской области Горячевской Н.Б. (председатель инспекции), главного специалиста-юрисконсульта сектора планирования, анализа доходов и юридического контроля Дмитриева А.С. (член инспекции), ведущего специалиста по финансовому контролю Шахматовой О.Ю (член инспекции), проведена плановая проверка осуществления муниципальных закупок и условий исполнения в Муниципальном общеобразовательном казённом учреждении средней общеобразовательной школы пгт Лальск Лузского района.

**Субъект проверки:** Муниципальное общеобразовательное казённое учреждение средняя общеобразовательная школа пгт Лальск Лузского района (далее – МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области), ИНН 4316002844 КПП 431601001, ОГРН 1024300862277.

Статистическая характеристика учреждения: ОКПО – 10944009, ОКТМО - 33222554000, ОКФС -14, ОКОПФ -72

**Адрес местонахождения субъекта проверки:** 613970, Кировская область, Лузский район, пгт Лальск, пер. Набережный, 8

**Юридический адрес субъекта проверки:** 613970, Кировская область, Лузский район, пгт Лальск, пер. Набережный, 8

**Срок осуществления проверки:** с 18.04.2016. по 06.06.2016.

**Вид проверки:** плановая, выборочная.

**Проверяемый период:** с 01 января 2015 года по 18 апреля 2016 года

**Предмет проверки:** соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

**Цель проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ о контрактной системе и иных нормативных правовых актов.

**Форма проведенной проверки:** запрос необходимых документов и сведений у заказчика с предварительным уведомлением о предстоящей проверке.

Плановая проверка проводилась в виде выборочной документальной проверки и анализа предоставленных документов и сведений, в их числе:

- приказы о наделении правом электронной цифровой подписи документов;
- реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов;
- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг на 2015,1 квартал 2016 года;
- муниципальные контракты, договоры заключенные по итогам размещения заказов;
- лицевые счета за 2015 год; 1 квартал 2016 года
- журнал-операций с безналичными денежными средствами №2 за 2015 год; 1 квартал 2016 года
- журнал-операций расчетов с поставщиками и подрядчиками №4 за 2015 год; 1 квартал 2016 года
- оборотно-сальдовые ведомости по приобретенным основным средствам, материальным запасам за 2015 год; 1 квартал 2016 года
- первичные документы по исполнению договоров (счета-фактуры, накладные, акты приемки выполненных работ, оказанных услуг).

Инспекция при проведении проверки руководствовалась нормами следующих нормативных правовых актов:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- Порядка осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом внутреннего муниципального контроля Лузского района, уполномоченным на осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд Лузского района Кировской области, утвержденного постановлением администрации Лузского района Кировской области от 04.02.2014г. №85;
- Порядка проведения проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденного приказом управления финансами Лузского района Кировской области от 26.02.2014 №21;
- и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

**В результате проверки установлено следующее:**

МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области осуществляло свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом отдела образования администрации Лузского района от 25.07.2011. № 01-03/181.

Утвержден новый Устав МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области приказом отдела образования администрации Лузского района Кировской области от 16.12.2015 № 263

На основании п.6.9 Устава от 25.07.2011 № 01-03/181 МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области выступает муниципальным заказчиком в соответствии с действующим законодательством.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон).

Должностным лицом Субъекта проверки в проверяемом периоде являлся:

- Зарубин Андрей Анатольевич – директор МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области с 13.04.2010 года (приказ отдела образования администрации Лузского района Кировской области от 13.04.2010 № 01-04/34) - Приложение №1.

Правом электронно- цифровой подписи наделен : приказом МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области от 07.11.2011 № 399 - директор МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области Зарубин Андрей Анатольевич (Приложение №2)

В соответствии с ч.2 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» осуществление закупок, товаров, работ, услуг осуществлялось контрактным управляющим.

На основании приказа МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области от 25.02.2014 № 03-22/24 «О назначении контрактного управляющего», контрактным управляющим назначен – Зарубин Андрей Анатольевич (Приложение №3).

Разработана и утверждена приказом № 03-22/146 от 30.12.2014г. МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области должностная инструкция лица ответственного за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (далее контрактного управляющего).

Контрактный управляющий, а именно Зарубин Андрей Анатольевич с Порядком ознакомлен под роспись (Приложение №4).

Из части 6 статьи 38 Закона №44-ФЗ следует, что работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Высшее образование имеет директор МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области А.А Зарубин. (Кировский государственный педагогический институт имени В.И.Ленина регистрационный номер 768 от 24.06.1993). Имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Нормативно-правовое и организационное регулирование закупочной деятельности в соответствии с ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ в образовательной организации» (в объеме 120 часов) Выданное в 2014 году КОГОАУ ДПО (ПК) «ИРО Кировской области», регистрационный №839 серия 43 056395.

Первый этап плановой проверки предусматривает рассмотрение

закупок, находящихся на стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении закупок.

В проверяемом периоде конкурентных способов определения поставщика не проводилось.

По второму этапу проверки выборочно проверено исполнение муниципальных контрактов.

Заключено 99 муниципальных контрактов, в МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области на общую сумму 3487578 руб.10 коп.. в 2015 году в разрезе:

- пункта 1 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключен 1 муниципальный контракт на сумму 6659 руб. 92 коп.;
- пункта 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключен 1 муниципальный контракт на сумму 3379руб. 52 коп.;
- пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключено 92 муниципальных контрактов на сумму 1773744 руб. 07 коп.;
- пункта 8 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключено 5 муниципальных контрактов на сумму 1703794 руб. 59 коп.

Фактически выполненные работы, оказанные услуги и поставленные товары соответствуют оформленным контрактам, локальным сметным расчетам, актам приемки выполненных работ, соответствуют целям осуществления закупки, используются в соответствии с их целевым назначением.

В соответствии с изменениями, внесенными в Закон №44-ФЗ от 04.06.2014 №140-ФЗ, положения статей 18, 22 не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика.

В проверяемом периоде в контрактах меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) услуг были предусмотрены в соответствии с Гражданским кодексом РФ и иными нормативными правовыми актами РФ. Поставка товаров, оказание услуг, произведены в соответствии с условиями заключенных контрактов. Меры ответственности не применялись.

Для проведения проверки были предоставлены в бумажном варианте планы-графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2015 год.

В соответствии с п. 15 ст. 34 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика, т.е. при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, требования частей 4-9, 11,13 ст. 34 Закон №44-ФЗ, заказчиком могут не применяться к контрактам, договорам. В этих случаях контракт (договор) может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

На основании части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ до 1 января 2016 года составление и размещение на официальном сайте планов-графиков осуществляется в соответствии с порядком и формой, утвержденными Приказом № 761/20н с учетом особенностей, определенных Приказом Минэкономразвития РФ № 182/7н от 31.03.2015г. «Об особенностях размещения 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 планов-графиков размещения заказов на 2015 годы».

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2015 год для муниципальных нужд субъекта проверки размещен на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

В соответствии с п.2 приказа Минэкономразвития России и Федерального казначейства № 182/7н от 31.03.2015г. «Об особенностях размещения 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 планов-графиков размещения заказов на 2015год» план-график на 2015 год подлежит размещению на официальном сайте РФ не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов принят Решением Собрании представителей Лузского района Кировской области от 18.12.2014 № 51/371-4 «О бюджете муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», опубликовано в информационном бюллетене органов местного самоуправления Лузского района –19.12.2014 года.

Согласно сведениям официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» план-график размещения заказов для нужд МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области на 2015 год фактически размещен 12.01.2015г., без итоговой суммы .

Размещение плана-графика на официальном сайте по форме, утвержденной приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27.12.2011г. № 761/20н, осуществлялось с нарушением следующих положений:

- в названии «...для нужд ...», правильно «...для обеспечения государственных и муниципальных нужд...»;
- по строке «ОКАТО» должен указываться код Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований (ОКТМО) (ч. 1 п.5 Особенности) в плане - графике указан ОКАТО;
- в столбцах ориентировочная начальная (максимальная) цена контракта должна быть указана в тыс.руб.

За проверяемый период в 2015 году в единую информационную систему в утвержденный план-график было внесено 21 изменение. Планы-графики были размещены на сайте 12.01.2015, 21.01.2015, 22.01.2015, 17.02.2015, 17.02.2015, 26.02.2015, 26.03.2015, 24.04.2015, 12.05.2015, 21.05.2015, 08.06.2015, 18.06.2015, 03.07.2015, 04.09.2015, 15.09.2015, 09.10.2015, 20.10.2015, 12.11.2015, 24.11.2015, 04.12.2015 и последняя версия, размещенная на сайте, опубликована 14.12.2015г .

Последняя версия плана-графика размещена 14.12.2015г. в единой информационной системе Заказчиком с арифметической ошибкой, в итоговой сумме указана итоговая по п. 5 ч.1 ст. 93 и п.8 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ. (Приложение № 5 )

Согласно пояснениям МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области Зарубина А.А. была допущена ошибка.( объяснительная Зарубина А.А.по данному вопросу прилагается к акту)

В ходе плановой проверки были проверены выборочным способом следующие контракты:

Таблица 1

№ п / ц	Контракта	код классификации ЛБО	Извещение	Информация размещена о заключении контракта	Соглашение о расторжении контракта	Информация об исполнении контракта	Отчет
1	Муниципальный контракт на теплоснабжение № 13 от 09.02.2015 на сумму 244900.00 /1185849,30руб. заключенный в соответствии с п.8 ч.1 статьи 93 ФЗ 44	0018 от 04.02.2015	от 03.02.2015 №0340300040815000001	09.02.2015 №3431600284415000001	от 27.05.2015 № б/н 1185849,30 руб.	28.05.2015 Платёжные поручения: №1374 от 25.02.2015 на сумму 726440,23; №2662 от 24.03.2015 на сумму 229172,09; №3902 от 23.04.2015 на сумму 11268,05; №3903 от 23.04.2015 на сумму 133201,12; №4646 от 07.05.2015 на сумму 15609,42 №5005 от 22.05.2015 на сумму 70158,39	28.05.2015 Акт выполненных работ С.Ф №54 от 09.02.2015 №109 от 20.03.2015 №147 от 26.03.2015 №166 от 22.04.2015 №220 от 21.05.2015
2	Муниципальный контракт об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета № 46-21202 от 13.02.2015 на сумму 6496,16 /6659,92 руб. заключенный в соответствии с п.1ч.1 статьи 93 ФЗ 44	921.0702.01 Я0215.242.221 0023 от 13.02.2015	№0340300040815000002 от 07.02.2015г	13.02.2015 № 34316002844 15000002 0001	от 16.10.2015 № б/н изменение суммы контракта на 163,76 руб.	23.10.2015 Платежный документ от 03.03.2015 № 1148 - 811,84 руб.; от 13.03.2015 № 2257 - 811,84 руб.; от 10.04.2015 № 3498 - 811,84 руб.; от 08.05.2015 № 4669 - 844,88 руб.; от 11.06.2015 № 5939 - 844,88 руб.; от 14.07.2015 № 7030 - 844,88 руб.; от 12.08.2015 № 8109 - 844,88 руб.; от 16.09.2015 № 9847 - 681,12 руб.; от 20.10.2015 № 11458 - 163,76 руб.	23.10.2015 с/ф от 13.02.2015 №341-014676/02; от 28.02.2015 №341-043007/02; от 31.03.2015 №341-072268/02; от 30.04.2015 №341-100836/02; от 31.05.2015 №341-127442/02; от30.06.2015 №341-154498/02; от 31.07.2015 №341-178163/02; от 31.08.2015 №341-210631/02; от 31.08.2015 №341-210631/02.

3	Муниципальный контракт №11-В на отпуск питьевой воды от 26.02.2015 на сумму 19040,00 /12999,04 руб. заключенный в соответствии с п.8 ч.1 статьи 93 ФЗ 44	921 0702 01Я0215 244 223.504 0024 от 26.02.2015	№034030004 0815000003 от 20.02.2015	Информация о контракте №34316002844 15 000003 от 26.02.2015	Соглашение о расторжении контракта от 02.12.2015 № б/н изменение суммы контракта 12999,04	03.12.2015 Платежный документ: от 12.03.2015 № 2113 сумма 2631,05 руб.; от 31.03.2015 № 2786 - сумма 1328,55 руб.; от 24.04.2015 № 3912 - сумма 1146,20 руб.; от 29.05.2015 № 5104 - сумма 781,50 руб.; от 01.07.2015 № 6351 - сумма 1042,00 руб.; от 02.09.2015 № 9463 - сумма 850,50 руб.; от 01.10.2015 № 10448 - сумма 1417,50 руб.; от 02.11.2015 № 11691 - сумма 1715,18 руб.; от 30.07.2015 № 7469 - сумма 850,50 руб. от 30.11.2015 № 12872 - сумма 1236,06 руб.;	07.12.2015 с/ф от 27.02.2015 № 89; от 26.03.2015 № 118; от 23.04.2015 № 172; от 27.05.2015 № 238; от 29.06.2015 № 269; от 28.07.2015 № 310; от 27.08.2015 № 333; от 29.09.2015 № 384; от 28.10.2015 № 448; от 26.11.2015 № 487
4	Муниципальный контракт на теплоснабжение №45 от 15.09.2015 на сумму 704040,00/ 283918,79руб. заключенный в соответствии с п.8 ч.1 ст.93 ФЗ 44 По состоянию счета 03921160404 на 15.09.2015 по КБК 921.0702.01Я11403.2 44 223.3022 остаток лимитных БО составлял 968150,70 руб.	921 0702 01Я11403.24 4 223.3022  0077 от 17.09.2015	№034030004 0815000004  от 07.09.2015	Информация о контракте №34316002844 15 000004 от 17.09.2015	Соглашение о расторжении контракта от 27.11.2015 № б/н изменение суммы контракта 283918,79	27.11.2015 Платежный документ: от 09.10.2015 № 10853 - сумма 32872,80 руб.; от 28.10.2015 № 11634 - сумма 89213,60 руб.; от 24.11.2015 № 12733 - сумма 161832,39 руб.	07.12.2015  с/ф от 29.09.2015 № 377;  от 22.10.2015 № 430;  от 23.11.2015 №478.
5	Муниципальный контракт на теплоснабжение №68 от 09.12.2015 на сумму 220012,50 руб. заключенный в соответствии с п.8 ч.1 статьи 93 ФЗ 44	921 0702 01Я11403.24 4 223.3022  00107 от 09.12.2015	№034030004 0815000005  02.12.2015	Информация о контракте №34316002844 15 000005 от 11.12.2015		исполнено 24.12.2015 Платежный документ от 21.12.2015 №13798 сумма 220012,50	отчет 25.12.2015 Акт выполненных работ от 16.12.2015 № 537.
6	Муниципальный контракт на отпуск питьевой воды №70-В от 17.12.2015 на сумму 1014,96руб. заключенный в соответствии с п.8 ч.1 статьи 93 ФЗ 44 По состоянию счета 03921160402 на 15.09.2015 по КБК 921 0702 01Я215.244 223.504 остаток лимитных БО составлял 6040,96 руб.	921 0702 01Я215.244 223.504  00109 от 18.12.2015	№034030004 0815000006  от 11.12.2015г.	Информация о контракте №34316002844 15 000006 от 18.12.2015		исполнении по контракту от 26.12.2015 Платежный документ от 23.12.2015 № 14046 - сумма 1014,96.	отчет 28.12.2015  с/ф от 21.12.2015 № 540

Проведена выборочная проверка своевременности и достоверности отражения учета поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы за проверяемый период. Оплата произведена субъектом проверки в полном объеме.

Аналитический учет расчетов с поставщиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы ведется в журнале операций № 4 по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Счета-фактуры, товарные накладные отражаются в учете по дате поступления товара, выполненной работы, оказанной услуги. Поставленные товары, оказанные услуги, работы своевременно и достоверно отражены в документах учета.

Согласно п. 11 Инструкции предусмотрено, что записи в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций № 4) осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного (сводного) учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного (сводного) учетного документа, как на основании отдельных документов, так и на основании группы однородных документов.

Проверкой первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета (оборотные ведомости) на предмет своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета установлены следующие нарушения:

Муниципальный контракт № 37 от 01.07.2015 на поставку товара (учебники) с ИП Баршиновой Е.И. на сумму 37309,00 руб. заключенный в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 ФЗ 44

Муниципальный контракт № 47 от 22.09.2015 на поставку товара (учебники) с ИП Баршиновой Е.И на сумму 8526,00 руб., заключенный в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 ФЗ 44

Таблица №2

1	Муниципальный контракт № 37 от 01.07.2015 на поставку товара (учебники) с ИП Баршинова Е.И. в соответствии с ч.1 п.5 ст.93 №44-ФЗ закупка у единственного поставщика К контракту приложена спецификация.	Учебник и	0068 16.07.2015	18.06.15	30268,91  7040,09 <u>37309,00</u>	с/ф.№БИ02-00456от 01.07.15г Товарная накладная БИ02-00456 от 01.07.2015. Журнал ордер №4 июль 2015 года Платежное поручение №7322 от 22.07.2015 на 30268,91  Платежное поручение № 7880 от 10.08.2015 года на 7040,09	100%
2	Муниципальный контракт № 47 от 22.09.2015 на поставку товара (учебники) с ИП Баршинова Е.И 8526,00. в соответствии с ч.1 п.5 ст.93 №44-ФЗ закупка у единственного поставщика К контракту приложена спецификация.	Учебник и	0047 01.10.2015		8526,00	Счет Фактура № БИ -02-00705 от 22.09.2015 Товарная накладная № БИ -02-00705 от 22.09.2015  Платежное поручение № 11475 от 26.10.2015на 8526,00 Журнал ордер №4 октябрь 2015	100 %
<p><b>В нарушение пункта 4.3. Контракта №47 от 22.09.2015г., 37 от 01.07.2015 производится путем безналичного перечисления денежных средств на р/счет Поставщика после получения счетов –фактур и накладных с отсрочкой до 30 календарных дней, оплата произведена с нарушением срока по истечении установленных контрактом дней. Аванс не предусматривается.</b></p>							

- в нарушение условий заключенного Контракта оплата выполненных работ Заказчиком произведена по истечении срока, установленного Контрактом 30 дней.

Поставленный товар, оказанные услуги соответствуют целям осуществления закупки.

В проверяемом периоде образовательным учреждением все закупки осуществлены у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в связи с чем обязанность осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций отсутствовала.

Согласно ч. 4 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе (далее – Отчет). В такой Отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области данная обязанность исполнена за 2015 год – 28.03.2016 года,

Фактически выполненные работы, оказанные услуги и поставленные товары соответствуют оформленным контрактам, локальным сметным расчетам, актам приемки выполненных работ, соответствуют целям осуществления закупки, используются в соответствии с их целевым назначением.

2016 год

В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона № 44 – ФЗ и п. 2 совместного приказа Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 31.03.2015 года № 182/7н «Об особенностях размещения 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 планов – графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы», планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов принят Решением Собрании представителей Лузского района Кировской области от 23.12.2014 № 61/441-4 «О бюджете муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», опубликовано

в информационном бюллетене органов местного самоуправления Лузского района – 23.12.2015 года.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд заказчиков на 2016 год МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области опубликован в структурированном виде своевременно (11.01.2016).

Планом-графиком на 2016 год проведение закупок конкурентным способом в электронной форме не запланировано.

За период с января 2016 – по апрель 2016гг. для нужд МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области процедуры размещения заказов путем проведения открытого аукциона, конкурса в электронной форме не проводились.

Осуществление закупок в учреждении проводится не конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) - в соответствии с п. 4, 5, 8 части 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

При сопоставлении данных плана-графика в редакции от 28.03.2016. с данными бюджетной сметы на 18.04.2016г. по соответствующей бюджетной классификации Российской Федерации, расхождений не установлено.

Всего 33 муниципальных контрактов (договоров), заключенных в МОКУ СОШ пгт Лальск Лузского района Кировской области на 18.04.2016 в сумме 3085811 руб.53 коп.. за период с 01.01.2016 по 18.04.2016 в разрезе:

- пункта 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключен 1 муниципальный контракт на сумму 87886руб. 12 коп.;
- пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключено 92 муниципальных контрактов на сумму 679435,руб. 41 коп.;
- пункта 8 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключено 5 муниципальных контрактов на сумму 2318490 руб. 00 коп.

В ходе контрольного мероприятия были проверены следующие контракты:

Муниципальный контракт на теплоснабжение №5-Т от 26.01.2016 на сумму 2301240,00 руб. с ООО «ЛКС» заключенный в соответствии с п.8 ч.1 статьи 93 ФЗ 44

На сайте опубликовано:

- 1) извещение № 0340300040816000001 от 19.01.2016
- 2) информация о заключенном контракте (его изменении) 27.01.2016 на сумму 2301240,00 руб. №34316002844 16 000001

Муниципальный контракт на водоснабжение № 10-В от 28.01.2015 на сумму 17205.00 руб. с ООО «ЛКС» заключенный в соответствии с п.8 ч.1 статьи 93 ФЗ 44

На сайте опубликовано:

- 1) Извещение №0340300040816000002 от 21.01.2016г.
- 2) информация о заключенном контракте (его изменении) 01.02.2016 № 34316002844 16 000002 0001

Муниципальный контракт (машина овоще резательная -протирочная ОМ 350/220) № 16 от 25.03.2016 на сумму 39000,00 руб. с ООО «Цитадель» планировалась закупка запросом котировок ,внесено изменение

в план график 10.03.2016 , что закупка будет проводиться по пункту 4 ч.1 ст.93 №44-ФЗ

Фактически выполненные работы, оказанные услуги и поставленные товары соответствуют оформленным контрактам, локальным сметным расчетам, актам приемки выполненных работ, соответствуют целям осуществления закупки, используются в соответствии с их целевым назначением. Оплата произведена субъектом проверки в полном объеме

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ ИНСПЕКЦИИ:

1. Направить настоящий акт в адрес Учреждения с целью ознакомления и недопущения нарушений Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
2. Контрольному органу разместить акт проверки на Официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок в течение 5 рабочих дней.

Председатель инспекции  
Ведущий специалист сектора бухгалтерского учета,  
отчетности, финансового контроля  
и аудита управления финансами  
Лузского района Кировской области

Н.Б. Горячевская

Члены инспекции:

Ведущий специалист по финансовому контролю  О.Ю. Шахматова

Главный специалист-юрисконсульт  
сектора планирования, анализа  
доходов и юридического контроля

А.С. Дмитриев

Директор МОКУ СОИИ пгт Лальск  
Лузского района Кировской области

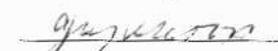
А.А. Зарубин

Акт проверки составлен и распечатан в 2-х экземплярах:

Экз. №1 – Управление финансами Лузского района Кировской области;

Экз. №2 – МОКУ СОИИ пгт Лальск Лузского района Кировской области

Экземпляр №2 акта проверки получил

  
\_\_\_\_\_

должность

Ф.И.О.

 06.06.2016  
\_\_\_\_\_

подпись

дата