**АКТ № 8**

**о результатах плановой проверки**

**соблюдения законодательства и иных нормативных правовых актов**

**Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок**

*муниципального образовательного учреждения*

 *«Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2»*

г. Вытегра 3 августа 2015 года

1. **Общие положения**

*1.1. Тема проверки*

Соблюдение законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

*1.2. Номер и дата приказа о проведении проверки*

Приказ начальника Финансового управления Вытегорского муниципального района № 47-к от 15 июня 2015 года «О проведении проверки соблюдения законодательства в сфере закупок для нужд муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2».

*1.3. Основание для проведения проверки*

Пункт 3 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», решение Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 13 февраля 2014 года № 64 «Об определении Уполномоченных органов на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и на осуществление контроля в сфере закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд» (с последующими изменениями), План проведения проверок соблюдения законодательства в сфере закупок на первое полугодие 2015 года.

*1.4. Цель проверки*

Контроль за соблюдением законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок – для нужд муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2».

*1.5. Фамилии, инициалы и должности должностных лиц, уполномоченных на проведение проверки*

Руководитель инспекции:

- Леонова Надежда Алексеевна – и.о. начальника Управления.

Члены инспекции:

- Тренина Ольга Владимировна – заместитель начальника отдела экономики и планирования;

- Зенкова Юлия Николаевна – консультант отдела экономики и планирования.

*1.6. Проверяемый период*

Проверка проводится за период с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года.

*1.7. Срок проведения проверки*

Дата начала проверки – 22 июня 2015 года.

Дата окончания проверки – 21 июля 2015 года.

*1.8. Метод проведения проверки*

Проверка проведена выборочно.

*1.9. Полное наименование объекта контроля*

Муниципальное образовательное учреждение «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2».

*1.10. Официальное сокращенное наименование объекта контроля*

МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2».

*1.11. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)*

ИНН 3508003945

*1.12. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)*

ОГРН 1023502090259

*1.13. Адрес местонахождения объекта контроля*

162900, Вологодская область, город Вытегра, проспект Советский, дом 21.

*1.14. Руководитель объекта контроля*

Робозерова Маргарита Вячеславовна – директор муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2».

*1.15. Учредители (участники)*

Учредителем муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» и собственником его имущества является Вытегорский муниципальный район.

*1.16. Ведомственная принадлежность и наименование органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя, с указанием адреса и телефона такого органа*

Функции и полномочия учредителя муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» осуществляет Управление образования Вытегорского муниципального района, расположенное по адресу: 162900, Вологодская область, город Вытегра, проспект Ленина, 68, телефон: (81746) 2-14-90, 2-13-39.

Полномочия собственника имущества, закрепленного за муниципальным образовательным учреждением «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» на праве оперативного управления, осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом Вытегорского муниципального района, расположенный по адресу: 162900, Вологодская область, город Вытегра, проспект Ленина, 68, телефон: (81746) 2-12-22.

*1.17. Лицензия на осуществление видов деятельности, наличие которой обязательно*

Лицензия на осуществление образовательной деятельности выдана Департаментом образования Вологодской области, регистрационный номер 6476 от 25 мая 2010 года. Лицензия действительна до 25 мая 2016 года.

1. **Настоящей проверкой установлено следующее:**

Муниципальное образовательное учреждение «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» (далее – МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2»)осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом Управления образования Вытегорского муниципального района от 24 сентября 2012 года № 588.

В ходе проведения плановой проверки были изучены следующие документы и информация, размещенная на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)):

1. Устав муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2».
2. Приказ (распоряжение) о приеме работника на работу от 29 августа 2011 года № 79-К.
3. Приказ (распоряжение) о приеме работника на работу от 24 июня 2008 года № 42.
4. Приказ муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» от 30 августа 2014 года № 118 «О назначении ответственного за осуществление закупок».
5. Удостоверение о повышении квалификации Тайменевой Е.Ю.
6. Приказ муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» от 14 марта 2012 года № 25 «О добавлении ролей пользователей, указываемых в сертификатах ключей ЭЦП, в роли «Заказчика» на электронных торговых площадках».
7. План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков.
8. Реестр закупок, осуществленных без заключения государственных и муниципальных контрактов.
9. План финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год.
10. Государственные договоры (муниципальные контракты), заключенные в проверяемый период, из них:
* 1 муниципальный контракт;
* 20 договоров на закупки малого объема (до 400 тыс. рублей).

*2.1. Исполнение требований, установленных к форме и порядку размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.*

Частью 2 статьи 112 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ) определены правила по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в планах-графиках на 2014 и 2015 годы в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», с учетом Особенностей 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, утвержденных совместным приказом Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 20 сентября 2013 года № 544/18н (далее – Приказ от 20 сентября 2013 года № 544/18н) и в соответствии с Порядком размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов 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, утвержденным совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 года № 761/20н (далее – Приказ от 27 декабря 2011 года № 761/20н).

В соответствии с пунктом 2 Приказа от 20 сентября 2013 года № 544/18н планы-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия решения о бюджете.

В связи с тем, что бюджет Вытегорского муниципального района утвержден решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 25 декабря 2013 года № 44 «О районном бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» план-график размещается на официальном сайте до 25 января 2014 года.

В нарушение статьи 2 Приказа от 20 сентября 2013 года № 544/18н план-график на 2014 год на официальном сайте размещен 27 февраля 2015 года.

Форма плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 год не соответствует требованиям пункта 5 Приказа от 20 сентября 2013 года № 544/18н, а именно:

* в нарушение подпункта 2 «и» пункта 5 Приказа от 20 сентября 2013 года № 544/18н ориентировочная начальная (максимальная) цена контракта указана в рублях;
* в нарушение подпункта 4 пункта 5 Приказа от 20 сентября 2013 года № 544/18н информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона N 44-ФЗ, указана во всех столбцах формы плана-графика в разрезе каждой закупки по каждому коду бюджетной классификации
* в нарушение подпункта 5 пункта 5Приказа от 20 сентября 2013 года № 544/18н после информации о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в столбцах 9 и 13 плана-графика отсутствует итоговая информация о совокупных годовых объемах закупок;
* в нарушение подпункта 7 пункта 5 Приказа от 20 сентября 2013 года № 544/18н в нижнем правом углу плана-графика не указаны фамилия и инициалы, телефон (факс) и (или) адрес электронной почты ответственного за формирование плана-графика.

МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» в течение проверяемого периода 4 раза вносились изменения в план-график. Обоснования вносимых изменений и уточнений указаны в соответствии с пунктом 15 приложения № 2 к Приказу от 27 декабря 2011 года № 761/20н. Последние изменения были внесены 28 ноября 2014 года.

*2.2. Создание контрактной службы, назначение контрактного управляющего.*

В соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ приказом муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» от 30 августа 2014 года № 118 «О назначении ответственного за осуществление закупок» назначен контрактный управляющий (Тайменева Елена Юрьевна – главный бухгалтер МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2»), утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.

В нарушение пункта 3 статьи 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» не разработано Положение о контрактном управляющем.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ контрактный управляющий имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» (регистрационный номер 207), выданное Псковской городской организацией общероссийской общественной организации – Общество «Знание» России.

Статьей 2 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» установлено, что электронная подпись – информация в электронной форме, которая присоединена к другой информации в электронной форме (подписываемой информации) или иным образом связана с такой информацией и которая используется для определения лица, подписывающего информацию.

В соответствии со статьей 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» информация в электронной форме, подписанная простой электронной подписью или неквалифицированной электронной подписью, признается электронным документом, равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью, в случаях, установленных федеральными законами, принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами или соглашением между участниками электронного взаимодействия.

Согласно пункту 1 приказа муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» от 14 марта 2012 года № 25 «О добавлении ролей пользователей, указываемых в сертификатах ключей ЭЦП, в роли «Заказчика» на электронных торговых площадках» право электронной цифровой подписи в соответствии с ролями пользователей предоставлено директору муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» Робозеровой Маргарите Вячеславовне.

В тоже время, в соответствии с разделом 3 должностной инструкции контрактного управляющего обязанности по размещению информации и документов на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)) (далее – официальный сайт) закреплены за Тайменевой Еленой Юрьевной.

Сертификаты открытых ключей электронной цифровой подписи (ЭЦП) на контрактного управляющего Тайменеву Елену Юрьевну не оформлены.

Следовательно, контрактный управляющий, не имея электронных цифровых подписей, предназначенных для использования на официальном сайте, не может в полном объеме выполнять возложенные на него функциональные обязанности.

*2.3. Создание комиссии по осуществлению закупок.*

Приказом муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» от 30 августа 2014 года № 118 создана единая комиссия по осуществлению закупок для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в составе 5 человек:

* председатель комиссии - Хромова Ж.В.
* члены комиссии – Галафеева Л.И., Веселова С.П., Тайменева Е.Ю., Темякова С.И.

 *2.4. Осуществление закупок путем проведения открытого конкурса, аукциона в электронной форме, запроса котировок и предложений.*

В 2014 году МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» заказы путем проведения открытого конкурса, аукциона в электронной форме, запроса котировок и предложений не размещались.

*2.5. Осуществление закупок у единственного поставщика.*

По данным проверки за период с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» осуществлены 21 закупка на общую сумму 1 826 562 руб. 47 коп., в том числе:

* у единственного поставщика на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ – 4 договора на сумму 782 715 рублей 59 коп.;
* у единственного поставщика на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ – 1 договор на сумму 1 043 846 рублей 88 коп.

*2.6. Размещение заказов у субъектов малого предпринимательства*

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

В соответствии с частью 1.1 статьи 30 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при определении объема закупок, предусмотренного частью 1 статьи 30 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки:

1) для обеспечения обороны страны и безопасности государства;

2) услуг по предоставлению кредитов;

3) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Закона;

4) работ в области использования атомной энергии;

5) при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В связи с тем, что в 2014 году МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» закупки осуществлены в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ, необходимый объем закупок у субъектов малого предпринимательства составляет ноль рублей.

Таким образом, МОУ «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» не обязано осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства.

*2.7. Проверка исполнения требований, установленных к ведению реестра закупок.*

В соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетные учреждения, органы государственной власти Российской Федерации, органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, государственные и муниципальные заказчики обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных и муниципальных контрактов.

Под реестром закупок следует понимать документ, содержащий в себе перечень приобретенных товаров (работ, услуг) и оплаченных за счет бюджетных ассигнований.

Реестры закупок, осуществленных без заключения государственных и муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения: краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг; наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг; цена и дата закупки.

В ходе проведения проверки установлено, что за период с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года реестр закупок, осуществленных на сумму, не превышающую предельного размера расчетов наличными деньгами в РФ между юридическими лицами по одной сделке (до 100 тыс. рублей), содержат необходимую информацию и ведутся в соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса РФ.

**3. Заключение**

На основании вышеизложенного инспекция **РЕШИЛА**:

1. Признать по результатам проведения плановой проверки соблюдения законодательства в сфере закупок для нужд муниципального образовательного учреждения «Вытегорская средняя общеобразовательная школа № 2» наличие следующих нарушений:

- части 2 статьи 112 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части соблюдения требований статьи 2, подпунктов 2 «и», 4, 5, 7 пункта 5 совместного приказа Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 20 сентября 2013 года № 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»;

- пункта 3 статьи 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2. Выдать предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов.

Лица, в отношении которых проведена проверка, в течение десяти рабочих дней со дня получения акта о результатах плановой проверки соблюдения законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок вправе представить в Контролирующий орган письменные возражения.

Руководитель инспекции:

И.о. начальника Управления Н.А. Леонова

Члены инспекции:

Заместитель начальника

отдела экономики и планирования О.В. Тренина

Консультант отдела

экономики и планирования Ю.Н. Зенкова