

УТВЕРЖДАЮ

Начальник-главный бухгалтер
МКУ Центр бухгалтерского учета,
планирования и отчетности
учреждений образования МР БР РБ
Е.С. Сидорова
«20» сентября 2024 года



АКТ ПРОВЕРКИ №13

соблюдения требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации муниципальным автономным общеобразовательным учреждением «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебей» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан

В соответствии с планом контрольных мероприятий на 2024 год, приказом МКУ ЦБУ, планирования и отчетности учреждений образования МР БР РБ от 23 августа 2024 года №124 «О проведении контрольных мероприятий в муниципальном автономном общеобразовательном учреждении «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебей» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан» проведена проверка соблюдения требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации по муниципальному автономному общеобразовательному учреждению «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебей» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан.

Наименование субъекта контроля:

муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебей» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан.

Адрес местонахождения субъекта контроля:

Юридический адрес: 452000, Республика Башкортостан, Белебеевский район, г.Белебей, ул. Горохова, д.9.

Фактический адрес: 452000, Республика Башкортостан, Белебеевский район, г.Белебей, ул. Горохова, д.9.

Проверяемый период плановой проверки: с 1 января 2022 года по 31 декабря 2023 года.

Дата начала проведения плановой проверки: 30 августа 2024 года.

Дата окончания проведения плановой проверки: 19 сентября 2024 года.

Вид проверки: документарная, выборочная.

Состав комиссии:

Кадырова Э.З. старший бухгалтер-ревизор – руководитель комиссии,
Филатова Е.В. старший бухгалтер,
Сливинская Л.В. главный специалист по закупкам.

В ходе проверки рассмотрены следующие вопросы:

- соответствие положения о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц,
- соблюдения требования по составлению, утверждению и размещению в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) плана закупок товаров, работ, услуг,

- соблюдения требования по составлению, утверждению и размещению в ЕИС плана закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период от пяти до семи лет.
- своевременность внесения в реестр договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, информации и документов о заключении, изменении, расторжении и исполнении договора,
- своевременность, полнота и достоверность размещения содержащейся информации в ежемесячном отчете о количестве и об общей стоимости заключенных договоров,
- своевременность размещения в ЕИС, полноты и достоверности годового отчета о закупке у субъектов малого и среднего предпринимательства,
- соблюдение иных требований, предусмотренных законодательством о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

В ходе проведения проверки Комиссией были изучены сведения и документы, размещенные в Единой информационной системе в сфере закупок, а также сведения и документы, предоставленные учреждением.

В части соответствия положения о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, выявлено:

Учреждением в проверяемый период приняты следующие документы:

- Положение (№ 1170123016) (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебея» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 2 от 24.03.2020г., размещено в ЕИС 13.07.2021г.,

- Положение (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебея» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 3 от 18.04.2022г., размещено в ЕИС 26.04.2022г.,

- Положения (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебея» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 2 от 15.09.2022г., размещены в ЕИС 15.09.2022г., 16.09.2022г., 27.04.2023г.,

- Положение (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебея» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 1 от 11.05.2023г., размещено в ЕИС 12.05.2023г.,

- Положения (о внесении изменений) о закупке товаров, работ и услуг, утвержденное решением Наблюдательного совета муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Татарская гимназия с отделением искусств г.Белебея» муниципального района Белебеевский район Республики Башкортостан в редакции протокола 2 от 07.08.2023г., размещены в ЕИС 09.08.2023г., 14.08.2023г., 08.09.2023г..

Проект изменений положения о закупке, утвержденный 15.09.2022 года, размещен 27.04.2023г. Нарушение части 1 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ, изменения, вносимые в указанное положение, подлежат обязательному размещению в ЕИС не позднее чем в течение 15 дней со дня утверждения.

В части соблюдения требований по составлению, утверждению и размещению в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) плана закупок товаров, работ, услуг:

Учреждением 28.12.2021г. утвержден план закупок товаров, работ, услуг на 2022 год (№2210553796, размещен в ЕИС 28.12.2021г.).

План закупок товаров, работ, услуг Учреждения соответствует требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 17.09.2012 №932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана».

Учреждением 28.12.2022г. утвержден план закупок товаров, работ, услуг на 2023 год (№2220646313, размещен в ЕИС 28.12.2022г.).

План закупок товаров, работ, услуг Учреждения соответствует требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 17.09.2012 №932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана».

Утвержденные изменения плана закупки товаров, работ, услуг №2220646313 от 16.03.2023г., от 22.03.2023г. размещены с нарушением, позднее, чем через 10 календарных дней после даты утверждения плана или внесения в него изменений. Нарушение в части 2 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ.

В части соблюдения требования по составлению, утверждению и размещению в ЕИС плана закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на период от пяти до семи лет:

Учреждением утверждены планы закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств:

на период с 01.05.2017г. по 01.05.2022г. №2170252045 от 18.12.2017г., размещен в ЕИС 19.12.2017г.,

на период с 15.09.2023г. по 31.12.2028г. №2230701544 от 15.09.2023г., размещен в ЕИС 15.09.2023г.

На период с 02.05.2022г. по 14.09.2023 нет утвержденного плана закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств. Нарушение части 3 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ.

В части соблюдения своевременности внесения в реестр договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, информации и документов о заключении, изменении, расторжении и исполнении договоров. Выявлено следующее:

Нарушение сроков размещения сведений о заключении, об исполнении договоров, указанных в части 2 статьи 4.1 Федерального закона №223-ФЗ; подпункта «в» пункта 10 Правил ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации №1132 от 31.10.2014г.

Договор №50255007154220000030000 от 02.01.2022г. цена договора 228 000,00 рублей срок исполнения завершился 31.12.2022 года, последняя оплата прошла в декабре 2022 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор №50255007154220000020000 от 02.01.2022г. цена договора 557 500,00 рублей срок исполнения завершился 31.12.2022 года, последняя оплата прошла в декабре 2022 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор №50255007154220000010000 от 01.01.2022г. цена договора 1 307 654,95 рублей срок исполнения завершился 31.12.2022 года, последняя оплата прошла в декабре 2022 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор №50255007154220000070000 от 03.06.2022г. цена договора 672 588,00 рублей срок исполнения завершился 17.07.2022 года, последняя оплата прошла в июле 2022 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор №50255007154230000020000 от 01.01.2023г. цена договора 1 481 446,94 рублей срок исполнения завершился 31.12.2023 года, последняя оплата прошла в декабре 2023 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор №50255007154230000030000 от 01.01.2023г. цена договора 228 000,00 рублей срок исполнения завершился 31.12.2023 года, последняя оплата прошла в декабре 2023 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор №50255007154230000010000 от 01.01.2023г. цена договора 377 200,00 рублей срок исполнения завершился 31.12.2023 года, последняя оплата прошла в декабре 2023 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор №502550071542300000130000 от 01.09.2023г. цена договора 143 060,20 рублей срок исполнения завершился 31.12.2023 года, последняя оплата прошла в декабре 2023 года, на сайте в ЕИС не размещены сведения об исполнении договора и договор не переведен в статус «Исполнение завершено».

Договор № 50255007154230000070000 (323 835,05 рублей) заключен 16.03.2023г., размещен на сайте 23.03.2023г. Сведения о заключении договора размещены с нарушением сроков, указанных в части 2 статьи 4.1 Федерального закона №223-ФЗ.

Договор № 502550071542300000100000 (396 900,00 рублей) заключен 01.06.2023г. Сведения об исполнении договора размещены с нарушением сроков, указанных в части 2 статьи 4.1 Федерального закона №223-ФЗ.

Договор № 502550071542300000170000 (100 000,00 рублей) заключен 01.11.2023г. Сведения об исполнении договора размещены с нарушением сроков, указанных в части 2 статьи 4.1 Федерального закона №223-ФЗ.

Договора в статусе «исполнение», по которым сведения об исполнении размещены, нужно перевести в статус «исполнение завершено»:

№50255007154220000040000 от 16.03.2022г.

№50255007154220000060000 от 25.04.2022г.

№50255007154220000050000 от 11.04.2022г.

№50255007154220000080000 от 10.09.2022г.

№50255007154220000090000 от 14.11.2022г.

№502550071542200000100000 от 26.12.2022г.

№50255007154230000090000 от 24.04.2023г.

В части своевременности, полноты и достоверности размещения содержащейся информации в ежемесячном отчете о количестве и об общей стоимости заключенных договоров нарушений не выявлено.

Годовой отчет о закупке товаров, работ, услуг у субъектов малого и среднего предпринимательства. В части своевременности размещения в ЕИС, полноты и достоверности годового отчета о закупке у субъектов малого и среднего предпринимательства нарушений не выявлено.

В ходе проверки были установлены нарушения требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации:

проект изменений положения о закупке, утвержденный 15.09.2022 года, размещен 27.04.2023г. Нарушение части 1 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ, изменения, вносимые в указанное положение, подлежат обязательному размещению в ЕИС не позднее чем в течение 15 дней со дня утверждения;

утвержденные изменения в план закупки товаров, работ, услуг размещены с нарушением, нарушение в части 2 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ;

на период с 02.05.2022г. по 14.09.2023 нет утвержденного плана закупок инновационной, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств. Нарушение части 3 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ;

нарушение сроков размещения сведений об исполнении договора, указанных в части 2 статьи 4.1 Федерального закона №223-ФЗ; подпункта «в» пункта 10 Правил ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации №1132 от 31.10.2014г.

По результатам проверки директору МАОУ «Татарская гимназия г.Белебея РБ» Хабибрахманову Д.Ф. **рекомендовано:**

1. Усилить контроль по соблюдению требований законодательства и иных нормативных актов в сфере закупок.
2. Не допускать нарушений Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации.
3. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности работников, допустивших нарушения, отраженные в акте проверки.
4. Разработать и утвердить мероприятия по дальнейшему недопущению выявленных нарушений с установлением сроков и ответственных исполнителей.
5. Информацию по устранению выявленных нарушений и дальнейших мероприятиях недопущения представить в МКУ ЦБУ, планирования и отчетности учреждений образования МР БР РБ начальнику-главному бухгалтеру Сидоровой Е.С. в срок не позднее 4 октября 2024 года.

При наличии возражений или замечаний Учреждение вправе представить протокол разногласий в течении 5 рабочих дней со дня вручения акта.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах.

Старший бухгалтер-ревизор

Старший бухгалтер


Главный специалист по закупкам

Директор МАОУ «Татарская гимназия г.Белебея РБ»

 Э.З. Кадырова

 Е.В. Филатова

 Л.В. Сливинская

 Д.Ф.Хабибрахманов