



УТВЕРЖДАЮ
Министр образования Став-
ропольского края
Е.Н.Козюра
« 03 » 2021 года

Отчет № 1312/13/26

о проведении плановой камеральной проверки в отношении государственного казенного общеобразовательного учреждения «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 16»

г. Ставрополь

«03» сентября 2021 года

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон 44 - ФЗ), Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Ставропольского края, утвержденного постановлением Правительства Ставропольского края от 31 декабря 2013 года № 539-п, приказом министерства образования Ставропольского края (далее - министерство) от 03 августа 2021 года № 1312-пр «О проведении плановой проверки», в период с 09 августа 2021 года по 23 августа 2021 года, проведена плановая камеральная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении государственного казенного общеобразовательного учреждения «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 16».

Период проверки: с 01 января 2020 года по 31 марта 2021 года.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Цель проверки: установление соответствия деятельности подведомственного заказчика требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

Общие сведения о подведомственном заказчике:

Официальное наименование заказчика: государственное казенное общеобразовательного учреждения «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 16», ИНН 2609018880, КПП 260901001 (далее – заказчик).

Сокращенное наименование: ГКОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 16»

Организационно-правовая форма: казенное учреждение.

Место нахождения: 357321, Ставропольский край, Кировский район, ст. Ставропольская, ул. Советская, № 40.

Проверка производилась главным специалистом отдела ведомственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита министерства Козловым А.М.

Срок проведения плановой камеральной проверки – 15 календарных дней.

Проверка начата 09 августа 2021 года и окончена 23 августа 2021 года.

При проведении выборочной проверки представлены учредительные документы заказчика, копии распорядительных документов о назначении должностных лиц заказчика, информация о заключенных контрактах (договорах).

1. Наличие и правильность оформления правоустанавливающих документов регламентирующие закупочную деятельность заказчика.

В проверяемом периоде от лица заказчика выступала директор – Кондратенко Елена Анатольевна (приказ от 02.12.2019 № 187-лп).

Приказом подведомственного заказчика от 22.04.2019 № 29 ответственным за осуществление закупок –контрактным управляющим назначена Ковалева Нина Викторовна.

2. Проверка соблюдения требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок на 2020 год и 2021-2022 и на 2021 год и 2022 – 2023 финансовые годы планирования, соответствия произведенных закупок подведомственным заказчиком за период с 01 января 2020 года по 31 марта 2021 года с информацией, размещенной в ЕИС.

Проверкой установлено, что заказчиком разработан план-график закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2020 год и 2021 – 2022 годы планирования, который был утвержден 30 декабря 2019 года и размещен в ЕИС 31 декабря 2019 года под уникальным регистрационным номером 202003212000387001.

Проверкой установлено, что заказчиком разработан план-график закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2021 год и 2022 – 2023 годы планирования, который был утвержден 26 декабря 2020 года и размещен в ЕИС 26 декабря 2020 года под уникальным регистрационным номером 202103212000387001.

В соответствии с информацией, размещенной в ЕИС в действующей редакции плана-графика закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2020 год и 2021 – 2022 годы планирования по состоянию на 27 декабря 2019 года под уникальным номером 202003212000387001, совокупный годовой объем закупок (далее - СГОЗ) за 2020 год составил 4 809 972 (Четыре миллиона восемьсот девять тысяч девятьсот семьдесят два) рубля 00 копеек.

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде закупки производились в соответствии с информацией, размещенной в ЕИС в плане-графике закупок на 2020 год и 2021-2022 финансовые годы планирования и действия заказчика соответствовали требованиям ч. 1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.

Согласно информации, представленной заказчиком в проверяемом периоде заключены контракты на основании пунктов 8, 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на общую сумму 1 001 823 (Один миллион одна тысяча восемьсот двадцать три) рубля 30 копеек.

На основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заказчиком в проверяемом периоде осуществлены закупки на общую сумму 1 925 821 (Один миллион девятьсот двадцать пять тысяч восемьсот двадцать один) рубль, 40 копеек.

Фактов осуществления закупок в период с 01.01.2020 по 23.04.2020 на сумму, превышающую 300 000,00 рублей, а с 24.04.2020 на сумму, превышающую 600 000,00 рублей по одной сделке, в ходе проверки не установлено.

На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заказчиком в проверяемом периоде осуществлены закупки на общую сумму 2 039 490 (Два миллиона тридцать девять тысяч четыреста девяносто) рублей 30 копеек.

Фактов осуществления закупок на сумму, превышающую 600 000,00 рублей по одной сделке, в ходе проверки не установлено.

При исполнении государственного контракта от 18 января 2021 № 543059 на сумму 93 900 (Девяносто три тысячи девятьсот) рублей 50 копеек (далее – контракт от 18.01.2021 № 543059) нарушены требования части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, а именно нарушен срок и порядок оплаты заказчиком по контракту.

Пунктом 3.2. контракта от 18.01.2021 № 543059 установлено, что заказчик производит оплату на расчетный счет поставщика в течение 15 банковских дней после получения товара и выставления товарной накладной.

Во исполнение условий контракта от 18.01.2021 № 543059 заказчиком подписана товарная накладная № 4 от 21.01.2021, поставщиком предоставлена счет-фактура на оплату № 4 от 21.01.2021 на сумму 10 444 рублей 60 копеек, при этом оплата произведена заказчиком платежным поручением № 44 от 18 января 2021 г., списание денежных средств по которому произведено 19 февраля 2021 г., позднее 15 банковский дней.

3. Проверка действий подведомственного заказчика при размещении информации о заключении, изменении, исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) в ЕИС.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ заказчик направляет информацию о заключении, изменении, расторжении, исполнении (в том числе информацию об оплате контракта), а также документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в течение 5 рабочих дней с даты заключения, изменения, расторжения, исполнения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

На основании части 6 статьи 103 Закона № 44-ФЗ Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» утверждены Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (далее – Правила).

Пунктом 12 указанных Правил установлен аналогичный срок для направления информации об исполнении контракта, а также документов о приемке.

По итогам выборочной проверки деятельности заказчика в части соблюдения установленных сроков направления сведений о заключении, об изменении, исполнении контрактов установлено, что заказчиком информация о заключении, об исполнении контрактов направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Федеральное казначейство) с нарушением срока, установленного для направления указанной информации.

№ п/п	Номер реестровой записи, №, дата контракта	Информация о не направлении, несвоевременном направлении сведений об исполнении контрактов в реестр контрактов
1	2260901888020000005 № 367 от 16.12.2020	1. Информация об исполнении контракта – акт об оказании услуг №3623/5241/367 от 18.12.2020 направлен в реестр контрактов 18.12.2020.
2	2260901888020000003 № 9 К от 28.01.2020	1. Информация об исполнении контракта – универсальные передаточные документы от 31.01.2020 № 657/7, от 28.02.2020 № 1533/7, от 31.03.2020 № 2003/7, от 30.04.2020 № 2897/7, от 30.10.2020 № 6777/7, от 14.12.2020 № 9121/7 направлены в реестр контрактов 31.12.2020. 2. Информация об исполнении контракта – платежные поручения от 20.02.2020 № 71, от 12.03.2020 № 105, от 19.03.2020 № 129, от 20.04.2020 № 184, от

		<p>29.04.2020 № 192, от 21.05.2020 № 210, от 08.06.2020 № 225, от 08.06.2020 № 224, направлены в реестр контрактов 31.12.2020.</p> <p>3. Информация о расторжении контракта соглашение о расторжении контракта от 30.12.2020 направлено в реестр контрактов 26.01.2021.</p>
3	<p>2260901888020000004 № 501436 от 26.02.2020</p>	<p>1. Информация об исполнении контракта – акты приема-передачи от 31.01.2020 № 232/21, от 29.02.2020 № 787/21, от 31.03.2020 № 1526/21, от 31.05.2020 № 2303/21, от 30.06.2020 № 2785/21, от 31.07.2020 № 3180/21, от 31.08.2021 № 3726/21, от 30.09.2020 № 4507/21, от 31.10.2020 № 4801/21, от 30.04.2020 № 1706/21, направлены в реестр контрактов 30.12.2020.</p> <p>2. Информация об исполнении контракта платежные поручения от 05.03.2020 № 89, от 19.03.2020 № 127, от 25.03.2020 № 147, от 20.04.2020 № 185, от 17.06.2020 № 245, от 21.07.2020 № 269, от 19.08.2020 № 305, от 21.09.2020 № 339,340,341, от 26.10.2020 № 422, от 19.11.2020 № 493, от 19.11.2020 № 495, от 19.11.2020 № 494, от 23.12.2020 № 603, от 23.12.2020 № 602, от 23.12.2020 № 604 направлены в реестр контрактов 30 и 31 декабря 2020 года.</p> <p>3. Информация об исполнении контракта акты приема-передачи от 30.11.2020 № 5268/21, от 31.12.2020 № 6136/21 не направлены в реестр контрактов.</p> <p>4. Информация об исполнении контракта платежные поручения от 20.03.2020 № 133, от 10.11.2020 № 464 не направлены в реестр контрактов.</p>
4	<p>2260901888021000005 № 501436 от 25.02.2021</p>	<p>1. Информация об исполнении контракта – акты о приема-передачи: от 31.01.2021 № 80/21, от 28.02.2021 № 672/21, от 31.03.2021 № 1465/21 не направлены в реестр контрактов.</p> <p>2. Информация об исполнении контракта – платежные поручения от 05.03.2021 № 87, от 24.03.2021 № 132 не направлены в реестр контрактов.</p>
5	<p>2260901888021000001 № 9 К от 27.01.2021</p>	<p>1. Информация об исполнении контракта – универсальные передаточные документы от 29.01.2021 № 6807, от 26.02.2021 № 20/3, от 31.03.2021 № 454/3, не направлены в реестр контрактов.</p> <p>2. Информация об исполнении контракта – платежные поручения от 19.02.2021 № 58, от 25.02.2021 № 71, от 18.03.2021 № 104, от 24.03.2021 № 134 не направлены в реестр контрактов.</p>
6	<p>2260901888021000002 № 367 от 09.02.2021</p>	<p>1. Информация об исполнении контракта – акты об оказании услуг от 31.01.2021 № 3623/113/367, от 28.02.2021 № 3623/369/367, от 31.03.2021 № 3623/729/367, не направлены в реестр контрактов.</p> <p>2. Информация об исполнении контракта – платежные поручения от 18.02.2021 № 46, от 25.02.2021 № 72, от 23.03.2021 № 124, от 24.03.2021 № 131 не направлены в реестр контрактов.</p>

Выводы:

При проведении плановой камеральной проверкой соблюдения заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд установлены нарушения требований ч. 1 ст. 94, ч. 3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ.

Начальник отдела ведомственного
финансового контроля и внутреннего
финансового аудита министерства



И.А.Кильпа

Главный специалист отдела ведомственного
финансового контроля и внутреннего
финансового аудита министерства



А.М.Козлов