

**АКТ № 10**  
**выездной проверки (ревизии)**

Муниципальное общеобразовательное учреждение Яковцевская основная общеобразовательная школа (МОУ Яковцевская ООШ)  
(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

п. Борисоглебский  
(место составления)

"03" декабря 2018 года  
(дата)

Выездная проверка (ревизия) проведена на основании приказа начальника управления финансов администрации Борисоглебского муниципального района от 19.11.2018 № 26 в соответствии с Планом контрольных мероприятий.

Тема выездной проверки (ревизии): Соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов Борисоглебского муниципального района о контрактной системе в сфере закупок.

Проверяемый период: 2017 год

Выездная проверка (ревизия) проведена:  
Консультантом Управления финансов Семилетовой Н.К.  
(должности, фамилии, инициалы)

Срок проведения выездной проверки (ревизии), не включая периоды ее приостановления, составил 7 рабочих дней с 23.11.2018 по 30.11.2018.

Общие сведения об объекте контроля: Свидетельством серии 76 № 003016979 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Ярославской области подтверждена постановка на учет муниципального общеобразовательного учреждения Яковцевская основная общеобразовательная школа в налоговом органе и присвоение ИНН 7614003408.

Территориальным органом федеральной службы государственной статистики по Ярославской области муниципальному общеобразовательному учреждению Яковцевская основная общеобразовательная школа присвоены следующие коды: ОКПО – 21716056, ОКАТО – 78206865001, ОКТМО – 78606422, ОКФС – 14, ОКОПФ – 75403, ОКВЭД-85.13,85.11

Полное наименование юридического лица: муниципальное общеобразовательное учреждение Яковцевская основная общеобразовательная школа.

Официальное сокращённое наименование: МОУ Яковцевкая ООШ.

Юридический адрес: 152172, Ярославская область, Борисоглебский район, д. Яковцево, ул. Елисеевская, д.1.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

Основной государственный регистрационный номер: 1027601072113.

Образовательное учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые для учета операций по исполнению доходов и расходов бюджета, печать со своим наименованием, штампы, бланки.

Муниципальное общеобразовательное учреждение Яковцевская основная общеобразовательная школа осуществляет свою деятельность на основании лицензии на право проведения образовательной деятельности № 76ЛО2 № 0001075 от 25.05.2016 года. Срок действия лицензии - бессрочно.

Директор МОУ Яковцевская ООШ Жарова Любовь Алексеевна (Копия Приказа Отдела образования и воспитания Администрации Борисоглебского муниципального района)

района № 24/02-01 от 18.05.2009 г.)

Ведение бухгалтерского обслуживания муниципального общеобразовательного учреждения Яковцевской основной общеобразовательной школы осуществляется муниципальным бюджетным учреждением «Центр обеспечения функционирования муниципальных образовательных учреждений Борисоглебского муниципального района Ярославской области» на основании договора «О бухгалтерском обслуживании МОУ Яковцевская ООШ от 10.01.2012г., и дополнительного соглашения №3 от 11.01.2015 заключенных между сторонами.

В ходе проведения проверки были проверены планы-графики, гражданско-правовые договора, учредительные регистрационные, бухгалтерские, отчетные и закупочные документы. Проверена достоверность объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг по заключенным контрактам (договорам).

В соответствии с Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 28.05.2018 № п-0579 «Об утверждении Порядка осуществления Управлением финансов администрации Борисоглебского муниципального района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» была проведена плановая проверка в два этапа:

1. Этап проверки предусматривал рассмотрение документов по проведенным процедурам и их исполнению.

2. Этап проверки предусматривал рассмотрение документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур.

Первый этап проверки показал, что функции на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) возложены на уполномоченный орган – Отдел муниципального заказа Администрации Борисоглебского муниципального района в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, а также соблюдается единый порядок размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, установленный Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 01.04.2014 № п-0332 «Об утверждении Порядка взаимодействия Уполномоченного органа на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) с Заказчиком Борисоглебского муниципального района».

Постановлением Администрации Борисоглебского муниципального района Ярославской области от 10.02.2017 № п-0167 «О составе Единой комиссии» создана единая комиссия по осуществлению функций в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков Борисоглебского муниципального района. Единая комиссия состоит из 5 (пяти) человек, что соответствует, ч.3 ст.39 Закона № 44-ФЗ. В состав комиссии включены лица, прошедшие курсы повышения квалификации.

Приказом МОУ Яковцевская ООШ «О назначении контрактного управляющего» от 10.01.2018 № 2/1 обязанности возложены на директора школы Жарову Любовь Алексеевну.

Должностная инструкция контрактного управляющего утверждена 11.01.2014г. Удостоверение о повышении квалификации - регистрационный номер 28472 от 19.02.2017г.

Контрактный управляющий проходил повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками», в объеме 120 часов, что соответствует ч.6 ст.38 ФЗ-44 от 05.04.2013 г.

Бюджет Борисоглебского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 -2019 год принят Решением Собрании представителей Борисоглебского муниципального района Ярославской области 22.12.2016 №205.

Согласно Постановлением Правительства №1043 от 21.11.2013 г. (с изменениями от 29.10.2014, 25.01.2017 г.) планы закупок утверждаются в течение 10 рабочих дней и в течение 3 дней со дня его утверждения подлежат размещению в единой информационной системе в сфере закупок

бюджетными учреждениями, созданными субъектом РФ (муниципальным образованием), за исключением закупок, осуществляемых в соответствии с частями 2 и 6 статьи 15 Федерального закона - после утверждения планов финансово-хозяйственной

деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности утвержден 09.01.2017 г., план закупок утверждён 18.01.2017 г., и размещён в единой информационной системе без нарушений установленного срока.

Порядок размещения в ЕИС плана – графика на 2017 год изменился. Согласно части 10 статьи 21 Закона о контрактной системе план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятия и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Частью 15 статьи 21 Закона о контрактной системе утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

В соответствии с информацией из ЕИС план-график закупок на 2017 год утвержден 18.01.2017 и размещён в единой информационной системе 18.01.2017 г. что не нарушает положения частей 10 и 15 статьи 21 Закона о контрактной системе.

Согласно плана графика на 2017 год ,совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2017 год с изменениями на 25.12.2017 составляет 2057964,18 руб.

Частью 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено, что заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы – графики в соответствии с частью 3 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ. Закупки, не предусмотренные планами – графиками, не могут быть осуществлены. Нарушений вышеуказанной части статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ не выявлено.

За 2017 год конкурентные процедуры не проводились.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций размещается на сайте «zakupki.gov.ru» до 1 апреля года, следующего за отчетным годом.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год на сайте «zakupki.gov.ru» опубликован 22.02.2018 года.

Проверено заключение и исполнение гражданско-правовых договоров, без проведения процедур. В 2017 году субъектом контроля заключались контракты с единственным поставщиком на основании п.4,5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ о контрактной системе.

В результате рассмотрения документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур (2 этап) нарушений не выявлено.

**По результатам проведенной проверки сделаны следующие выводы:**

В результате рассмотрения документов по проведенным процедурам и их исполнению (1 этап) нарушений не выявлено.

В результате рассмотрения документов по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения процедур (2 этап) нарушений не выявлено.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки (ревизии) в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

Руководитель  
проверочной (ревизионной) группы

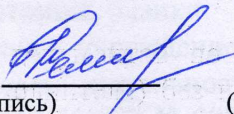
Консультант

Управления финансов 03.12.2018

(должность)

(дата)

(подпись)



Семилетова Н.К.

(инициалы, фамилия)

03.12.2018г. [подпись] / [подпись] директор

дата, представитель объекта контроля (должность, Ф.И.О.), подпись.