

АКТ № 40/19-09

**Камеральной проверки Муниципального бюджетного общеобразовательного
учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 6»
(МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №6»)**

(метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее - контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - объект контроля), объекта встречной проверки)

141300, Московская область,
г. Сергиев Посад, проспект
Красной Армии 169, каб.401

место составления

«09» марта 2023г.

Контрольное мероприятие проведено на основании Решения о назначении контрольного мероприятия от 01.02.2023 № 20/19-09 (далее – Решение о назначении контрольного мероприятия), результата анализа данных, содержащихся в информационных системах

(наименование и реквизиты приказа (распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 (далее - федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения федеральных нужд (нужд соответствующего субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд).

Проверяемый период: 2022 год.

Контрольное мероприятие проведено должностными лицами, уполномоченными на осуществление контрольной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии распоряжением «О внесении изменений в перечень должностных лиц, уполномоченных на осуществление контрольной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденный распоряжением главы Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 08.02.2021 №11-РГ», утвержденным главой Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 22.03.2022 № 64-РГ (далее - Распоряжение от 22.03.2022 № 64-РГ) в составе: Горшкова Д.Ю. – начальник отдела контроля муниципальных финансов и сферы закупок администрации Сергиево-Посадского городского округа (далее – отдел контроля),

Тюкина И.А. – главный специалист отдела контроля, Денисова Е.С. – старший эксперт отдела контроля, Зайцева Е.В. – эксперт отдела контроля.

(проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом), (указываются должности, фамилии, инициалы лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению в отношении данных информационных систем, путем анализа и оценки полученной из них информации на предмет соблюдения предусмотренных 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 № 44-ФЗ) требований к исполнению контрактов со следующими реестровыми номерами:

333568-21; 042210-22.

Сроки проведения контрольных действий: с 06.02.2023 по 17.02.2023.

Контрольные действия проводились должностными лицами, уполномоченными на осуществление контрольной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии с Распоряжением от 22.03.2022 № 64-РГ в составе: Горшкова Диана Юрьевна - начальник отдела контроля, Тюкина Ирина Анатольевна – главный специалист отдела контроля, Денисова Евгения Сергеевна – старший эксперт отдела контроля, Зайцева Елена Владимировна – эксперт отдела контроля.

(экспертизы, контрольные действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального стандарта № 1235, с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии)) о лицах (лице), их проводивших(ого))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 11 рабочих дней: с 03.02.2023 года по 17.02.2023 года **(10 рабочих дней со дня получения от объекта контроля в полном объеме информации, документов и материалов, представленных по запросу органа контроля: с 06.02.2023 по 17.02.2023).**

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 6» (МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 6»).
ИНН: 5042068271, ОГРН: 1035008354193.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса: 463E8242.

Наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии): учреждение находится в ведении управления образования администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области (далее – Управление образования): 141300, Московская область, г. Сергиев Посад, проспект Красной Армии, д.203 в; тел. 8(496) 547-38-00.

Сведения об учредителях (участниках): функции и полномочия учредителя, а также права собственника имущества, закрепленного за объектом контроля, осуществляет администрация Сергиево-Посадского городского округа Московской области (далее – Учредитель).

Перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде): лицевой счет (далее - л/сч) 20000001500, 21000001500, корреспондентский счет (единный казначейский

счет) 40102810845370000004, счет 03234643467280004800, БИК банка 044525987, ГУ Банка России по ЦФО//УФК по Московской области г. Москва.

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период: Самаркина Инна Алексеевна, Баранова Анастасия Владимировна.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

В ходе проведения контрольного мероприятия, изучен перечень основных вопросов, изложенных в Решении о назначении контрольного мероприятия.

При изложении в акте результатов контрольного мероприятия обеспечены объективность, обоснованность, системность, доступность и лаконичность; четкость формулировок описания содержания выявленных нарушений; логическая и хронологическая последовательность излагаемого материала в рамках каждого проверяемого вопроса; изложение фактических данных проводилось на основе документов (информации, сведений), изученных уполномоченными на проведение контрольного мероприятия должностными лицами, при наличии исчерпывающих ссылок на них.

Текст акта не содержит информацию, не имеющую отношения к теме контрольного мероприятия и не соответствующую проверяемому периоду; выводов, сведений и информации, не подтвержденных доказательствами; морально-этическую оценку действий должностных лиц и сотрудников объекта контроля.

Результаты контрольного мероприятия излагаются последовательно в соответствии с вопросами, указанными в Решении о назначении контрольного мероприятия, в объеме, необходимом для формирования выводов по результатам проведения контрольного мероприятия.

Ответственное должностное лицо объекта контроля:

директор МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 6» Самаркина Инна Алексеевна (приказ управления образования от 16.08.2021 № 169к, от 01.09.2022 № 202к).

Контрактный управляющий – Баранова Анастасия Владимировна: приказ директора о приеме на работу от 01.09.2020 № 55-К; п.3.28 должностной инструкции заместителя директора по административно-хозяйственной части (АХЧ), утвержденной приказом директора от 05.09.2019 № 135; Диплом о профессиональной подготовке от 24.02.2022 № 000000127667.

Факты, установленные в ходе контрольного мероприятия:

ч.13.1 ст.34 Закона №44-ФЗ	- нарушен срок оплаты поставленного товара (выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта), предусмотренный контрактом, по следующим реестровым номерам контрактов: 333568-21 – платежное поручение № 145 от 08.04.2022 на сумму 718 484,36 руб. (плановый срок оплаты: 15.03.2022); 042210-22 - платежное поручение № 201 от 08.04.2022 на сумму 148 676,00 руб. (плановый срок оплаты: 06.04.2022).
п.10 ч.2 ст.103, ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ	- информация об исполнении контракта по реестровому номеру 3504206827122000001 размещена в реестре контрактов ЕИС своевременно: платежное поручение № 145 от 08.04.2022, размещено 12.04.2022.

(описание с учетом требований пунктов 50 - 52 федерального стандарта № 1235 проведенной работы, ответственных должностных лиц объекта контроля, а также иные факты, установленные в ходе контрольного мероприятия)

В рамках проверки соблюдения предусмотренных Законом № 44-ФЗ требований к исполнению контракта в отношении контрактов со следующими реестровыми номерами:

- 333568-21;

- 042210-22,

документы (материалы) были изучены с использованием сведений Единой информационной системы в сфере закупок (далее - ЕИС), исчерпывающая ссылка на ресурс в информационно-телекоммуникационной сети Интернет:

<https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/document-info.html?reestrNumber=3504206827122000001>;

портала исполнения контрактов Единой автоматизированной системы управления закупками Московской области (далее – ПИК ЕАСУЗ), исчерпывающая ссылка на ресурс в информационно-телекоммуникационной сети Интернет:

<https://pik.mosreg.ru/client/#!/contractExecution/contracts/FL44>;

системы электронного взаимодействия контрольных органов Московской области GKUMO, исчерпывающая ссылка на ресурс в информационно-телекоммуникационной сети Интернет: http://gkumo.ru/app-pik/tables/pr_num4/.

Реестровые №№ контрактов:

ЕАСУЗ 333568-21 / ЕИС 3504206827122000001;

ЕАСУЗ 042210-22:

Контракт			оплата произведена, но не в срок		
№ ЕАСУЗ	Предмет	Номер	кол-во	сумма	дней
333568-21	Поставка учебной литературы "Просвещение"	333568-21	1	718 484,36	28,0
042210-22	Выполнение работ по очистке кровли от снега, удаление наледи с кровли здания.	042210-22	1	148 676,00	7,0

ч.13.1 ст.34
Закона №44-ФЗ

- нарушен срок оплаты поставленного товара (выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта), предусмотренный контрактом, по следующим реестровым номерам контрактов:

333568-21 – платежное поручение № 145 от 08.04.2022 на сумму 718 484,36 руб. (плановый срок оплаты: 15.03.2022);

042210-22 - платежное поручение № 201 от 08.04.2022 на сумму 148 676,00 руб. (плановый срок оплаты: 06.04.2022):

Сведения об обязательстве

Наименование: Оплата (Поставка учебной литературы "Просвещение") (Универсальный передаточный документ (СЧФДОП), формат УПД, утвержденный приказом ФНС России № 000001895 от 16.02.2022 (МСК))

Обязательство, предшествующее оплате: Поставка учебной литературы "Просвещение"

Тип обязательства: Оплата по исполнению

Ответственная сторона: Заказчик

Сумма к оплате, руб. (план): 718 484.36

Срок (план): 15.03.2022 (МСК)

Документ предшественник: Универсальный передаточный документ (СЧФДОП), формат УПД, утвержденный приказом ФНС России от 16.02.2022 (МСК)

Дата оплаты (факт): 08.04.2022 (МСК)

Оплачено, руб. (факт): 718 484.36

Статус соблюдения сроков: Исполнено с нарушением срока

Сведения об обязательстве

Наименование: Выполнение работ по очистке кровли от снега, удаление наледи с кровли здания. (Акт о выполнении работ (оказании услуг), унифицированный формат, приказ ФНС России от 30.11.2015 г. № ММВ-7-10/552@ № 042210-22 от 28.03.2022 (МСК))

Обязательство, предшествующее оплате: Выполнение работ по очистке кровли от снега, удаление наледи с кровли здания.

Тип обязательства: Оплата по исполнению

Ответственная сторона: Заказчик

Сумма к оплате, руб. (план): 148 676.00

Срок (план): 06.04.2022 (МСК)

Документ предшественник: Акт о выполнении работ (оказании услуг), унифицированный формат, приказ ФНС России от 30.11.2015 г. № ММВ-7-10/552@ от 28.03.2022 (МСК)

Дата оплаты (факт): 08.04.2022 (МСК)

Оплачено, руб. (факт): 148 676.00

Статус соблюдения сроков: Исполнено с нарушением срока

п.10 ч.2 ст.103,
ч.3 ст.103
Закона №44-ФЗ

- информация об исполнении контракта по реестровому номеру 3504206827122000001 размещена в реестре контрактов ЕИС своевременно:
платежное поручение № 145 от 08.04.2022, размещено 12.04.2022:

Информация об исполнении (о расторжении) контракта



Информация об исполнении №1 по контракту №35042068271 22 000001 0003 от 12.04.2022

Размещено
12.04.2022 11:48 (МСК)

Редакция
Действующая

Этап контракта
31.12.2022

Прикрепленные файлы

Универсальный п... № 35042068271220000010004

Платежное поруч... № 35042068271220000010005

Универсальный п... № 35042068271220000010006

(информация с учетом требований, установленных пунктом 52 федерального стандарта №1235, о наличии (отсутствии) выявленных нарушений по каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов (материалов), на основании которых сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей, пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления бюджетных средств, которые нарушены)

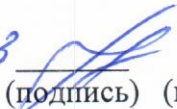
Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Приложение: копии электронных документов представлены объектом контроля на цифровых носителях, обеспечивающих сохранность и неизменность содержащейся на них информации, дополнительное заверение таких документов не требуется, вместе с тем использовались копии электронных документов, размещенных в государственных информационных системах, заверение таких документов также не требуется.

(документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного мероприятия, в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения, в соответствии с пунктами 53, 54 федерального стандарта № 1235)

Уполномоченные на осуществление контрольной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю должностные лица:


Начальник отдела контроля муниципальных финансов и сферы закупок администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области
(должность)

09.03.23  Д.Ю. Горшкова
(дата) (подпись) (инициалы и фамилия)


Главный специалист отдела контроля муниципальных финансов и сферы закупок администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области
(должность)

09.03.23  И.А. Тюкина
(дата) (подпись) (инициалы и фамилия)

Старший эксперт отдела контроля муниципальных финансов и сферы закупок администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области
(должность)

09.03.23  Е.С. Денисова
(дата) (подпись) (инициалы и фамилия)

Эксперт отдела контроля муниципальных финансов и сферы закупок администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области
(должность)

09.03.23  Е.В. Зайцева
(дата) (подпись) (инициалы и фамилия)