**аКТ № 12**

**по результатам проведения плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2014 году муниципальным общеобразовательным учреждением лицеем «Политэк»**

**20 марта 2014 года г. Волгодонск**

На основании уведомления Финансового управления города Волгодонска от 10.02.2014 №119-01/15 начальником отдела финансового контроля Финансового управления города Волгодонска Петраковой Е.Н., главным специалистом отдела финансового контроля Фомичевой М.А., ведущим специалистом отдела финансового контроля Тимофеевой О.В., старшим инспектором отдела финансового контроля Григорян О.А. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2014 году муниципальным общеобразовательным учреждением лицеем «Политэк».

Основание проведения проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации, ч. 8[ст.](consultantplus://offline/ref=A26921E2D45978ECF37591FC7473823ECEDE0866D652FEB1F466263CCFAA9F48064ABEDCy6q5I)99 Федерального [закон](consultantplus://offline/ref=BE703185AB8FE8888D8F122BF6006DDE481BF19960AEB99B5DFC61EE02N8W3I)а 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), пункт 1.3.1. плана контрольной деятельности Финансового управления города Волгодонска по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2014 год.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Объект проверки: муниципальное общеобразовательное учреждение лицей «Политэк»(далее – Учреждение).

Проверяемый период: истекший период 2014 года.

Сроки проведения проверки: с 17.02.2014 года по 08.04.2014 года.

В проверяемом периоде право первой подписи имела директор Т.А.Самсонюк.

Приказом от 05.02.2014 №42 «Об утверждении состава контрактной службы на 2014 год» утверждены Положение и регламент работы контрактной службы и определен состав контрактной службы:

- заместитель директора по АХЧ Л.А.Пластинина;

- бухгалтер Н.А.Кофанова;

- экономист Я.А.Сивоплясова.

*Копия приказа от 05.02.2014 № 42 прилагается.*

*Приложение №1 ( на4л.)*

**ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО**

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов объем закупок на 2014 год составляет 16300,96 тыс. рублей.

*Копия плана финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов прилагается.*

*Приложение №2 (на 6л.)*

На момент проведения проверки по итогам проведения процедур размещения заказов с применением положений Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 94-ФЗ) заключено договоров на сумму 8708,3 тыс. рублей со сроком исполнения в 2014 году, с применением положений Закона № 44-ФЗ заключено договоров на сумму 145,4 тыс. рублей

*Копия реестра заключенных контрактов прилагается.*

*Приложение № 3 (на 2л.)*

***Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков установлено следующее.***

Для проведения проверки были предоставлены: в бумажном варианте последняя редакция плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2013 год от 26.12.2013,на официальном сайте Российской Федерации для размещения заказов [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – официальный сайт)последняя редакция плана-графика на 2013 год размещена 18.12.2013(далее План-график на 2013 год),и план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2014 год от 25.02.2014(далее План-график на 2014 год), размещенного 26.02.2014.

В ходе проверки планируемых заказов на 2014 год, размещение которых произведено в 2013 году согласно Плану-графику на 2013 год установлено, что размещение заказов на предоставление электрической энергии, поставку тепловой энергии и теплоносителя, предоставление услуг на отпуск воды, прием сточных вод, предоставление услуг пользования телефонной связью, предоставление услуг междугородной/международной связи, выполнение работ по техническому обслуживанию, ремонту и периодическому освидетельствованию установок автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения о пожаре, изготовление и поставка бланков аттестатов о среднем и общем основном образовании и приложений к ним в Плане-графике на 2013 год на момент заключения договоров отсутствует.

При изменении условий закупок не вносились изменения в План-график на 2013 год, а именно:

- пункт 41 «Техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре, системы мониторинга автоматической установки пожарной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре, через сеть передачи информации радиосигналом на пульт централизованного наблюдения (ПЦН) – ОКО, установленных в зданиях муниципальных учреждений, подведомственных Управлению образования г.Волгодонска» - предмет закупки, указанный в Плане-графике на 2013 год, не соответствует предмету договора «Техническое обслуживание системы мониторинга (радиопередающего беспроводного устройства ОКО посредством вывода информации радиосигналом на пульт централизованного наблюдения (далее ПЦН) центр управления силами «01» (далее – ЦУС «01») Государственного учреждения «1 отряд ФПС по Ростовской области»;

- цены заключенных контрактов по итогам открытых аукционов в электронной форме на «Поставку продуктов питания на 2014 г» и на «Техническое обслуживание системы мониторинга (радиопередающего беспроводного устройства ОКО посредством вывода информации радиосигналом на пульт централизованного наблюдения (далее ПЦН) центр управления силами «01» (далее – ЦУС «01») Государственного учреждения «1 отряд ФПС по Ростовской области» увеличены более чем на 10% от ориентировочных начальных (максимальных) цен контрактов, включенных План-график на 2013 год;

- пункт 43 «Мясо и мясопродукты» согласно Плану-графику на 2013год способом закупки является открытый аукцион в электронной форме, после того как аукцион не состоялся Заказчиком был размещен запрос котировок, соответствующие изменения способа закупки в План-график на 2013г внесены не были.

Следовательно, в **нарушение положений Приказа Минэкономразвития РФ № 761, Федерального Казначейства РФ № 20н** от 27.12.2011 «Об утверждении порядка 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» (далее - Приказ № 761/20н) **изменения в План-график на 2013 год в установленные сроки внесены не были и на** официальном сайте **не размещены.**

В данных действиях Заказчика содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.30. КоАП РФ.

*Копия Плана-графика на 2013 год прилагается.*

*Приложение № 4 (на 6л.)*

На основании части 2 статьи 112 Закона №44-ФЗ **до 1 января 2015 года составление и размещение** на официальном сайте **планов-графиков осуществляется в соответствии с порядком и формой, утвержденными Приказом № 761/20н с учетом особенностей, определенных Приказом Минэкономразвития РФ № 544, Федерального Казначейства РФ № 18н от 20.09.2013** «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» (далее – Приказ № 544/18н).

План-график на 2014 год размещен на официальном сайте без учета особенностей, определенных Приказом № 544/18н.

*Копия Плана-графика на 2014 год прилагается.*

*Приложение № 5 (на 8л.)*

Определение цены по договорам, заключенным по п.14. ч.2 ст.55 Закона № 94-ФЗ в 2013 году со сроком исполнения в 2014 году проводилось согласно выделенным лимитам бюджетных обязательств на 2014 год, на основании коммерческих предложений, предоставленных потенциальными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по запросу Заказчика, и на основании цен по ранее заключенным договорам. Экономистом Учреждения Я.А.Сивоплясовой формировалась служебная записка о проведенных маркетинговых исследованиях рынка.

Начальная (максимальная) цена контракта (договора) по заказам, включаемым в План-график на 2014 год, формировалась с учетом лимитов бюджетных обязательств на 2014 год и цен по заключенным в 2013году договорам.

На момент проведения проверки в 2014 году МОУ лицей «Политэк» на основании п.5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заключено 4 контракта с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями):

договор №48 от 03.02.2014 с ООО «Югтеплопроект» на сумму 98000,00 руб.;

договор №50 от 26.02.2014 с ИП Панковым Д.И. на сумму 24409,00руб.;

договор №51 от 21.02.2014 с ФАУ «ФЦЦС» на сумму20000,00 руб.;

договор №56 от 11.02.2014 с ИП Саункиным Н.Н. на сумму 3000,00руб.

При размещении данных заказов цена договоров определялась методом сопоставимых рыночных цен, путем направления запросов цен трем поставщикам (подрядчикам, исполнителям) идентичных товаров (работ, услуг). Контрактной службой Заказчика были рассмотрены коммерческие предложения участников закупки и принято решение о заключении контрактов по наименьшей из предложенных цен. Итоги рассмотрения коммерческих предложений отражены в «Расчете и обосновании цены контракта», который подписан членами контрактной службы (Л.А.Пластининой, Я.А. Сивоплясовой, Н.А. Кофановой) и утвержден директором ОУ лицей «Политэк».

*Копии запроса цен, коммерческих предложений и расчета и обоснования цены контракта прилагаются.*

*Приложение № 6 (на 8л.)*

С 1 января 2014 года обоснование и определении начальной (максимальной) цены контракта осуществляется в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», что следует учитывать при размещении заказов с 01.01.2014 года и при уточнении начальной (максимальной) цены контракта, а также при заключении с 01.01.2014 года контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

***Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора установлено следующее.***

В ходе проверки применения Учреждением мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора установлено, что исполнение договоров осуществляется без нарушений, следовательно, меры ответственности не применялись.

Однако, при исполнении Учреждением условий договора с ООО "Волгодонские тепловые сети" № 106 от 27.12.2013 выявлены нарушения заказчиком сроков оплаты за поставленную тепловую энергию. Согласно условиям договора оплата за фактически потребленную энергию производится до 15 числа следующего за отчетным. Согласно выписке из лицевого счета № 20586U83000 оплата по акту приема-передачи №ВД 000107 от 31.01.2014 произведена 17.02.2014, по акту приема-передачи №ВД 000623 от 28.02.2014 произведена 18.03.2014

*Копии актов приема-передачи №ВД 000107 от 31.01.2014, №ВД 000623 от 28.02.2014, выписки из лицевого счета бюджетного учреждения № 20586U83000 за 17 февраля 2014 года и 18 марта 2014 года, платежных поручений от 17.02.2014 №255856 и от 18.03.2014 №438849 прилагаются.*

*Приложение №7 (на 6 л.)*

В ходе проверки предоставленных договоров выявлены нарушения в части отсутствия установленных фиксированных сумм или процентов штрафа, неустойки, применяемые в случае нарушения условий договоров поставщиком (подрядчиком, исполнителем), а также другие несоответствия согласованных условий договоров.

Перечень договоров и выявленных в них нарушений и несоответствий приведен в Приложении № 8.

При проведении анализа заключенных договоров с применением норм Закона № 94-ФЗ в части установления размера штрафа при недопоставке товара выявлено, что по отдельным договорам штраф установлен в размере 15% и 20%.

С 1 января 2014 года постановлением Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 №1063 «Об утверждении правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом» (далее – Постановление №1063) установлены правила определения размера штрафа и пени, что следует учитывать при заключении договоров с 01.01.2014 года.

*Таблица «Перечень договоров и выявленных в них нарушений и несоответствий», копии договоров от 27.12.2014 №13, от 27.12.2013 №3281, от 23.12.2013 №85, от 27.12.2013 №969/2, от 30.12.2013 3251-ТО, от 04.01.2014 №2013.280860, от 27.12.2013 №106, от 05.02.2014 №2014.23804, от 30.12.2013 №337, от 26.02.2014 №22 прилагаются.*

*Приложение № 8 (на 31л.)*

Проверкой соблюдения норм статьи 103 Закона № 44-ФЗ в части формирования и направления Учреждением информации и документов о заключенных контрактах, подлежащей включению в реестр контрактов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Постановление № 1084) установлено, что информация по всем заключенным на момент проведения проверки договорам включена в реестр контрактов.

Однако, в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ и пункта 12 Постановления № 1084по следующим договорам информация направлена для включения в реестр контрактов с нарушением установленных сроков (*в течение 3 рабочих дней со дня заключения контракта):*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Дата контракта | Номер контракта | Наименование поставщика (подрядчика, исполнителя) | Дата опубликования в реестре контрактов |
| 1 | 27.12.2013 | 3281 | МУП «ВКХ» | 14.01.2014 |
| 2 | 23.12.2013 | 85 | ООО «ЭЛЕКТРОСБЫТ» | 14.01.2014 |
| 3 | 27.12.2013 | 969 | ООО «НэтБайХолдинг» | 13.01.2014 |
| 4 | 27.12.2013 | 106 | ООО «Волгодонские тепловые сети» | 03.02.2014 |
| 5 | 04.01.2014 | 2013.280860 | ЗАО «МЦЭ» | 14.01.2014 |
| 6 | 1.01.2014 | 2013.292531 | ООО «Югэлектроавтоматика» | 23.01.2014 |
| 7 | 27.12.2013 | 969/2 | ООО «НэтБайХолдинг» | 13.01.2014 |
| 8 | 30.12.2013 | 2013.266745 | ИП Силин Э.В. | 14.01.2014 |
| 9 | 30.12.2013 | 2013.267901 | ИП Силин Э.В. | 14.01.2014 |
| 10 | 27.12.2013 | 2013.266693 | ООО «Престиж» | 09.01.2014 |
| 11 | 27.12.2013 | 2013.266569 | ООО «Первомайкий» | 09.01.2014 |
| 12 | 27.12.2013 | 2013.263568 | ООО «Первомайкий» | 09.01.2014 |
| 13 | 27.12.2013 | 2013.265831 | ЗАО «Волгодонский молочный комбинат» | 09.01.2014 |
| 14 | 27.12.2013 | 2013.263419 | ИП Арженовский Е.С. | 09.01.2014 |
| 15 | 27.12.2013 | 2013.257774 | ЗАО «Группа АЛЛ» | 09.01.2014 |

В данных действиях Заказчика содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31. КоАП РФ.

Кроме того, согласно части 8 статьи 103 Закона № 44-ФЗ контракты, информация о которых не включена в реестр контрактов, не подлежат оплате.

Обращаем внимание, что в соответствии с частями 8, 10, 11 статьи 103 Закона № 44-ФЗ в реестр контрактов также направляется информация об изменении контракта, информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, информация о расторжении контракта.

В соответствии с частями 9-11 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление №1093) заказчик также обязан разместить на официальном сайте отчет об исполнении контракта в течение 7 рабочих дней со дня, указанного в пункте 3 Положения, утвержденного Постановлением №1093.

Размещение отчетов об исполнении контрактов Учреждением в 2014 году не осуществляется, что является нарушением частей 9-11 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.30. КоАП РФ.

***Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено следующее.***

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

В соответствии с частью 3 статьи 94 закона № 44-ФЗ *для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.*

В соответствии с частью 6 статьи 94 закона № 44-ФЗ*по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.*

В соответствии с частью 7 статьи 94 закона № 44-ФЗ*приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.*

При исполнении договоров на выполнение работ, оказание услуг установление соответствия выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги (ее результата) условиям договора за период с 09.01.2014 по 06.03.2014 приемочной комиссией или с привлечением экспертов не проводилось, что является нарушением вышеуказанных норм статьи 94 Закона № 44-ФЗ.

В Учреждении на основании приказа от 07.03.2014 №67 «Об утверждении состава комиссии для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд МОУ лицей «Политэк» создана комиссия по приемке поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг. На основании приказов от 11.03.2014 №61/1, 62/1 созданы приемочные комиссии для приемки продуктов питания.

При исполнении договоров, начиная с 11.03.2014 и по настоящее время, приемочными комиссиями заказчика осуществляется экспертиза, результаты экспертизы оформлены актами приемки товаров (работ, услуг) и заключениями экспертизы, подписанными всеми членами приемочных комиссии и утвержденными директором Учреждения.

*Копии приказа от 07.03.2014 №67, от 11.03.2014 № 61/1. 62/1, актов приемки товаров (работ, услуг)и заключений экспертизы от 11.03.2014, 12.03.2014, 20.03.2014 прилагаются.*

*Приложение № 9 (на 9 л.)*

***Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги*** *установлено следующее****.***

В ходе выборочной проверки достоверности списания продуктов питания для обеспечения бесплатного питания учащихся из малообеспеченных семей установлены случаи несоответствия данных о количестве учащихся, указанных в табеле учета посещаемости детей, и количестве детей, указанных в меню-требовании на выдачу продуктов питания.

Так, 15 января 2014 года согласно данным меню-требования на выдачу продуктов питания бесплатное питание получили 478 учащихся из малообеспеченных семей. Однако, согласно табелю учета посещаемости детей за 15 января 2014 года фактическое количество детей составило 469 человек. В результате чего необоснованно списано продуктов питания на 9 учащихся или в суммовом выражении 233,0 рубля.

21 февраля 2014 года согласно данным меню-требования на выдачу продуктов питания бесплатное питание получили 456 учащихся из малообеспеченных семей. Однако, согласно табелю учета посещаемости детей за 21 февраля 2014 года фактическое количество детей составило 438 человек. В результате чего необоснованно списано продуктов питания на 18 учащихся или в суммовом выражении 554,40 рублей.

*Копии табелей учета посещаемости детей за 15 января 2014 года,21 февраля 2014 года, меню-требования за 15 января 2014 года, 21 февраля 2014 года прилагаются.*

*Приложение № 10 (на 22 л.)*

Согласно меню-требованию на выдачу продуктов питания от 09.01.2014 из расчета 150 грамм мандарин на 1 человека фактически списано на 350 довольствующих – 50 кг мандарин, что меньше нормы на 2,5 кг (150х350=52,5).

*Копия меню-требования от 09.01.2014 прилагается.*

*Приложение № 11 (на 1 л.)*

Согласно меню-требованию на выдачу продуктов питания от 27.01.2014 расход мяса птицы на 1 порцию составляет 113 грамм. Из расчета344 довольствующихся вместо 38,9 кг (113х344=38,9) мяса птицы фактически списано 40,0 кг, что превышает фактический расход на 1,1 кг.

*Копия меню-требования от 27.01.2014 прилагается.*

*Приложение № 12 (на 1 л.)*

Согласно меню-требованию на выдачу продуктов питания от 06.02.2014 расход сметаны на 1 порцию запеканки творожной со сметаной составляет 30 грамм. Из расчета 58 довольствующихся вместо 1,7 кг (30х58=1,74) сметаны фактически списано 2,2 кг, что превышает фактический расход на 0,5 кг.

Расход творога на 1 порцию запеканки творожной со сметаной составляет 141 грамм. Из расчета 58 довольствующихся вместо 8,2 кг (141х58=8,178) творога фактически списано 10,4 кг, что превышает фактический расход на 2,2 кг.

*Копия меню-требования от 06.02.2014 прилагается.*

*Приложение № 13 (на 1 л.)*

Согласно меню-требованию на выдачу продуктов питания от 25.02.2014 расход молока на 1 порцию каши манной молочной и напитка какао с молоком составляет 276 мл. Из расчета 111довольствующихся фактически списано 28,8л молока, что ниже нормы на 1,8 л (276х111=30,636)

*Копия меню-требования от 25.02.2014 прилагается.*

*Приложение № 14 (на 1 л.)*

***Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки*** *нарушений не установлено****.***

ВЫВОДЫ ИНСПЕКЦИИ

1. При осуществлении закупок на 2014 год Учреждением допускались нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:

- План-график на 2014 год размещен на официальном сайте без учета особенностей определенных Приказом № 544/18н;

- в 2013 году осуществлено размещение заказов при отсутствии информации в Плане-графике на 2013 год;

- изменения в План-график на 2013 год в части заказов со сроком исполнения в 2014 году не внесены и на официальном сайте не размещены;

- при заключении отдельных договоров размер ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) не устанавливается в виде фиксированной суммы или процента;

- нарушение сроков оплаты за оказанные услуги;

- информация и документы о заключенных договорах, подлежащие включению в реестр контрактов, направляются с нарушением сроков, установленных Постановлением №1084;

- размещение отчетов об исполнении контрактов в 2014 году в соответствии с Постановлением №1093 не осуществляется;

- при исполнении договоров в январе – феврале 2014 года установление соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора приемочной комиссией или с привлечением экспертов не осуществлялось.

2. При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги установлено:

- при обеспечении бесплатным питанием учащихся из малообеспеченных семей установлены случаи несоответствия данных о количестве учащихся, указанных в табелях учета посещаемости детей и меню-требованиях на выдачу продуктов питания, что приводит к необоснованному списанию продуктов питания;

- установлены случаи необоснованного списания или не списания продуктов питания в результате ошибок при подсчете количества израсходованных продуктов питания в меню-требованиях.

3. Выдать Учреждению предписание об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

4. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки на официальном сайте Администрации города Волгодонска volgodonskgorod.ru.

Начальник отдела финансового Директор

контроля(руководитель инспекции) МОУ лицея «Политэк»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Петракова Е.Н. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.А.Самсонюк

Главный специалист Главный бухгалтер

отдела финансового контроля МОУ лицея «Политэк»»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Фомичева М.А. \_\_\_\_\_\_\_\_ В.В.Просверин

Ведущий специалист

отделафинансового контроля

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тимофеева О.В.

Старший инспектор

отдела финансового контроля

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Григорян О.А.

С актом ознакомлены:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2014 г.