

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
ДОЛЖАНСКОГО РАЙОНА**

303760 Орловская обл. п. Долгое ул. Октябрьская 6 тел.2-13-24, факс 2-10-76

ИНФОРМАЦИЯ

по результатам контрольного мероприятия « Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг в рамках исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ в Бюджетном общеобразовательном учреждении «Вышнее Ольшанская средняя общеобразовательная школа» за 2021 год и текущий период 2022 года.

В соответствии с планом работы Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района на 2022 год проведена плановое контрольное мероприятие « Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг в рамках исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ в Бюджетном общеобразовательном учреждении «Вышнее Ольшанская средняя общеобразовательная школа» за 2021 год и текущий период 2022 года

Предмет проверки: соблюдение бюджетным учреждением «Вышнее Ольшанская сош» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

В ходе проверки было установлено:

- В нарушение условий п.4 ст 93 ФЗ №44ФЗ при утверждении первоначальных планов графиков на 2021 год и 2022 год превышен установленный годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей на общую сумму 244,2 тыс. рублей (2021год 199,3 тыс. руб, -2022год -44,9 тыс. руб.)

- В нарушение ч.10ст.16 ФЗ №44ФЗ осуществлены закупки не предусмотренные планами-графиками согласно п. 5ст 93 ФЗ №44ФЗ с 21.01.2021г по 20.05.2021г на 48005,90 рублей;

- В нарушение ч.10ст.16 ФЗ №44ФЗ осуществлены закупки не предусмотренные планами-графиками согласно п. 5ст 93 ФЗ №44ФЗ с 07.06.2021г по 21.09.2021 на 479863,97 рублей;

-В нарушение ч.10ст.16 ФЗ №44ФЗ осуществлены закупки не предусмотренные планами-графиками согласно п. 5ст 93 ФЗ №44ФЗ с 18.01.2022г по 03.06.2022г на 113812,87 рублей.

- В некоторых договорах не указан порядок расторжения договора в одностороннем порядке, предусмотренный частями 8-26 статьи 95 Закона. Это договора №4 от15.01.2021г и №20 от 10.09.2021г с МУП «Муниципальная аптека №25», договор №57 от 20.07.2021г с ИП Лазарева Н.А.

-В договорах отсутствует идентификационный код закупки что не позволяет определить согласно какому п. ст93 ФЗ №44 произведена закупка т.е. по пункту 4 или пункту 5 так как в основном все договора заключаются до 600,0 тыс. рублей,

что является нарушением ст.23 ФЗ №44.

- В нарушение п.2 ст34 ФЗ №44 в некоторых договорах отсутствует условие что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, это договора с АО «ГМС Ливгидромаш» №124/406 от 09.06.2022г на 23148 рублей, ООО «Постер» от 10.06.2022 на 7400 рублей, ФБУ «Тулский ЦСМ» №17260-П/2022 от 06.06.2022 на 5086-97 рублей общая сумма нарушения 35634,97 рублей.

-Несоблюдение условий оформления акта КС-2 отраженных в Письме Росстата РФ от 31.05.2005 г. №01-02-9/381 «О порядке применения и заполнения унифицированных форм первичной учетной документации №КС-2, КС-3 и КС-11», из которого следует, что в акте по форме № КС-2 указывается стоимость работ, которая предусмотрена в смете, составленной при заключении договора подряда, объем работ, зафиксированный в формах КС-2, должен совпадать с объемом, зафиксированным в проектной документации и сметой. В акте КС-2 от 17.08.2021г по договору подряда от 22.07.2021 г с ООО «Империя Руси» на выполнение работ по ремонту мягкой кровли в два слоя, не соответствует по объему работ смете приложенной к данному договору по 9 позициям.

- Превышение утвержденных бюджетных назначений на закупку товаров, работ, услуг на 19609,57 рублей.

-В договоре №12/70ПОВ от 02.12.2020г с БУЗ «Должанская ЦРБ» допущена арифметическая ошибка ($705 * 110,57 = 77951,85$ рублей) сумма разницы составила 16,76 рублей в пользу БУЗ «Должанская ЦРБ».

-Несоответствие количества произведенных осмотров отраженных в путевых листах водителей отметкой лица проводившего осмотр и количества выставленных в акте выполненных работ в конце месяца так разница за 2021 год составила 12 осмотров на 1326,84 рублей:

-В нарушение условий п.6 договора №12/70ПОВ от 02.12.2020г с БУЗ «Должанская ЦРБ», учреждением оплачен счет за период с 01.10.2020г по 31.12.2020года на 7867,53 рублей(это 81 осмотр по 97,13 рублей) платежное поручение №349269 от 17.02.2021г .

Председатель КРК

Е.А. Плохих