**ИНФОРМАЦИЯ**

**о проведенном контрольном мероприятии, о выявленных при его проведении нарушениях, о внесенных представлениях, а также о принятых по нему решениях и мерах**

**от 19.02.2021№ 1**

«Анализ законности, целесообразности, обоснованности, эффективности и результативности расходов на закупки для муниципальных нужд (аудит закупок) в Муниципальном казенном общеобразовательном учреждении «Павловская средняя общеобразовательная школа»

(наименование объекта мероприятия)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
| **Раздел I. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях** | | |
| 1. | Количество проведенных контрольных мероприятий (единиц),  в том числе: | - |
|  | с проведением в рамках контрольного мероприятия аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд(единиц) | - |
| 2. | Количество проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (единиц) | 1 |
| 3. | Количество проведенных аудитов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (единиц) | - |
| 4. | Количество встречных проверок (единиц) |  |
| 5. | Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения (единиц) | 1 |
| **Раздел II. Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях** | | |
| 6. | Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (единиц), в том числе: | - |
|  | подготовка экспертных заключений на поступившие проекты решений о бюджетах (единиц) | - |
|  | подготовка экспертных заключений на поступившие проекты решений об исполнении бюджетов (единиц) | - |
|  | подготовка экспертных заключений на поступившие проекты решений, целевых программ и иных нормативных правовых актов (единиц) | - |
|  | подготовка иных экспертно-аналитических материалов (единиц) | - |
| 7. | Количество экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения (единиц) | - |
| **Раздел III. Сведения о выявленных нарушениях** | | |
| 8. | Количество выявленных нарушений (единиц) | 19 |
| 9. | Сумма выявленных нарушений (тыс. рублей), в том числе: | 619,3 |
|  | нецелевое использование средств(кол-во), | - |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | - |
|  | неэффективное использование средств (кол-во), | 1 |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | 183,4 |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | 183,4 |
|  | нарушение законодательства о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности (кол-во), | 1 |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | - |
|  | нарушения в учете и управлении муниципальным имуществом (кол-во), | - |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | - |
|  | нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (кол-во), | 17 |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | 435,9 |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | 435,9 |
|  | несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства РФ при исполнении бюджетов (кол-во), | - |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | - |
| 10. | Выявлено нарушений, повлекших снижение поступлений неналоговых доходов (кол-во) |  |
|  | (тыс.руб.) |  |
| 11. | Выявлено недостатков по результатам контрольного мероприятия (кол-во) | 1 |
|  | (тыс.руб.) | - |
| 12. | Выявлено коррупциогенных факторов и признаков при проведении экспертиз проектов нормативных правовых актов, издаваемых органами местного самоуправления Брединского муниципального района (единиц) | - |
| 13. | Выявлено коррупциогенных признаков в действиях (бездействии) должностных лиц проверяемых объектов | - |
|  | **Раздел IV. Сведения об устранении нарушений** |  |
| 14. | Устранено нарушений в ходе экспертно-аналитического мероприятия(единиц) | - |
| 15. | Устранено нарушений в ходе экспертно-аналитического мероприятия(тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | восстановлено средств (тыс. рублей) | - |
| 16. | Не устранено нарушений, единиц, в том числе: | 19 |
|  | Не устранимые нарушения, единиц | 15 |
|  | Устранимые нарушения, единиц | 4 |
| 17. | Не устранено нарушений (тыс. рублей), в том числе: | 619,3 |
|  | Не устранимые нарушения (тыс.рублей) | 589,6 |
|  | Устранимые нарушения (тыс.рублей) | 29,7 |
|  | **СПРАВОЧНО:** |  |
| 18. | Общее количество и сумма контрактов на закупку, проверенных в рамках аудита в сфере закупок (кол-во/сумма) | 37/3 545,7 |
| 19. | % выявленных нарушений в ходе контрольного мероприятия | - |
| 20. | Количество объектов, охваченных контролем, единиц | 1 |
| 21. | Количество объектов, охваченных экспертно-аналитическими мероприятиями, единиц | - |

**Информация о выявленных в ходе проверки нарушениях**

1. Проектно-сметная документация и положительное заключение о проверке достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта МКОУ «Павловской СОШ» при проведении ремонта школы не использованы в деятельности учреждения - 183,4 тыс.руб.

2. Документы о приемке товаров, выполненных работ или оказанных услуг членами приемочной комиссии не подписаны.

3. Ведомственный (обязательный) перечень отдельных видов товаров, работ, услуг их потребительские свойства и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) на официальном сайте ЕИС не размещен.

4.Цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) не обосновывались - 81,7 тыс.руб.

5. Наименование объекта закупки в извещениях по 2-м аукционам не соответствует наименованию объекта закупки, указанной в плане графике– 309,4 тыс.руб.

6. Заказчиком в документации об аукционах (4 случая) установлены противоречивые сведения об оплате выполненных работ, отсутствует ссылка на статью 31 Закона о контрактной системе.

7.В «требованиях к содержанию и составу заявки» информационной карты документации об аукционах (4 случая) установлено ограничение в указании наименования страны происхождения товара.

8. В проекте муниципального контракта документации об аукционах (4 случая) не надлежащим образом установлены условия об ответственности подрядчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по контракту.

9. В проекте муниципального контракта документации об аукционах (4 случая) не надлежащим образом предусмотрена ответственность заказчика в случае просрочки исполнения обязательства.

10. В проект контракта не включено обязательное условие «В случае, если контракт заключается с физическим лицом, за исключением индивидуального предпринимателя или иного занимающегося частной практикой лица, в контракт включается обязательное условие об уменьшении суммы, подлежащей уплате физическому лицу, на размер налоговых платежей, связанных с оплатой контракта».

11. Протоколы рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе (2 случая) не подписаны 2 присутствующими членами аукционной комиссии*.*

12. В обеспечение исполнения контракта представлена банковская гарантия, действовавшая по 31.12.2020 года.

13. Требования об обеспечении гарантийных обязательств подрядчиками не выполнены в 4 случаях– 29,7 тыс.руб.

14. Нарушение срока оплаты на 1 рабочий день по контракту № 25 от 13.05.2020, заключенного с ООО "ЛИК"*.*

15. Срок оплаты заказчиком в договоре определен более тридцати дней со дня подписания заказчиком документа о приемке.

16.Нарушение сроков оплаты от 7 до 55 дней.

17. Заказчик не произвел расторжение договора.

18. Заказчиком осуществлены закупки в отсутствие заключенных договоров.

19. Записи о результатах текущих ремонтов не отражены в инвентарной карточке здания школы.

**Недостатки:**

1) Функции и полномочия контрактного управляющего должностной инструкцией (должностным регламентом) не урегулированы.

**Информация о принятых решениях и мерах по результатам проверки**

Решением Коллегии Ревизионной комиссии Брединского муниципального района (постановление от 19.02.2021г. № 1) принято решение о направлении Управлению образования Брединского муниципального района информационного письма о нарушениях и недостатках, выявленных по результатам проверки в целях недопущения подобных нарушений в дальнейшей работе подведомственных учреждений.

Исполнитель С.И.Прихожая

тел.(8-351-41-3-59-52)