

АКТ № 01-21/10

внеплановой выездной проверки в муниципальном общеобразовательном учреждении
«Средняя школа № 4» (МОУ СШ № 4)

г. Переславль-Залесский

«21» декабря 2021г.

Контрольное мероприятие проведено на основании: приказа начальника Управления финансов Администрации города Переславля-Залесского (Е.А. Соловьева) от 25.11.2021 № 95 «О проведении внеплановой выездной проверки в муниципальном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 4».

Тема контрольного мероприятия: проверка условий заключенного контракта № 10/2020 от 04.12.2020 с ООО «Центр Домофонизаций» на выполнение работ по изготовлению и монтажу противопожарной металлической двери в части приемки выполненных работ, а также их оплаты.

Проверяемый период: с 01.12.2020 по настоящее время

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой:

Руководитель проверочной группы – Ананьина С.А. (начальник отдела финансового контроля Управления финансов Администрации города Переславля-Залесского),

Член проверочной группы – Галкина И.И. (консультант отдела финансового контроля Управления финансов Администрации города Переславля-Залесского).

Срок проведения контрольного мероприятия составил 2 рабочих дня с «29» ноября 2021 года по «30» ноября 2021 года.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование учреждения:	Муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 4»
Сокращенное наименование учреждения:	МОУ СШ № 4
Идентификационный номер налогоплательщика юридического лица:	7608009070 – с кодом причины постановки на учет 760801001
Основной государственный регистрационный номер:	1027601050487
Юридический адрес учреждения:	152025, Ярославская область, г. Переславль – Залесский, ул. Октябрьская, д. 41
Фактический адрес учреждения, по которому осуществляется уставная деятельность:	152025, Ярославская область, г. Переславль – Залесский, ул. Октябрьская, д. 41
Форма собственности:	Муниципальная собственность (ОКФС – 14)
Организационно-правовая форма:	Муниципальное бюджетное учреждение (ОКОПФ – 75403)
Виды экономической деятельности:	Сведения о видах экономической деятельности с Лицензии: Основной вид деятельности: (ОКВЭД 85.14) Образование среднее общее. Дополнительный вид деятельности: (ОКВЭД 85.12) Образование начальное общее; (ОКВЭД 85.13) Образование основное общее; (ОКВЭД 85.41) Образование дополнительное детей и

	взрослых
Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса	78301042 (номер реестровой записи: 78705000033101042011)
Наименование муниципального органа, в ведении которого находится объект контроля	Администрация городского округа города Переславля-Залесского в лице Управления образования Администрации города Переславля-Залесского осуществляет функции и полномочия учредителя (далее – Управление образования, Учредитель) 152020, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, ул. Трудовая, д. 1А, тел. 8(48535)3-25-05

В ходе проверки представлены сведения об имеющихся в муниципальном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 4» (далее - МОУ СШ № 4, Учреждение, проверяемое учреждение, Заказчик) лицевых счетах, открытых в Управлении финансов Администрации города Переславля-Залесского (далее – Управление финансов):

- 203 03 204 2 – лицевой счет бюджетного учреждения (собственные доходы учреждений; субсидия на выполнение муниципального задания). Открыт 16.01.2012 г.;
- 203 03 204 6 – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (бюджетные инвестиции; субсидии на иные цели). Открыт 16.01.2012 г.;
- 203 03 204 3 – лицевой счет бюджетного учреждения (для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение). Открыт 07.02.2014 г.

Депозитных или валютных счетов Учреждение не имеет. Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия МОУ СШ № 4.

В проверяемом периоде правом первой подписи в Учреждении наделены:

- Блохина Ольга Леонидовна – директор МОУ СШ № 4 (с 01.09.2011 г. по настоящее время) тел. 8(48535)3-69-22;
- Коняева Ирина Геннадьевна – заместитель директора по УВР (с 26.12.2020 г. по 30.12.2020 г. на время отпуска директора) тел.8(48535)3-69-04.

В проверяемом периоде правом второй подписи в Учреждении наделены:

- Глазунова Ольга Александровна – главный бухгалтер (с 03.05.2011 г. по настоящее время), тел. 8(48535)2-66-61 (Приложение № 1).

При проведении контрольного мероприятия проверочной группой рассматривалась: информация, размещенная в электронном виде на официальном сайте в единой информационной системе в сфере закупок: <https://zakupki.gov.ru/> (далее – ЕИС), документы, представленные Заказчиком, документы, перенаправленные Управлением Федеральной антимонопольной службы по Ярославской области.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

В Управление финансов от Управления Федеральной антимонопольной службы по Ярославской области (Исх. № 4513/05-05 от 31.08.2021, № ВХ.03.02-0430/21 от 02.09.2021) поступило перенаправленное обращение Переславской межрайонной прокуратуры (Исх. № 1р-2021 от 10.08.2021) в котором последняя просит провести внеплановую проверку соблюдения заказчиком, муниципальным общеобразовательным учреждением «Средняя школа № 4» условий заключенного контракта № 10/2020 от 04.12.2020 с обществом с ограниченной ответственностью «Центр Домофонизаций»

(далее - ООО «Центр Домофонизаций», Подрядчик) на выполнение работ по установке противопожарной двери в части приемки выполненных работ, а так же их оплаты.

Заказчиком на основании Плана-графика закупок на 2020 год № 202003713001374001 (версия 2 от 09.11.2020) по идентификационному коду закупки 203760800907076080100100020000000000 в пределах выделенных ассигнований по Дополнительному соглашению от 11.11.2020 к «Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели № 4-08иц/20 от 13.04.2020 г.», по городской целевой программе «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности городского округа город Переславль-Залесский Ярославской области» (далее – ГЦП), по п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) был заключен контракт с ООО «Центр Домофонизаций» от 04.12.2020 № 10/2020 в сумме 45 670 руб. 00 коп. на выполнение работ по установке противопожарной двери в соответствии с техническим заданием (изготовление и монтаж противопожарной металлической двери (204x140)) (Приложение № 2).

Согласно Акта о приемке выполненных работ от 25.12.2020 № 000000001, Справке о стоимости выполненных работ и затрат от 25.12.2020 № 000000001 работы Заказчиком были приняты в полном объеме **30.12.2020**, что не противоречит п. 5.3. контракта: «...Заказчик в течение 3 (трех) рабочих дней осуществляет проверку выполненных работ, рассматривает, оформляет и направляет Подрядчику подписанные представленные документы или обоснованный отказ...».

Условиями п. 4.3 контракта от 04.12.2020 № 10/2020 предусмотрена оплата: «... за фактически выполненные работы на основании подписанного акта о приемке выполненных работ, счета и других приемо-сдаточных документов в течение 30 (тридцати) с даты подписания Заказчиком документов о приемке...». Авансирование контрактом не предусмотрено.

Таким образом, согласно условиям контракта, оплата работ должна быть произведена до 30 января 2021 года.

Согласно ч. 1 ст. 15 Федерального закона № 44-ФЗ, бюджетные учреждения осуществляют закупки за счет субсидий, предоставленных из бюджетов бюджетной системы РФ, и иных средств в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона, за исключением случаев, предусмотренных ч.ч. 2 и 3 той же статьи.

В 2020 году денежные средства в виде субсидии на иные цели по ГЦП на лицевой счет 203 03 204 6 не поступали.

Заказчиком в адрес Учредителя направлялись письма (заявки на финансирование) от 29.12.2020 № 232, от 04.10.2021 № 193 с просьбой о выделении денежных средств для погашения образовавшейся кредиторской задолженности с ООО «Центр Домофонизаций» (Приложения №№ 3-4). Сумма кредиторской задолженности по Подрядчику была отражена в годовой бюджетной отчетности за 2020 год.

В ответ на письма Заказчика Учредителем было заключено Соглашение о предоставлении субсидии на иные цели от 20.09.2021 № 4-08иц/21 в сумме 45 670 руб. 00 коп. по направлению расходования субсидии: «... по расходным обязательствам, недофинансированным в отчетном финансовом году...» (Приложение № 5).

На лицевой счет проверяемого учреждения денежные средства по ГЦП в размере 45 670 руб. 00 коп. были зачислены 20.10.2021 года, что подтверждается журналом операций № 2 (КФО 5) с безналичными денежными средствами за октябрь 2021 г. (Приложение № 6).

21.10.2021 г. согласно карточки счета 302.25 за 21.10.2021 г. прошло кассовое выбытие 00000556 от 21.10.2021 на сумму 45 670 руб. 00 коп., контрагентом в котором значится ООО «Центр Домофонизаций», что также подтверждается данными журнала

операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за октябрь 2021 г. (Приложения №№ 7-8).

Информация о результатах контрольного мероприятия: На момент проведения контрольного мероприятия Заказчик произвел оплату выполненных работ в полном объеме. Подрядчиком претензии Заказчику за несвоевременную оплату не выставлялись.

Заказчик нарушил срок оплаты по контракту от 04.12.2020 № 10/2020 по независящим от него причинам. Задержка оплаты была связана с тем, что денежные средства своевременно не поступили на лицевой счет Заказчика.

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

Приложения:

- Приложение № 1 – 1 л.,
- Приложение № 2 – 1 л.,
- Приложение № 3 – 1 л.,
- Приложение № 4 – 1 л.,
- Приложение № 5 – 4 л.,
- Приложение № 6 – 4 л.,
- Приложение № 7 – 1 л.,
- Приложение № 8 – 2 л.

Руководитель
 проверочной группы
 Начальник отдела финансового
 контроля Управления финансов

 (должность)

21.12.2021

 (дата)

Александр С.А.

 (подпись)

Александр С.А.

 (инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил: *директор МОУ СТУМЧ*
Блюхина Ольга Леонидовна _____
 (указываются должность,
 фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
 получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)