**АКТ**

 **проверки соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для**

 **муниципальных нужд Муниципальным бюджетным общеобразовательным**

 **учреждением « Фокинская средняя общеобразовательная школа №2»**

 « 11 » октября 2016 года г. Фокино

 На основании распоряжения главы администрации г. Фокино Н.С. Гришиной
от 06.09.2016 г. № 167-Р главным специалистом контрольно-ревизионного сектора администрации города Фокино проведена проверка соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для муниципальных нужд муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Фокинская средняя общеобразовательная школа №2 » за 2015 год.

 Проверка начата «07» сентября 2016 года и окончена «06» октября 2016 года.

 Проверка проведена в соответствии с программой проверки соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для муниципальных нужд, утвержденной главным специалистом контрольно – ревизионного сектора администрации Никуткиной Л.Н. 06.09.2016 года.

 Полное наименование проверяемой организации – Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Фокинская средняя общеобразовательная школа №2»,

сокращенное наименование – МБОУ «Фокинская СОШ №2» (далее по тексту – Учреждение), юридический адрес: 242610, Брянская область , г.Фокино, ул.Карла Маркса, д.3а

 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3202007420.

 Код причины постановки (КПП) – 324501001

 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) –1023200526381.

 Вышестоящей организацией и учредителем Учреждения является городской округ «город Фокино», функции и полномочия которого, в соответствии с действующим законодательством, осуществляет Администрация города Фокино (далее – Учредитель), адрес: 242610, Брянская область , г.Фокино, ул.Ленина , д.13 (контактный телефон: +7 (48333) 4-79-60).

 Собственником имущества Учреждения является городской округ «город Фокино» и полномочия собственника имущества, в соответствии с действующим законодательством, осуществляет Администрация города Фокино.

 В 2015 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Учреждения функционировали следующие лицевые счета в отделении по Дятьковскому району УФК по Брянской области:

 – лицевой счет бюджетного учреждения для учета операций неучастника бюджетного процесса № 20276Х94190;

 – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения № 21276Х94190 для учета операций неучастника бюджетного процесса.

 Правом первой подписи в Учреждении в 2015 году обладали:

- в период с 19.12.2011г. по настоящее время – директор учреждения Белозорова Людмила Николаевна (контактный телефон: 8 (48333) 4-21-35, +7 920 600 13 07) и заместитель директора по УВР Лагуткина Ирина Олеговна*;*

 Правом второй подписи в 2015 году пользовались:

- в период с 19.12.2011г. по настоящее время – главный бухгалтер Никишаева Любовь Павловна 8 (48333) 4-77-66, +7 930 723 10 80) и заместитель главного бухгалтера Храмешина Светлана Ивановна.

 Ведение бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности Учреждения осуществляется отделом централизованной бухгалтерии МКУ «Управление социально – культурной сферы г.Фокино» на основании заключенного договора от 01.10.2013г.

 (справка об открытых счетах, справка о праве первой и второй подписях, договор на обслуживание, копии свидетельств – приложение № 1 на 6 листах).

 **Общие сведения:**

*( из устава Учреждения)*

**1.** Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Фокинская средняя общеобразовательная школа №2 », принято в собственность муниципального образования «город Фокино» на основании постановления администрации города Фокино от 17.10.2005г. № 333-П.

 Учреждениеявляется юридическим лицом и имеет самостоятельный баланс, лицевые счета для учета финансовых операций по использованию бюджетных ассигнований, субсидий на иные цели, доходов, полученных от приносящей доход деятельности, круглую печать с полным наименованием Учреждения на русском языке, штампы, бланки со своим наименованием.

 Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, Конституцией РФ, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, законами Брянской области, нормативными правовыми актами правительства и Губернатора Брянской области, органов местного самоуправления городского округа «г. Фокино», уставом.

 Основной деятельностью Учреждения является осуществление образовательной деятельности по образовательным программа начального общего, основного общего и среднего общего образования. Учреждение имеет право осуществлять образовательную деятельность по дополнительным образовательным программам детей и взрослых.

 Учреждение осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии от 12.05.2015г. серия 32ЛО1 № 0002309 рег. № 3587 ( до 12.05.2015г. действовала лицензия от 07.11.2012 серия 32Л01 №0000295).

 Учреждение имеет право на осуществление образовательной деятельности согласно свидетельству о государственной аккредитации от 14.11.2015г. серия 32А05 № 0000111, сроком действия до 14.03.2025г. До 14.11.2015 г. действовало свидетельство о государственной аккредитация от 14.03.2013г. серия 32А01 № 0000099.

(копии устава, постановления, лицензии с приложениями, свидетельства о государственной аккредитации с перечнем аккредитованных образовательных программ, свидетельства о государственной регистрации права и устава – приложение № 2 на 36 листе).

2. Проверка выполнения предложений по устранению нарушений и недостатков по актам предыдущих ревизий и проверок.

Предыдущая проверка деятельности Учреждения проводилась
в мае 2016 года специалистами ТОУФС по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Брянской области в Дятьковском районе и г. Сельцо Брянской области. По результатам проверки было выдано предписание № 21 от 27.05.2016г. об устранении выявленных в ходе проверки нарушений в срок до 01.08.2016г. 20.06.2016г. выявленные нарушения были устранены, ответ на предписание об устранении нарушений отправлен 20.06.2016 г. за № 77 в адрес главного государственного санитарного врача по Дятьковскому району и г. Сельцо Г.В. Цыганкову.

 (копии акта проверки, журнала учета проверок – приложение № 3 на 7листах).

 **3. Анализ финансового обеспечения выполнения проверяемой организацией в 2015 году муниципального задания на осуществление мероприятий за счет субсидий на иные цели, а также капитальных вложений в основные средства.**

 **3.1.** В 2015 году Учредителем – Администрацией города Фокино, Учреждению в соответствии с предусмотренной его уставом основной деятельностью, доведено Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг: организация предоставления общедоступного и бесплатного основного общего, среднего (полного) общего образования.

В целях реализации вышеуказанных мероприятий между Учредителем – Администрацией города Фокино и Учреждением заключено соглашение от 12.01.2015г. № б/н с общим объемом финансирования **13108,0** тыс. рублей.

Соглашением б/н от 12.01.2015г. предусмотрено финансирование на иные цели в сумме 93,0 тыс. руб.

12.01.2015 г был составлен и утвержден план хозяйственно – финансовой деятельности Учреждения в сумме **13358,0** тыс. руб. В том числе:

- сумма субсидий на выполнение муниципального задания - 13108,0 тыс. руб.

- целевые субсидии – 93,0 тыс. руб.

- поступления от оказания платных услуг и иной, приносящей

 доход деятельности 157,0 тыс. руб.

 С учетом внесенных изменений объемов субсидий по дополнительному соглашению №2 от 25.12.2015г. на финансовое обеспечение муниципального задания и дополнительного соглашения от 25.12.2015г. № 4 на иные цели, **30.12.2015** года составлен и утвержден уточненный план финансово – хозяйственной деятельности Учреждения на 2015 год в сумме 14760,52тыс. рублей:

- сумма субсидий на выполнение муниципального задания - 14163,954 тыс. руб.

- целевые субсидии – 435,443 тыс. руб.

- поступления от оказания платных услуг и иной, приносящей

 доход деятельности - 161,124 тыс. руб.

Фактический объем финансирования на финансовое обеспечение муниципального задания в 2015 году составил 13477,314 тыс. руб. или 95,2 % от утвержденного объема субсидии. Финансирование на иные цели составило 435,443 тыс. руб. или 100% объема, предусмотренного соглашением.

Невыполнение объема финансирования в сумме 686,64 тыс. руб. сложилось в результате перечисления субвенций из областного бюджета не в полном объеме.

Информация об исполнении Учреждением в 2015 году финансового обеспечения выполнения муниципального задания представлена в следующей таблице:

 Таблица №1 (тыс. руб.).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Утвержденные плановые значение** | **Кассовые расходы** | **Фактические расходы** | **Отклонение** |
| **гр. 5 =** **гр. 3 –** **гр. 2** | **гр.6 =** **гр. 3 –** **гр. 4** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Заработная плата | 8928,292 | 8659,506 | 8659,248 | -268,786 | 0,258 |
| Прочие выплаты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Начисления на оплату труда | 2633,109 | 2348,85 | 2580,542 | -284,259 | -231,692 |
| Услуги связи | 16,16 | 16,16 | 16,159 | 0 | 0,001 |
| Транспортные услуги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коммунальные услуги | 1497,892 | 1497,892 | 1483,897 | 0 | 13,994 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 236,396 | 236,396 | 213,245 | 0 | 23,151 |
| Прочие услуги | 463,103 | 463,103 | 362,283 | 0 | 100,82 |
| Пособия по социальной помощи населению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие расходы | 255,407 | 255,407 | 255,407 | 0 | 0 |
| Увеличение стоимости основных средств | 133,595 | 0 | 0 | -133,595 | 0 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **ИТОГО:** | **14163,954** | **13477,314** | **13570,781** | **-686,64** | **-93,468** |

 Из данных, приведенных в таблице № 1, видно, что в 2015 году кассовые расходы Учреждения составили 95,15 % от объема финансирования, фактические расходы Учреждения сложились в сумме **13570,781** тыс. руб. или 95,81 % от утвержденных плановых значений. При этом фактические расходы превысили кассовые на общую сумму 231,692 тыс.руб.,
в том числе:

 - по статье расходов «Начисления на оплату труда» - 231,692 тыс. руб., что обусловлено образованием по состоянию на 01.01.2016 г. кредиторской задолженности по уплате страховых взносов в ПФР, ФСС и ФМС в сумме 231,693 тыс. руб.

 Кассовые расходы превысили фактические на сумму 138,224 тыс. руб., в том числе:

 - по статье расходов «Заработная плата» – \_0,258\_ тыс. руб., что обусловлено погашением в 2015

году кредиторской задолженности на 01.01.2015 г. за 2014 год в сумме 0,258тыс. руб.;

- по статье расходов «Услуги связи» –0,001 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2015 году кредиторской задолженности 2014 года в сумме 1,428 тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2016 кредиторской задолженности в сумме 1,427 за услуги по предоставлению доступа и использованию линий связи перед ПАО «Ростелеком».

 - по статье расходов «Коммунальные услуги» – 13,994 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2015 году кредиторской задолженности 2014 года за водопотребление, водоотведение, электроэнергию и теплоснабжение в сумме 221,316 тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2016 кредиторской задолженности за вышеуказанные услуги в сумме 207,321 тыс. руб.;

 - по статье расходов «Работы, услуги по содержанию имущества» –23,151 тыс. руб,, что обусловлено погашением в 2015 году кредиторской задолженности 2014 года за услуги по вывозу мусора, утилизации ТБО, техническому обслуживанию технических средств охраны, работ по гидравлической промывке и опрессовке отопительной системы в сумме
54,425тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2016 кредиторской задолженности за вышеуказанные услуги в сумме 31,274 тыс. руб.;

 - по статье расходов «Прочие услуги» – 100,82 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2015 году кредиторской задолженности 2014 года за предоставленные услуги по организации питания школьников перед Дятьковским Райпо сумме 100,82 тыс. руб.;

(копии соглашения, дополнительных соглашений, муниципальных заданий, отчетов о выполнении соглашения, плана финансово-хозяйственной деятельности, справки по форме 0503710, сведения о кредиторской задолженности по форме 050769, отчет по форме 0503737, отчет о финансовых результатах по форме № 0503721, отчет о состоянии лицевого счета, справки,–

 приложение № 4 на 51 листах).

**3.2.** В 2015 году между Учредителем – Администрацией города Фокино и Учреждением заключено соглашение от 12.01.2015г.и 4 дополнительных соглашения от 30.03.2015 №1, от 29.06.2015г. №2, от 29.09.2015г. № 3, и от 25.12.2015г. №4 о предоставлении субсидий на иные цели в общей сумме 435,443тыс. рублей.

 Информация об освоении Учреждением в 2015 году выделенных субсидий на иные цели представлена в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *Таблица № 2, тыс.руб.*  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Наименование  | Плановые  | Объем | Кассовые | Фактические  | Отклонение |
| п/п | мероприятия | показатели | финансиро | расходы | расходы | гр.7= | гр.8= | гр.9= |
|   |   |   | вания |   |   | гр.3-гр.4 | гр.5-гр.4 | гр.5-гр.6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|   |  |  |  |  |  |  |  |   |
|   | Дополнительные меры государственной поддержки обучающихся *(постановление Правительства Брянской области от 02.03.2015г. №67-п)* |   |
|   |   |
| 1. | Организация питания школьников муниципальных и специиальных (коррекционных) образовательных учреждений для обучающихся, воспитанников с отклонениями в развитии | 192, 858 | 192, 858 | 192,858 | 192,858 | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | **192,858** | **192,858** | **192,858** | **192, 858** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   | Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей *(постановление Правительства Брянской области от 03.04.2015г. №132-п)* |   |
|   |   |
| 2. | Субсидии муниципальным образованиям для проведения лагерей с дневным пребыванием на базе учреждений образования и спорта | 81,000 | 81,000 | 81,000 | 81,000 | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | **81 000,00** | **81 000,00** | **81 000,00** | **81 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   | Отдельные мероприятия по развитию образования *(постановление Правительства Брянской области от 07.08.2015г. №368-п)* |   |
|   |   |
| 3. | Укрепление материально-технической базы образовательных организаций, в том числе проведение ремонта зданий и сооружений, инженерных сетей, погашение задолженности прошлых периодов (замена оконных блоков) | 62,700 | 62,700 | 62,700 | 62,700 | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | **62,700** | **62,700** | **62,700**  | **62,700** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   | Субсидии на реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей *(Решение СНДГФ от 12.12.2014г. №5-322)* |   |
|   |   |
| 4. | Организация пребывания детей в дневных лагерях на базе школ (софинансирование местный бюджет) | 35,640 | 35,640 | 35,640 | 35,640 | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | **35, 640** | **35,640** | **35,640** | **35, 640** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   | Субсидии на реализацию мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений *(Решение СНДГФ от 12.12.2014г. №5-322)* |   |
|   |   |
| 5. | Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время | 11,718 | 11,718 | 11,718 | 11,718 | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | **11 718,00** | **11 718,00** | **11 718,00** | **11 718,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | Субсидии на реализацию мероприятий по противодействию экстримизму и профилактике терроризма на территории города Фокино*(Решение СНДГФ от 12.12.2014г. №5-322)* |   |
|   |   |
| 6. | Противодействие терроризму и экстримизму и защита жизни граждан, проживающих на территории муниципального образования "город Фокино" от террористических и экстремистских актов. | 51,526 | 51,526 | 51,526 | 51,526 | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | **51,526** | **51,526** | **51,526** | **51,526** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   |  |  |  |  |  |  |  |   |
| **ВСЕГО:** | **435,443** | **435,443** | **435,443** | **435,443** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

 Из данных, приведенных в таблице №2, видно, что общий объем финансирования на иные цели составил в сумме 435,443 тыс.руб. или 100 % от утвержденного объема субсидий на иные цели.

 (копии соглашений, заданий на осуществление мероприятий, дополнительных соглашений, отчета об исполнении, сведений об операциях с целевыми субсидиями, договора, актов выполненных работ, отчета о состоянии отдельного лицевого счета, платежных поручений – приложение № 5 на 192 листе).

**4. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при организации своей закупочной деятельности (проверка наличия контрактной службы либо контрактного управляющего, комиссии по осуществлению закупок и соглашений с уполномоченным органом по определению поставщиков).**

 *Согласно ч.2 и 3 статьи 38 Закона № 44 – ФЗ « В случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба,* ***заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки*** *или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий). Контрактная служба действует в соответствии с положением (регламентом), разработанным и утвержденным на основании* *типового положения* *(регламента), утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок».* *Согласно ч.6.ст. 38 Закона № 44 – ФЗ « Работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок*»

 *Согласно пунктам 1 и 2 статьи 39 Закона № 44-ФЗ* *«Для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок (далее комиссия).Решение о создании комиссии принимается заказчиком до начала проведения закупки. При этом определяются состав комиссии и порядок ее работы, назначается председатель комиссии»*.

 *Согласно пункту 5 статьи 39 Закона № 44-ФЗ заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.*

 В ходе проверки установлено:

 Приказом Учреждения от 31.12.2014 г № 174 контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок и исполнение контрактов, назначен заместитель директора по АХЧ Французову Ирину Владимировну. Этим же приказом утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.

 В нарушение п. 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ назначение зам. директора по АХЧ Французовой И.В. контрактным управляющим не соответствовало установленным требованиям к ее образованию.

 На момент назначения контрактным управляющим Французова И.В. имела аттестат № 278 выданный 22.07.1980г. об окончании технического училища №7 г. Тула по квалификации оператор счетных машин. В ноябре 2015 года прошла повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ», удостоверение о повышении квалификации от 01.12.2015г. рег. № 002418 УО-РАНХиГС-110.

 Приказом Учреждения от 31.12.2014г. № 173 создана единая комиссия по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд (далее – единая комиссия) в составе 5 чел., определен ее состав и назначен председатель, разработано и утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд. Приказом Учреждения от 07.04.2015г. № 52-а в состав комиссии внесены изменения, произведена замена участника комиссии.

В 2015 году Учреждением не заключались соглашения с уполномоченным органом по определению поставщика.

 (копии приказов, положения, документов – приложение № 6 на 26 листах).

**5. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при планировании своей закупочной деятельности**.

 *Согласно части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ «Заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» планы-графики размещения заказов на 2014 - 2016 годы по правилам. действовавшим до дня вступления в силу настоящего Федерального закона, с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ».*

 *Составление и размещение на официальном сайте планов -графиков на 2014-2015 годы осуществляется в соответствии с порядком и формой, утвержденной* *приказ**ом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 № 761/20н «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), с учетом особенностей, определенных совместным приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 13.09.2013г. № 544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 годы» (далее – Приказ № 544/18н), а после его отмены – совместным приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 31.03.2015г. № 182/7н «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы 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 2015-2016 годы» (далее – Приказ № 182/7н).*

*Пунктом 2 Приложения к Приказу от 20.09.2013 № 544/18н, а после его отмены Пунктом 2 Приложения к Приказу от 31.03.2015г. № 182/7н определено, что планы – графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.*

 Бюджет городского округа «город Фокино» на 2015 год утвержден Решением Совета народных депутатов города Фокино 12.12.2014г № 5-322.

 В ходе проверки установлено, что Учреждением в 2015 году в нарушение пунктов 4 и 5 Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика, утвержденного совместным приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 № 761/20н, план-график размещения заказов на 2015 год отсутствует, не размещен на официальном сайте в сети «Интернет», тогда как согласно вышеуказанной норме такой план-график следовало опубликовать не позднее одного календарного месяца после принятия Решения Совета народных депутатов города Фокино о бюджете на 2015 год, а именно, не позднее 12.01.2015г.

 Все закупки в 2015 году Учреждение производило без плана – графика.

 Бюджет городского округа «город Фокино» на 2016 год утвержден Решением Совета народных депутатов города Фокино 18.12.2015г № 5-533. В нарушение установленной нормы план – график размещения заказов на 2016 год размещен в ЕИС в сфере закупок сети «Интернет» несвоевременно, а именно: 02.02.2016г., тогда как согласно вышеуказанной норме такой план-график следовало опубликовать не позднее одного календарного месяца после принятия Решения Совета народных депутатов города Фокино на 2016 год, а именно, не позднее 18..01.2016г.

 *Согласно подпунктам 2 пункту 5* *Особенностей размещения в единой информационной системе на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на сайте www.zakupki.gov.ru для информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 и 2016 годы, утвержденных приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 31.03.2015 №182/7-н* *«Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы 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 2015-2016 годы» осуществляется с учетом следующих положений:*

 *2) в соответствующих столбцах, предусмотренных формой планов-графиков, указываются:*

***и)*** *в столбце 9 - начальная (максимальная) цена контракта (в тыс. рублей). Начальная (максимальная) цена контракта определяется заказчиком в соответствии с требованиями* *статьи 22* *Федерального закона N 44-ФЗ. В случае если период осуществления закупки превышает срок, на который утверждается план-график, в столбце 9 через символ "/" также указывается размер выплат в текущем году исполнения контракта.*

 В нарушение данной нормы закона на закупку электроэнергии, водоснабжения,

водоотведения, услуг связи, тепловой энергии, горячего водоснабжения, совокупного объема закупок,

планируемых в текущем году, через символ «/» указан размер выплат по исполнению контрактов в

следующем году».

 По закупкам по пунктам 4,5,ст. 93 Закона №44-ФЗ через символ «/» не указан размер выплат по исполнению контракта в текущем году.

 (копии планов- графиков и распечаток с портала закупок – приложение № 7 на 4 листах).

**6. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).**

 В 2015 году Учреждением заключено 39 договоров (контрактов) на общую сумму 1451,660 тыс.руб, в том числе:

* с единственными поставщиками (исполнителями, подрядчиками):

- при закупке товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. – 34 договора на сумму 576,114 тыс. руб.;

- при закупке товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. – 2 договора на сумму 542,280 тыс. руб.;

- при закупке услуг связи, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, энергоснабжения – 3 договора на сумму 333,266 тыс. руб. в том числе:

- при закупке услуг водоснабжения и водоотведения - 1 договор на сумму 34,620 тыс.руб.

- при закупке электрической энергии – 1 договор на сумму 283,646 тыс. руб.

- при закупке услуги связи – 1 договор на сумму 15,0 тыс.руб.

 В течение 2015 года закупки производились у единственного поставщика по п.1, 4,5, 8,29 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44 –ФЗ,

 Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок
при выборе способа определения поставщика (исполнителя, подрядчика)
в 2015 году не установлено.

 (реестры – приложение № 8 на 6 листах).

**7. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при проведении процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя).**

**7.1.** В 2015 году Учреждение выбрало способ определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии со ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ «Осуществление закупок у единственного поставщика». На протяжении 2015 года закупки производились у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ.

 При заключении контракта с единственным поставщиком не проводится исследование рынка

 путем изучения общедоступных источников информации.

 Так 03.06.2015г. без исследования рынка цен заключен договор б/н с единственным поставщиком товаров с ООО «Алиса» на закупку канцелярских товаров, по которому приобретено 3 пачки бумаги «Снегурочка» по 240,00 руб за 1 пачку. При исследовании рынка в июне 2015 года аналогичный товар можно было приобрести по цене от 167 до 173 руб. за 1 пачку.

 23.12..2015г. также без исследования рынка цен заключен договор 0124 с единственным поставщиком товаров с ООО «Альгида - Сервис» на закупку программного обеспечения и бумаги, по которому приобретено программное обеспечение Антивирус и бумага А4 23 пачки по цене 195 руб и1 пачка «Снегурочка» по цене 221,33 руб, в то время как в ЗАО «ФАРМ» цена 1 пачки бумаги была 176,5 руб.

 (копии договоров, счетов – фактур, платежных поручений, тов. Накладной, материалов по исследованию рынка цен – приложение № 9 на 21листах).

**8. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при установлении преимуществ отдельным участникам закупок – субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям.**

В соответствии с пунктом 1 статьи 30 Закона № 4-ФЗ *«Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом* *части 1.1* *настоящей статьи, путем: 1) проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей; 2) осуществления закупок с учетом положений* *части 5* *настоящей статьи».*

Пунктом 16 статьи 3 Закона № 44-ФЗ определено, что *«Совокупный годовой объем закупок – это утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с настоящим Федеральным законом, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году»*.

 Согласно уточненному плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2015 год совокупный годовой объем закупок установлен в сумме 2899,59 тыс. руб., из них:

- услуги связи – 16,16 тыс. руб.;

- транспортные услуги –0 тыс. руб.;

- коммунальные услуги – 1497,892 тыс. руб.;

- работы, услуги по содержанию имущества – 332,274 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги – 862,469 тыс. рублей.

- увеличение стоимости основных средств – 165,595 тыс.руб.

- увеличение стоимости материальных запасов – 25,2 тыс.руб.

 На протяжении 2015 года закупки производились в соответствии с ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ. Совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных ч. 1.1. ст.30 Федерального закона, составляет ноль рублей.

 Следует, что в соответствии с п. 1.1. ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ у Учреждения **отсутствуют обязательства** **осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.**

 **Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок при установлении преимуществ участникам закупок – субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в 2015 году не установлено**

(копии плана финансово-хозяйственной деятельности – приложение № 10 на 7 листах).

**9. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при заключении контрактов.**

 *Согласно пунктам 4 и 5 статьи 34 Закона № 44-ФЗ «В контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом».*

*Постановлением Правительства РФ от 25.12.2013 № 1063 утверждены Правила 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, согласно пунктам 4 и 5 которых «В случае, если цена контракта не превышает 3 млн. руб. за ненадлежащее исполнение заказчиком, поставщиком (исполнителем, подрядчиком) обязательств, предусмотренных контрактом, размер штрафа устанавливается в виде фиксированной суммы* *для заказчика – 2,5 % цены контракта, для поставщика (подрядчика, исполнителя) – 10 % цены контракта».*

 В ходе проверки установлено, что Учреждение заключало договора с единственными поставщиками на основании п. 1, 4, 5 ,8, 29 ч.1 ст. 93. При заключении контракта в этих случаях, требования частей 4 - 9, 11 - 13 ст. 34 Федерального закона заказчиком могут не применяться.

 Вместе с тем, в ходе проверки выявлены следующие нарушения при заключении контрактов (договоров):

 - **в нарушение ч.2 ст. 34** **Федерального закона № 44-ФЗ, п.1 ст. 432 ГК РФ**  при заключении договоров с единственным поставщиком в договорах не указаны:

 - договор № 90/15 от 01.01.2015г. ООО «Жилсервис» - **отсутствует объем услуг, НМЦК**.

 - контракт от 30.12.2014г. № 05В-11111114/15 с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на подачу горячего водоснабжения в 2015 году , цена контракта 35,639 тыс.руб., подписан с протоколом разногласий со стороны заказчика, однако сам протокол разногласий отсутствует;

 - контракт от 30.12.2014г. №05-Т 11111114/15 с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на подачу тепловой энергии в 2015 году, цена контракта 1147,041 тыс.руб., подписан с протоколом разногласий со стороны заказчика, однако сам протокол разногласий отсутствует;

 В обоих контрактах с ГУП «Брянсккоммунэнерго» подписи лица подписавшего контракты, не соответствует подписи директора школы Белозоровой Л.Н. , которая значится в контрактах как «Заказчик».

 - договор № 153 от 01.01.2015г. с МУП «Водоканал» на холодное водоснабжение и водоотведение: отсутствует НМЦК и планируемый объем холодного водоснабжения.

 - в договоре поставки № 186 от 22.12.2015г. с ООО «Мастер» отсутствует указанная в п. 1.1. договора неотъемлемая часть договора - заявка на количество, ассортимент, цену и сроки поставки продукции.

 В договорах отсутствует запись, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

 (копии договоров - приложение № 11 на 43 листах).

**10. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).**

 Согласно части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ *«При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных* *пунктами 1* *-* *3**,* *6* *-* *8**,* *11* *-* *14**,* *16* *-* *19 части 1* *настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за 5 дней до даты заключения контракта».*

 **В** **нарушение ч.2 ст. 93** **Федерального закона № 44-ФЗ не размещены в единой информационной системе извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика по п.1 ч.1 ст.93** . **Без размещения извещений на осуществление закупок в 2015 году заключены договора на сумму1239,3 тыс. руб.:**

 - 01.01.2015г. № 153 сумму 34,620 тыс. руб. на услуги водоснабжения и водоотведения с МУП

 «Водоканал» ;

 - 03.12.2014г. № 295001025181 на сумму 18,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 03.12.2014г. № 295001025181/РТК на сумму 4,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 30.12.2014г. № 05В -11111114/15 на сумму 35,639 тыс.руб. на услуги ГВС с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 - 30.12.2014г. № 05Т-11111114/15 на сумму 1147,041 тыс.руб. на поставку тепловой энергии с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 (копии контрактов (договоров) – приложение № 12 на 9 листах).

**11**. **Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при исполнении контракта**

*В соответствии с ч.1 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и настоящим Федеральным законом, в том числе:*

*1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее - отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с настоящим Федеральным законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;*

*2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;*

*3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со* *статьей 95* *настоящего Федерального закона, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.*

**В ходе проверки установлено**:

 В 2015 году заключено 39 договоров:

- подлежащих исполнению в 2015 году на сумму 1049,233 тыс. руб.

- подлежащие исполнению в 2016 году на сумму 402,426 тыс. руб., заключенные в декабре 2015 года.

 Кроме того, в декабре 2014 года заключено 11 договоров на сумму 1572,805 тыс. руб. подлежащих исполнению в 2015 году.

 Общий объем заключенных договоров на осуществление закупок в 2015 году составляет 2622,038 тыс. руб.

 Фактическое исполнение договоров поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в 2015 году составило 2516,920 тыс. руб.

  **В нарушение п.2 ст.34**, **п.1, 5 ч.1** **ст.95** Закона №44-ФЗ имеет место нарушения исполнения условий контрактов (договоров):

 **- договор № 153 от 01.01.2015г. с МУП «Водоканал» на холодное водоснабжение 15,611т.р. (950 куб.м) и водоотведение 19,009 т.р. (1459 куб.м):**

 дополнительным соглашением в договор внесены изменения в связи с изменением тарифов с 01.07.2015г.: увеличена цена договора и уменьшены объемы оказываемых услуг холодного водоснабжения и водоотведения. Фактически в 2015 году оказано услуг по водоснабжению в кол-ве 892 куб.м на сумму 15,373т.р. и водоотведению в кол-ве 1618 куб.м на сумму 22,110 т.р.

 Дополнительное соглашение не имеет даты заключения, дата договора, указанная в доп. соглашении не соответствует дате заключения договора, к которому оно прилагается. Договор № 153 от 01.01.2015г. – доп. соглашение к договору № 153 от 23.12.2013г.

 Кроме того, в 2015 году МУП «Водоканал» ежеквартально предъявлял Учреждению счета к оплате за сброс загрязняющих веществ на основании подписанного двухстороннего акта всего на сумму 4,587 т.р. В соответствии с п. 3.5. договора предусмотрена плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения, а также размер оплаты сточных вод в связи с нарушением абонентом нормативов по объему и составу отводимых сточных вод. Предъявленная Учреждению сумма платы 4,587 т.р. не является сверхнормативным загрязнением в результате нарушения Учреждением нормативов по объему и составу отводимых сточных вод. Вышеуказанные услуги не предусмотрены заключенным договором и не подлежат оплате Учреждением в полной сумме.

**- ООО «Жилсервис»** в одностороннем порядке с 01.08.2015г изменило существенные условия договора, а именно: изменение тарифа на утилизацию. Изменение цены договора не оформлено дополнительным соглашением к действующему договору. Также с 01.08.2015 г. увеличен тариф на услуги по сбору и вывозу ТБО, в то время как в соответствии с вышеуказанной нормой Закона цена контракта является твердой на весь срок исполнения контракта. Первоначальная цена договора составляла 27,105 т.р, после изменений цена увеличилась до 27,974т.р.

 - по контракту от 30.12.2014г. № 05В-11111114/15 с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на подачу горячего водоснабжения в 2015 году в объеме 275,145 куб.м с НМЦК 35,639 тыс.руб, фактически оказано услуг горячего водоснабжения в объеме 732,0 куб.м. на сумму 94,176 т.р. , что составляет 264% объема, предусмотренного договором. Изменения в контракт не вносились, контракт не расторгался.

 **В нарушение п.2 ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ** имеются нарушения исполнения обязательств заказчиком по оплате: оплата производится несвоевременно, сроки оплаты, установленные договорам, не соблюдаются, а именно:

 - по договору с МУП «Водоканал» от 01.01.2015г. № 153 на водоснабжение и водоотведение оплата в сумме оказанных услуг 37,483т.р. не произведена и значится кредиторской задолженностью на 01.01.2016 г.

 - по договору, от 01.01.2015 № 89/15 ООО «Жилсервис» на сбор и вывоз ТБО на сумму 27,105 тыс.руб , поставщик оказал услуги в 2015 году на сумму 27,974 тыс.руб. Учреждением оплата не произведена, на 01.01.2016 г. образовалась кредиторская задолженность в сумме 27,974 тыс.руб.

 - по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 30.12.2014 № 05Т-111111114/15на сумму 1147,041тыс.руб. на отпуск тепловой энергии в 2015 году получено тепловой энергии на сумму 1014,170 тыс.руб., последняя оплата за апрель 2015г. в сумме 110,013 тыс.руб. произведена Учреждением 11.12.2015г.

 - по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 30.12.2014 № 05В-111111114/15нана подачу горячего водоснабжения сумму 35,639тыс.руб. получено ГВС на сумму 94,176 тыс.руб., оплата произведена частично в сумме 82,971 т.р.

 Приобретенный товар, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют условиям заключенных договоров. Экспертиза поставленного товара, результатов выполненных работ, оказанных услуг проводится заказчиком своими силами. Экспертиза результатов выполненных работ проводится при приемке работ с составлением акта приемки.

(копии актов, счетов – фактур, расчеты – приложение № 13 на 35листах)

**12. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при направлении в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ, информации о заключении контрактов, внесении в них изменений, их исполнении либо расторжении для включения в реестр контактов.**

Согласно части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ *«В течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в* *пунктах 1* *-* *7**,* *9**,* *12* *и* *14 части 2* *настоящей статьи информацию в федеральный* *орган* *исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена* *частью 2* *настоящей статьи и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение трех рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в* *пунктах 8**,* *10**,* *11* *и* *13 части 2* *настоящей статьи, направляется заказчиками в указанный орган в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги».*

**Проверкой у**становлено:

Учреждением в 2015году в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Управление Федерального казначейства по Брянской области) не направлена информация по закупкам у единственных поставщиков, осуществляемым по п.1 ч.1 ст. 93:

* **о заключенных договорах и внесенных в них изменениях:**

 - 01.01.2015г. № 153 сумму 34,620 тыс. руб. на услуги водоснабжения и водоотведения с МУП

 «Водоканал» ;

 - 03.12.2014г. № 295001025181 на сумму 18,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 03.12.2014г. № 295001025181/РТК на сумму 4,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 30.12.2014г. № 05В-11111114/15на сумму 35,639 тыс.руб. на услуги ГВС с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 - 30.12.2014г. № 05Т-11111114/15на сумму 1147,041 тыс.руб. на поставку тепловой энергии с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

* **об исполненных договорах**:

 - 03.12.2014г. № 295001025181 на сумму 18,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 03.12.2014г. № 295001025181/РТК на сумму 4,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 30.12.2014г. № 05В-11111114/15на сумму 35,639 тыс.руб. на услуги ГВС с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 - 30.12.2014г. № 05Т-11111114/15на сумму 1147,041 тыс.руб. на поставку тепловой энергии с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

(копии реестров контрактов - приложение № 14 на 3 листах)

**13. Выполнение контрольных мероприятий в пределах полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля по проверке соблюдения в 2015 году проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок товаров работ, услуг для муниципальных нужд.**

В рамках настоящей проверки проведен ряд контрольных мероприятий по проверке:

- обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план закупок;

- применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком условий контракта;

- соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

**В ходе выборочной проверки вышеуказанных вопросов соблюдения Учреждением законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ, услуг установлено:**

В соответствии с ч.3, 4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), не требуется. В данной части нарушений проверкой не установлено.

В соответствии с ч. 15 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в контрактах, заключаемых на закупки по п. 1,4,5,8,29 ч. 1 ст. 93 могут не предусматриваться условия применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком условий контракта. В данной части нарушений проверкой не установлено.

 **Всего в ходе проверки установлено:**

 **1. В нарушение п. 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ** назначение зам. директора по АХЧ Французовой И.В. контрактным управляющим не соответствовало установленным требованиям к ее образованию.

 В нарушение п. 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ назначение зам. директора по АХЧ Французовой И.В. контрактным управляющим не соответствовало установленным требованиям к ее образованию.

 На момент назначения контрактным управляющим Французова И.В. имела аттестат № 278 выданный 22.07.1980г. об окончании технического училища №7 г. Тула по квалификации оператор счетных машин. В ноябре 2015 года прошла повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ», удостоверение о повышении квалификации от 01.12.2015г. рег. № 002418 УО-РАНХиГС-110.

 (п. 4 акта стр.5-6)

**2.** **В нарушение пунктов 4 и 5 Порядка размещения** в нарушение пунктов 4 и 5 Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика, утвержденного совместным приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 № 761/20н, план-график размещения заказов на 2015 год отсутствует, не размещен на официальном сайте в сети «Интернет», тогда как согласно вышеуказанной норме такой план-график следовало опубликовать не позднее одного календарного месяца после принятия Решения Совета народных депутатов города Фокино о бюджете на 2015 год, а именно, не позднее 12.01.2015г.

 Бюджет городского округа «город Фокино» на 2016 год утвержден Решением Совета народных депутатов города Фокино 18.12.2015г № 5-533. В нарушение установленной нормы план – график размещения заказов на 2016 год размещен в ЕИС в сфере закупок сети «Интернет» несвоевременно, а именно: 02.02.2016г., тогда как согласно вышеуказанной норме такой план-график следовало опубликовать не позднее одного календарного месяца после принятия Решения Совета народных депутатов города Фокино на 2016 год, а именно, не позднее 18..01.2016г.

 Все закупки в 2015 году Учреждение производило без плана – графика.

 В нарушение подпункта 2 пункта 5 приказа Минэкономразвития России и Федерального

казначейства от 31.03.2015 № 182/7 *-*  на закупку электроэнергии, водоснабжения, водоотведения,

услуг связи, тепловой энергии, горячего водоснабжения, совокупного объема закупок, планируемых в

текущем году, через символ «/» указан размер выплат по исполнению контрактов в следующем

году».

 По закупкам по пунктам 4,5,ст. 93 Закона №44-ФЗ через символ «/» не указан размер выплат по исполнению контракта в текущем году.

 (п. 5 акта стр. 6- 7)

 **3. При заключении контракта с единственным поставщиком не проводится исследование**

 **рынка путем изучения общедоступных источников информации**.

 Так 03.06.2015г. без исследования рынка цен заключен договор б/н с единственным поставщиком товаров с ООО «Алиса» на закупку канцелярских товаров, по которому приобретено 3 пачки бумаги «Снегурочка» по 240,00 руб за 1 пачку. При исследовании рынка в июне 2015 года аналогичный товар можно было приобрести по цене от 167 до 173 руб. за 1 пачку.

 23.12..2015г. также без исследования рынка цен заключен договор 0124 с единственным поставщиком товаров с ООО «Альгида - Сервис» на закупку программного обеспечения и бумаги, по которому приобретено программное обеспечение Антивирус и бумага А4 23 пачки по цене 195 руб и 1 пачка «Снегурочка» по цене 221,33 руб, в то время как в ЗАО «ФАРМ» цена 1 пачки бумаги была 176,5 руб.

(п.7 акта стр.8)

 **4.** **В нарушение части 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ и п.1 ст. 432 ГК РФ** при заключении договоров с единственным поставщиком в договорах не указаны:

 - договор № 90/15 от 01.01.2015г. ООО «Жилсервис» - **отсутствует объем услуг, НМЦК**.

 - контракт от 30.12.2014г. № 05В-11111114/15 с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на подачу горячего водоснабжения в 2015 году , цена контракта 35,639 тыс.руб., подписан с протоколом разногласий со стороны заказчика, однако сам протокол разногласий отсутствует;

 - контракт от 30.12.2014г. №05-Т 11111114/15 с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на подачу тепловой энергии в 2015 году, цена контракта 1147,041 тыс.руб., подписан с протоколом разногласий со стороны заказчика, однако сам протокол разногласий отсутствует;

 В обоих контрактах с ГУП «Брянсккоммунэнерго» подписи лица подписавшего контракты, не соответствует подписи директора школы Белозоровой Л.Н. , которая значится в контрактах как «Заказчик».

 - договор № 153 от 01ю01.2015г. с МУП «Водоканал» на холодное водоснабжение и водоотведение: отсутствует НМЦК и планируемый объем холодного водоснабжения.

 - в договоре поставки № 186 от 22.12.2015г. с ООО «Мастер» отсутствует указанная в п. 1.1. договора неотъемлемая часть договора - заявка на количество, ассортимент, цену и сроки поставки продукции.

 В договорах отсутствует запись, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

 (п.9 акта стр.9)

 **5. В** **нарушение ч.2 ст. 93** **Федерального закона № 44-ФЗ не размещены в единой информационной системе извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика по п.1 ч.1 ст.93** . **Без размещения извещений на осуществление закупок в 2015 году заключены договора на сумму1239,3 тыс. руб.:**

 - 01.01.2015г. № 153 сумму 34,620 тыс. руб. на услуги водоснабжения и водоотведения с МУП

 «Водоканал» ;

 - 03.12.2014г. № 295001025181 на сумму 18,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 03.12.2014г. № 295001025181/РТК на сумму 4,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 30.12.2014г. № 05В-11111114/15на сумму 35,639 тыс.руб. на услуги ГВС с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 - 30.12.2014г. № 05Т-11111114/15на сумму 1147,041 тыс.руб. на поставку тепловой энергии с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 (п.10 акта, стр.9-10)

 **6**. **В нарушение п.2 ст.34**, **п.1, 5 ч.1** **ст.95** Закона №44-ФЗ имеет место нарушения исполнения условий контрактов (договоров):

 **- договор № 153 от 01.01.2015г**. с МУП «Водоканал» на холодное водоснабжение 15,611т.р. (950 куб.м) и водоотведение 19,009 т.р. (1459 куб.м):

 дополнительным соглашением в договор внесены изменения в связи с изменением тарифов с 01.07.2015г.: увеличена цена договора и уменьшены объемы оказываемых услуг холодного водоснабжения и водоотведения. Фактически в 2015 году оказано услуг по водоснабжению в кол-ве 892 куб.м на сумму 15,373т.р. и водоотведению в кол-ве 1618 куб.м на сумму 22,110 т.р.

 Дополнительное соглашение не имеет даты заключения, дата договора, указанная в доп. соглашении не соответствует дате заключения договора, к которому оно прилагается. Договор № 153 от 01.01.2015г. – доп. соглашение к договору № 153 от 23.12.2013г.

 Кроме того, в 2015 году МУП «Водоканал» ежеквартально предъявлял Учреждению счета к оплате за сброс загрязняющих веществ на основании подписанного двухстороннего акта всего на сумму 4,587 т.р. В соответствии с п. 3.5. договора предусмотрена плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения, а также размер оплаты сточных вод в связи с нарушением абонентом нормативов по объему и составу отводимых сточных вод. Предъявленная Учреждению сумма платы 4,587 т.р. не является сверхнормативным загрязнением в результате нарушения Учреждением нормативов по объему и составу отводимых сточных вод. Вышеуказанные услуги не предусмотрены заключенным договором и не подлежат оплате Учреждением в полной сумме.

 **- ООО «Жилсервис»** в одностороннем порядке с 01.08.2015г изменило существенные условия договора, а именно: изменение тарифа на утилизацию. Изменение цены договора не оформлено дополнительным соглашением к действующему договору. Также с 01.08.2015 г. увеличен тариф на услуги по сбору и вывозу ТБО, в то время как в соответствии с вышеуказанной нормой Закона цена контракта является твердой на весь срок исполнения контракта. Первоначальная цена договора составляла 27,105 т.р, после изменений цена увеличилась до 27,974т.р.

 - по контракту от 30.12.2014г. № 05В-11111114/15 с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на подачу горячего водоснабжения в 2015 году в объеме 275,145 куб.м с НМЦК 35,639 тыс.руб, фактически оказано услуг горячего водоснабжения в объеме 732,0 куб.м. на сумму 94,176 т.р. , что составляет 264% объема, предусмотренного договором. Изменения в контракт не вносились, контракт не расторгался.

 **В нарушение п.2 ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ** имеются нарушения исполнения обязательств заказчиком по оплате: оплата производится несвоевременно, сроки оплаты, установленные договорам, не соблюдаются, а именно:

 - по договору с МУП «Водоканал» от 01.01.2015г. № 153 на водоснабжение и водоотведение оплата в сумме оказанных услуг 37,483т.р. не произведена и значится кредиторской задолженностью на 01.01.2016 г.

 - по договору, от 01.01.2015 № 89/15 ООО «Жилсервис» на сбор и вывоз ТБО на сумму 27,105 тыс.руб , поставщик оказал услуги в 2015 году на сумму 27,974 тыс.руб. Учреждением оплата не произведена, на 01.01.2016 г. образовалась кредиторская задолженность в сумме 27,974 тыс.руб.

 - по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 30.12.2014 № 05Т-111111114/15на сумму 1147,041тыс.руб. на отпуск тепловой энергии в 2015 году получено тепловой энергии на сумму 1014,170 тыс.руб., последняя оплата за апрель 2015г. в сумме 110,013 тыс.руб. произведена Учреждением 11.12.2015г.

- по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 30.12.2014 № 05В-111111114/15нана подачу горячего водоснабжения сумму 35,639тыс.руб. получено ГВС на сумму 94,176 тыс.руб., оплата произведена частично в сумме 82,971 т.р.

 (п. 11 акта стр. 10-11)

 **7. В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ**  в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Управление Федерального казначейства по Брянской области) не направлена информация по закупкам у единственных поставщиков, осуществляемым по п.1 ч.1 ст. 93:

* **о заключенных договорах и внесенных в них изменениях:**

 - 01.01.2015г. № 153 сумму 34,620 тыс. руб. на услуги водоснабжения и водоотведения с МУП

 «Водоканал» ;

 - 03.12.2014г. № 295001025181 на сумму 18,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 03.12.2014г. № 295001025181/РТК на сумму 4,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 30.12.2014г. № 05В-11111114/15на сумму 35,639 тыс.руб. на услуги ГВС с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 - 30.12.2014г. № 05Т-11111114/15на сумму 1147,041 тыс.руб. на поставку тепловой энергии с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

* **об исполненных договорах**:

 - 03.12.2014г. № 295001025181 на сумму 18,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 03.12.2014г. № 295001025181/РТК на сумму 4,0 тыс. руб. на услуги связи с ОАО «Ростелеком»;

 - 30.12.2014г. № 05В-11111114/15на сумму 35,639 тыс.руб. на услуги ГВС с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 - 30.12.2014г. № 05Т-11111114/15на сумму 1147,041 тыс.руб. на поставку тепловой энергии с ГУП «Брянсккоммунэнерго»;

 (п.12 акта стр.11-12)

Акт составлен в 3-х экземплярах на 15листах

Приложения №№ 1-14 на 446 листах.

Главный специалист контрольно-

ревизионного сектора администрации Л.Н. Никуткина

г. Фокино