**АКТ**

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

**муниципальных нужд Муниципальным бюджетным общеобразовательным**

**учреждением «Средняя общеобразовательная школа №1 города Фокино»**

« 30 » июня 2016 года г. Фокино

На основании распоряжения главы администрации г. Фокино Н.С. Гришиной   
от 26.05.2016 г. № 97-Р главным специалистом контрольно-ревизионного сектора администрации города Фокино проведена проверка соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для муниципальных нужд муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №1 г. Фокино» за 2015 год.

Проверка начата «30» мая 2016 года и окончена «30» июня 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. 26.05.2016 года.

Полное наименование проверяемой организации – Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 г. Фокино»,

сокращенное наименование – МБОУ «СОШ №1 г. Фокино» (далее по тексту – Учреждение), юридический адрес: 242610, Брянская область , г.Фокино, ул.Крупской, д.11

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3202007413.

Код причины постановки (КПП) – 320201001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) –1023200526392.

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 № 20276Х94200;

– отдельный лицевой счет бюджетного учреждения № 21276Х94200 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 Попович Оксана Валерьевна и заместитель директора по УВР Валяева Ирина Александровна*;*

(контактный телефон: 8 (48333) 4-78-44).

Правом второй подписи в 2014 году пользовались:

- в период с 19.11.2011г. по настоящее время – главный бухгалтер Никишаева Любовь Павловна 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 8 листах).

**Общие сведения:**

*( из устава Учреждения)*

**1.** Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 г. Фокино», принято в собственность муниципального образования «город Фокино» на основании постановления администрации города Фокино от 17.10.2005г. № 333-П актом приема-передачи от 09.09.2005г.

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 (или) среднего общего образования. Учреждение имеет право осуществлять образовательную деятельность по дополнительным образовательным программам, реализация которых не является основной целью их деятельности, а также предоставлять образовательные услуги населению

Учреждение осуществляет основную образовательную деятельность согласно лицензии от 12.05.2015г. серия 32ЛО1 № 0002308 рег. № 3586 ( до 12.05.2015г. действовала лицензия от 07.11.2012 г. серия 32Л01 №0000294).

Учреждение имеет право на осуществление своей образовательной деятельности согласно свидетельству о государственной аккредитации от 14.03.2013г. серия 32А01 № 0000098, от 24.11.2015г. серия 32А05 № 000110 (срок действия до 14.03.2025г.)

(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 31 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 Контрольно – счетной палаты Брянской области, по итогам которой нарушений не выявлено.

(копии акта проверки, журнала учета проверок – приложение № 3   
на 10 листах).

**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 **13631,619**  тыс. рублей.

Соглашением б/н от 12.01.2015г. предусмотрено финансирование на иные цели в сумме 98,0 тыс. руб.

12.01.2015 г был составлен и утвержден план хозяйственно – финансовой деятельности Учреждения в сумме **13631,619** тыс. руб. В том числе:

- сумма субсидий на выполнение муниципального задания - 13368,619 тыс. руб.

- целевые субсидии – 98,0 тыс. руб.

- поступления от оказания платных услуг и иной, приносящей

доход деятельности 165,000 тыс. руб.

С учетом внесенных изменений объемов субсидий по дополнительному соглашению б/н 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 **15523,416** тыс. рублей:

- сумма субсидий на выполнение муниципального задания - 14324,662 тыс. руб.

- целевые субсидии – 946,661,0 тыс. руб.

- поступления от оказания платных услуг и иной, приносящей

доход деятельности 252,093 тыс. руб.

Фактический объем финансирования на финансовое обеспечение муниципального задания в 2015 году составил 14004,485 тыс. руб. или 97,8 % от утвержденного объема субсидии. Финансирование на иные цели составило 946,661 тыс. руб. или 100% объема, предусмотренного соглашением.

Невыполнение объема финансирования в сумме 320,177 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.

(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 | 8936,810 | 8850,839 | 8854,330 | -85,971 | -3,490 |
| Прочие выплаты | 1,416 | 1,416 | 1,416 | 0,00 | 0,00 |
| Начисления на оплату труда | 2624,196 | 2420,754 | 2635,995 | -203,442 | -215,241 |
| Услуги связи | 15,272 | 15,272 | 15,315 | 0,00 | -0,043 |
| Транспортные услуги | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Коммунальные услуги | 1361,248 | 1361,248 | 1284,157 | 0,00 | 77,091 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 338,814 | 338,814 | 314,685 | 0,00 | 24,129 |
| Прочие услуги | 449,210 | 449,210 | 359,368 | 0,00 | 89,842 |
| Пособия по социальной помощи населению | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Прочие расходы | 454,291 | 454,291 | 454,291 | 0,00 | 0,00 |
| Увеличение стоимости основных средств | 97,155 | 66,391 | 66,391 | -30,764 | 0,00 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 46,250 | 46,250 | 46,250 | 0,00 | 0,00 |
| **ИТОГО:** | **14324,662** | **14004,485** | **14032,198** | **-320,177** | **-27,713** |

Из данных, приведенных в таблице № 1, видно, что в 2015 году кассовые расходы Учреждения составили 97,8 % от объема финансирования, фактические расходы Учреждения сложились в сумме **14032,198** тыс. руб. или 98,0 % от утвержденных плановых значений. При этом фактические расходы превысили кассовые на общую сумму **218,775** тыс. руб.,   
в том числе:

- по статье расходов «Заработная плата» – 3,491 тыс. руб., что обусловлено образованием на 01.01.2016г кредиторской задолженности по уплате в бюджет НДФЛ в сумме 3,491 тыс. руб.

- по статье расходов «Начисления на оплату труда» - 215,241 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 215,241 тыс. руб.

- по статье расходов «Услуги связи» – 0,043 т.р. тыс. руб., что обусловлено погашением в 2015 году кредиторской задолженности 2014 года в сумме 1,241 тыс. руб и образованием по состоянию на 01.01.2016 кредиторской задолженности в сумме 1,284 тыс. руб. за услуги по предоставлению доступа и использованию линий связи ПАО «Ростелеком»;

Кассовые расходы превысили фактические на сумму **191,062** тыс. руб., в том числе:

- по статье расходов «Коммунальные услуги» – 77,091 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2015 году кредиторской задолженности 2014 года за водопотребление, водоотведение, электроэнергию и теплоснабжение в сумме 349,118 тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2016 кредиторской задолженности за вышеуказанные услуги в сумме 272,028 тыс. руб.;

- по статье расходов «Работы, услуги по содержанию имущества» –24,128 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   
92,631тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2016 кредиторской задолженности за вышеуказанные услуги в сумме 68,502 тыс. руб.;

- по статье расходов «Прочие услуги» – 89,842 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2015 году кредиторской задолженности 2014 года за предоставленные услуги по организации питания школьников перед Дятьковским Райпо сумме 89,842 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 33 листах).

**3.2.** В 2015 году между Учредителем – Администрацией города Фокино и Учреждением заключено соглашение от 12.01.2015г.и 3 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 946,661тыс. 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 | | Финансиров. | | расходы | расходы | | гр.7= | гр.8= | гр.9= |
|  |  |  | |  | |  |  | | 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 | | 181 820,00 | | 181 820,00 | 181 820,00 | | 181 820,00 | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | | **181 820,00** | | **181 820,00** | **181 820,00** | | **181 820,00** | **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 | 90 000,00 | | | 90 000,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | **90 000,00** | | | **90 000,00** | **90 000,00** | **90 000,00** | | **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) | 43 700,00 | | | 43 700,00 | 43 700,00 | 43 700,00 | | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | **43 700,00** | | | **43 700,00** | **43 700,00** | **43 700,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | Реализация мероприятий государственной программы Российской Федерации"Доступная среда" на 2011-2015 годы *(постановление Правительства Брянской области от 04.12.2015г. №577-п)* | | | | | | | | | |  |
|  |  |
| 4. | Субсидии на реализацию мероприятий по программе доступная среда (ремонт стен в здании СОШ, ремонт крыльца и установка пандуса, ремонт сан.узла, установка противопожарных дверей) | 500 000,00 | | | 500 000,00 | 500000,00 | 500 000,00 | | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | **500 000,00** | | | **500 000,00** | **500000,00** | **500 000,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | Субсидии на реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей *(Решение СНДГФ от 12.12.2014г. №5-322)* | | | | | | | | | |  |
|  |  |
| 5. | Организация пребывания детей в дневных лагерях на базе школ (софинансирование местный бюджет) | 41 580,00 | | | 41 580,00 | 41 580,00 | 41 580,00 | | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | **41 580,00** | | | **41 580,00** | **41 580,00** | **41 580,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | Субсидии на реализацию мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений *(Решение СНДГФ от 12.12.2014г. №5-322)* | | | | | | | | | |  |
|  |  |
| 6. | Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время | 11 718,00 | | | 11 718,00 | 11 718,00 | 11 718,00 | | 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 программе «Доступная среда» (решение СНДГФ от 12.12.2014 № 5-322) | | | | | | | | | | | |
|  |  | | |  |  |  | |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  | |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  | Текущий ремонт сан. узла в здании СОШ (софинансирование местный бюджет). | 26 316,00 | | | 26 316,00 | 26 316,00 | 26 316,00 | | 0 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | **26 316,00** | | | **26 316,00** | **26 316,00** | **26 316,00** | | **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)* | | | | | | | | | |  |
|  |  |
| 8. | Противодействие терроризму и экстримизму и защита жизни граждан, проживающих на территории муниципального образования "город Фокино" от террористических и экстремистских актов. | 51 526,84 | | | 51 526,68 | 51 526,68 | 51 526,68 | | 0,16 | 0 | 0 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | **51 526,84** | | | **51 526,68** | **51 526,68** | **51 526,68** | | **0,16** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  | | |  |  |  | |  |  |  |
| **ВСЕГО:** | | **946 660,84** | | | **946 660,68** | **946660,68** | **946 660,68** | | **0,16** | **0,00** | **0,00** |

Из данных, приведенных в таблице №2, видно, что общий объем финансирования на иные цели составил в сумме 946,661 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 141 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*](consultantplus://offline/ref=23A15D15BA5ADD8A1F00DFC6734321F5C196DE3EFABC33EB44AF55EDF984F943A6A732DE0D7D61DEs6u3M) *(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»*.

В ходе проверки установлено:

Приказом Учреждения от 29.12.2014 г № 312 контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, назначен заместитель директора по АХЧ Булгакова Елена Владимировна. Этим же приказом утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.

Булгакова Е.В. имеет высшее техническое образование (диплом АБС 1054117 02.10.2002г.), в 2015 году 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. № 002405 УО-РАНХиГС-110.

Приказом Учреждения от 29.12.2014г. № 313 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 06.06.2016г. № 210 в состав комиссии внесены изменения, произведена замена участника комиссии.

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

Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок   
при организации своей закупочной деятельности не установлено

(копии приказов, положения, документов – приложение № 6 на 23 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*](consultantplus://offline/ref=A3B331E3F0DAC542ED8ED0560EBFABCD8D8C28BC7A89627A4DB2C8737008D15F89F8C4CC99039789N6OEM)*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.*

В ходе проверки установлено:

Бюджет городского округа «город Фокино» на 2015 год утвержден Решением Совета народных депутатов города Фокино 12.12.2014г № 5-322. Следовательно, срок размещения плана-графика на 2015 год должен быть не позднее 12.01.2015 г.. **В нарушение вышеуказанной нормы**  **план – график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2015 год отсутствует, на официальном сайте закупок в сети «Интернет» не размещен.**  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. Следовательно, **срок размещения плана-графика на 2016 год не должен быть позднее 18.01.2016 г. План – график размещения заказов на 2016 год структурированный и размещен в ЕИС в сфере закупок сети «Интернет» 18.01.2016г. с объемом закупок**  **2654,761** тыс. руб.Срок размещения плана – графика на 2016 год не нарушен. Позднее в план – график на 2016 год были внесены изменения:

29.03.2016г. - версия №2

23.06.2016г. - версия №3

Внесенные 23.06.2016г. изменения в план – график на 2016 год связаны с изменением планируемых сроков приобретения товаров, работ, услуг, способа размещения заказа, срока исполнения контракта, совокупного объема закупок, планируемых в текущем году.

В настоящее время действующий план – график на 2016 год версии № 3 с СГОЗ 2654,781тыс. руб, в том числе размер выплат по исполнению контрактов в текущем году 1348,891тыс.руб.

(копии планов- графиков, контрактов (договоров) и распечаток с портала закупок – приложение № 7 на 57 листах).

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

В 2015 году Учреждением заключено 55 договора (контракта) на общую сумму 3602,695 тыс.руб, в том числе:

* с единственными поставщиками (исполнителями, подрядчиками):

- при закупке товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую   
100 тыс. руб. – 47 договоров на сумму 998,811 тыс. руб.;

- при закупке товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую   
400 тыс. руб. – 3 договора на сумму 903,492 тыс. руб.;

- при закупке услуг связи, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, энергоснабжения – 5 договоров на сумму 1700,392 тыс. руб. в том числе:

- при закупке услуг водоснабжения и водоотведения - 1 договор на сумму 29,193 тыс.руб.

- при закупке электрической энергии – 1 договор на сумму 552,656 тыс. руб.

- при закупке услуг теплоснабжения – 1 договор на сумму 1071,039 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 15листах).

**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. Нарушений не установлено.

**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*](consultantplus://offline/ref=C9DE6A56B2647FD2D0FCCB2761DC4DAAF665F042158677E17C2C8E425DCFB05D6B8B0712E0D6953CC4XFK) *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*](consultantplus://offline/ref=C9DE6A56B2647FD2D0FCCB2761DC4DAAF665F042158677E17C2C8E425DCFB05D6B8B0712E0D6953CC4X6K) *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 и плановый период 2015-2016 годы совокупный годовой объем закупок на 2015 год установлен в сумме 3419,566 тыс. руб., из них:

- услуги связи – 15,272 тыс. руб.;

- транспортные услуги –0 тыс. руб.;

- коммунальные услуги – 1361,247 тыс. руб.;

- работы, услуги по содержанию имущества – 942,007 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги – 847,410 тыс. рублей.

- увеличение стоимости основных средств - 97,155 тыс.руб.

- увеличение стоимости материальных запасов – 156,475 тыс.руб.

Проверкой установлено, что фактический совокупный годовой объем закупок в 2015 году составил 3214,879тыс. рублей, в том числе по п. 1,8,29 ч.1ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - 1299,473тыс. руб., по п.4,5 ч.1ст. 93 – 1915,406 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 № 9 на 6 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](consultantplus://offline/ref=85E05AA1AB18EE020EFB91E0E1B161089ACDB1B8B77BAFF49A8C870B5F2C43E784480B1C06FDB35Dj87AK) - [9](consultantplus://offline/ref=85E05AA1AB18EE020EFB91E0E1B161089ACDB1B8B77BAFF49A8C870B5F2C43E784480B1C06FDB35Dj877K), [11](consultantplus://offline/ref=85E05AA1AB18EE020EFB91E0E1B161089ACDB1B8B77BAFF49A8C870B5F2C43E784480B1C06FDB35Cj87FK) - [13](consultantplus://offline/ref=85E05AA1AB18EE020EFB91E0E1B161089ACDB1B8B77BAFF49A8C870B5F2C43E784480B1C06FDB35Cj87DK) 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 цена договора, срок действия договора**;**

- договор № 89/15 от 01.01.2015г. ООО «Жилсервис» - **отсутствует цена договора**.

- договор № 967 от 29.09.2014 (1000,973т.р.), 975 от 28.09.2015г. (1071,039т.р.) с ООО «Брянский асбестоцементный завод» - **отсутствует цена договора** **и срок действия договора** (в договоре указан срок действия «…до окончания отопительного сезона…»

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

(копии договоров - приложение № 10 на 9 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*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB4AGAo1I) *-* [*3*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAo9I)*,* [*6*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAoAI) *-* [*8*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAoCI)*,* [*11*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAo1I) *-* [*14*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB48GAo8I)*,* [*16*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB48GAoAI) *-* [*19 части 1*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB48GAoFI) *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 заключены договора на осуществление закупок:

- 01.01.2015г. № 158 сумму 29,193 тыс. руб. на услуги водоснабжения и водоотведения с МУП

«Водоканал»;

- 28.09.2015г. № 975 на сумму 1071,039 тыс. руб. на отпуск теплоэнергии с ООО «Брянский

асбестоцементный завод». Извещение о проведении данной закупки размещено 30.11.2015г.,

т.е. после заключения договора.

(копии контрактов (договоров) – приложение № 11 на 30 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*](consultantplus://offline/ref=68CA515BB5FD9030F4AD67483B4E6C33F7877D53A3F75294416A853209D75FF6135C000CFC4235543Eg5K) *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 48 договоров:

-подлежащих исполнению в 2015 году на сумму 2220,030 тыс. руб.

-подлежащих исполнению в 2016 году 680,137 тыс. руб. (договор от 28.09.2015г. № 975 ООО «Брянский асбестоцементный завод»)

и 7 договоров на сумму 671,203 тыс. руб., заключенные в декабре 2015 года и подлежащие исполнению в следующем 2016 году.

Кроме того, в декабре 2014 года заключено 8 договоров на сумму 637,521 тыс. руб. подлежащих исполнению в 2015 году и 1 договор от 29.09.2014года № 967с ООО «Брянский асбестоцементный завод» на отпуск тепловой энергии на сумму 1000,974 тыс. руб., подлежащий исполнению в 2015году в сумме 635,645 тыс. руб.

В декабре 2014 года заключено 8 договоров с физ.лицами на выполнение работ и оказание услуг по дополнительной платной образовательной программе с детьми в январе 2015 года на общую сумму 10,710тыс.руб.

02.12.2013г. заключен договор №3743 с ООО «Абсолют» на сумму 4,210 тыс. руб.на передачу прав на использование программных продуктов с исполнением в 2015 году на сумму 2,105 тыс. руб.

Общий объем закупок на 2015 год по заключенным договорам составил **3537,336** тыс. руб.

Фактическое исполнение договоров поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в 2015 году составило **3214,879** тыс. руб.

**В нарушение п.2ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ** Учреждением нарушается исполнение обязательств заказчика по оплате: оплата производится несвоевременно, сроки оплаты по договорам не соблюдаются:

сроков оплаты по договорам,

- по договору с МУП «Водоканал» от 01.01.2015г. № 158 на сумму 29,193 тыс.руб на водоснабжение и водоотведение в 2015 году оказано услуг по водоснабжению и водоотведению на сумму 18,3 тыс.руб, оплата не производилась и значится кредиторской задолженностью на 01.01.2016 г. 18,3 тыс.руб.

- по договору, от 01.01.2015 № 89/15 ООО «Жилсервис» на сбор и вывоз ТБО на сумму 27,709 тыс.руб , поставщик оказал услуги в 2015 году полностью, Учреждением оплата не произведена, на 01.01.2016 г. образовалась кредиторская задолженность в сумме 27,709 тыс.руб.

- по договору с ООО «Брянский асбестоцементный завод» от 29.09.2014г. № 967 на отпуск тепловой энергии в 2015 году получено тепловой энергии на сумму 453,542 тыс.руб., последняя оплата за апрель2015г. в сумме 110,013 тыс.руб. произведена Учреждением 11.12.2015г.

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 проведена комиссией с составлением акта приемки.

(копии договора, акта, платежного поручения, ведомости – приложение № 12 на 7 листах)

**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*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251539U6a6J) *-* [*7*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a2J)*,* [*9*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a4J)*,* [*12*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a9J) *и* [*14 части 2*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251537U6a1J) *настоящей статьи информацию в федеральный* [*орган*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C025CF3C764FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A24113DU6a4J) *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*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251539U6a7J) *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*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a5J)*,* [*10*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a7J)*,* [*11*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a6J) *и* [*13 части 2*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a8J) *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, что 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:**

* от 01.01.2015г. № 158 на сумму 29,193 тыс.руб на водоснабжение и водоотведение с МУП

«Водоканал»;

* от 28.09.2015г. № 975 на сумму 1071,038 тыс. руб. на отпуск тепловой энергии с ООО «Брянский асбестоцементный завод».

Информация о заключенном договоре на отпуск тепловой энергии с ООО «Брянский асбестоцементный завод» от 28.09.2015г. № 975 на сумму 1071,038 тыс. руб включена в реестр контрактов после размещения в единой информационной системе в сфере закупок контракта 30.11.2015г., тем самым превысив установленный ч.3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ трехдневный срок.

**- об исполненных договорах**:

* от 03.12.2014 года №205001025182 на сумму 18,0 тыс.руб. и №205001025182 /РТК на сумму 4,0

тыс.руб. с ОАО «Ростелеком»;

* от 29.09.2014г. № 967 на сумму 1000,973 тыс. руб. на отпуск тепловой энергии с ООО «Брянский асбестоцементный завод»;
* от 15.12.2014г. № 511166 на сумму 531,533 тыс.руб. на поставку электроэнергии с ООО

«ТЭК- Энерго»;

( копии договоров, реестр контрактов - приложение № 13 на 17 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 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, особенностей, утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 31.03.2015 № 182/7н план – график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2015 год отсутствует, на официальном сайте закупок в сети «Интернет»не размещен. **П**лан-график на 2015год следовало опубликовать не позднее12.01.2015г. Все закупки в 2015 году Учреждение производило без плана – графика.

(п. 5 акта стр. 6- 7)

**2.**. **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 цена договора, срок действия договора**;**

- договор № 89/15 от 01.01.2015г. ООО «Жилсервис» - **отсутствует цена договора**.

- договор № 967 от 29.09.2014 (1000,973т.р.), 975 от 28.09.2015г. (1071,039т.р.) с ООО «Брянский асбестоцементный завод» - **отсутствует цена договора** **и срок действия договора** (в договоре указан срок действия «…до окончания отопительного сезона…»

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

(п.9 акта стр.9)

**3.** **В нарушение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ при заключении контрактов (договоров) с единственным поставщиком** **п.1 ч.1 ст.93** **Закона Учреждением не размещались в единой информационной системе извещения об осуществлении таких закупок.** Без размещения извещений заключены договора на осуществление закупок:

- 01.01.2015г. № 158 сумму 29,193 тыс. руб. на услуги водоснабжения и водоотведения с МУП «Водоканал»;

- 28.09.2015г. № 975 на сумму 1071,039 тыс. руб. на отпуск тепловой энергии с ООО «Брянский асбестоцементный завод». Извещение о проведении данной закупки размещено 30.11.2015г., т.е. после заключения договора.

(п.10 акта, стр.9-10)

**4**. **В нарушение п.2ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ** Учреждением нарушается исполнение обязательств заказчика по оплате: оплата производится несвоевременно, сроки оплаты по договорам не соблюдаются:

имеет место нарушение Учреждением сроков оплаты по договорам,

- по договору с МУП «Водоканал» от 01.01.2015г. № 158 на сумму 29,193 тыс.руб на водоснабжение и водоотведение в 2015 году оказано услуг по водоснабжению и водоотведению на сумму 18,3 тыс.руб, оплата не производилась и значится кредиторской задолженностью на 01.01.2016 г. 18,3 тыс.руб.

- по договору, от 01.01.2015 № 89/15 ООО «Жилсервис» на сбор и вывоз ТБО на сумму 27,709 тыс.руб , поставщик оказал услуги в 2015 году полностью, Учреждением оплата не произведена, на 01.01.2016 г. образовалась кредиторская задолженность в сумме 27,709 тыс.руб.

- по договору с ООО «Брянский асбестоцементный завод» от 29.09.2014г. № 967 на отпуск тепловой энергии в 2015 году получено теплоэнергии на сумму 453,542 тыс.руб., последняя оплата за апрель2015г. в сумме 110,013 тыс.руб. произведена Учреждением 11.12.2015г.

(п. 11 акта стр. 10-11)

**5. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ** Учреждением в 2015 году 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:**

* от 01.01.2015г. № 158 на сумму 29,193 тыс.руб на водоснабжение и водоотведение с МУП

«Водоканал»;

* от 28.09.2015г. № 975 на сумму 1071,038 тыс. руб. на отпуск тепловой энергии с ООО «Брянский асбестоцементный завод».

Информация о заключенном договоре на отпуск тепловой энергии с ООО «Брянский асбестоцементный завод» от 28.09.2015г. № 975 на сумму 1071,038 тыс. руб включена в реестр контрактов после размещения в единой информационной системе в сфере закупок контракта 30.11.2015г., тем самым превысив установленный ч.3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ трехдневный срок.

**- об исполненных договорах**:

* от 03.12.2014 года №205001025182 на сумму 18,0 тыс.руб. и №205001025182 /РТК на сумму 4,0

тыс.руб. с ОАО «Ростелеком»;

* от 29.09.2014г. № 967 на сумму 1000,973 тыс. руб. на отпуск тепловой энергии с ООО «Брянский асбестоцементный завод»;
* от 15.12.2014г. № 511166 на сумму 531,533 тыс.руб. на поставку электроэнергии с ООО

«ТЭК- Энерго»;

(п.12 акта стр.11)

Акт составлен в 3-х экземплярах на 13листах

Приложения №№ 1-13 на 387листах.

Главный специалист контрольно-

ревизионного сектора администрации Л.Н. Никуткина

г. Фокино