**АКТ**

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

**муниципальных нужд Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением города Фокино « Детский сад комбинированного вида «Дельфин»»**

« 27 » декабря 2018 года г. Фокино

На основании поручения Врио главы администрации г. Фокино М.П. Иванова   
от 26.11.2018 г. № 2669 главным специалистом отдела организационно –контрольной, юридической и кадровой работы администрации города Фокино Никуткиной Л.Н. проведена плановая проверка соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для муниципальных нужд Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением г. Фокино «Детский сад комбинированного вида «Дельфин»» за 2017 - 2018 годы.

Проверка начата «04» 12.2018 года и окончена « 27» 12. 2018 года.

Проверка проведена в соответствии с программой проверки соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для муниципальных нужд, утвержденной начальником отдела организационно –контрольной, юридической и кадровой работы администрации Трошиной Н.А. 26.11.2018 года выборочным методом.

Полное наименование проверяемой организации – Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение г. Фокино «Детский сад комбинированного вида «Дельфин»» .

Сокращенное наименование – МБДОУ г.Фокино «Детский сад «Дельфин»» (далее по тексту – Учреждение),

Юридический адрес: 242611, Брянская область, г.Фокино, ул.К.Маркса, д.30а

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3202007808

Код причины постановки (КПП) - 324501001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) –1023200526612

Вышестоящей организацией и учредителем Учреждения является муниципальное образование 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 2017 - 2018 годах 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 - № 20276Х67820;

– отдельный лицевой счет бюджетного учреждения для учета операций неучастника бюджетного процесса № 21276Х67820

Правом первой подписи в Учреждении обладали:

- в период с 12.03.2015г. по настоящее время - заведующая учреждением Казак Людмила Ивановна и старший воспитатель Рыжова Елена Ивановна, (контактный телефон: 8(48333) 4-29-24).

Правом второй подписи в 2016 году пользовались:

- в период с 29.12.2012г. по настоящее время – главный бухгалтер Никишаева Любовь Павловна и заместитель главного бухгалтера Храмешина Светлана Ивановна (контактный телефон: 8(48333) 4-77-66).

Ведение бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности Учреждения осуществляется отделом централизованной бухгалтерии (далее –ЦБ) 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, копии свидетельств, договора – приложение № 1)

**Общие сведения:**

*( из устава Учреждения)*

**1.** Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение г.Фокино «Детский сад комбинированного вида «Дельфин»» создано в 1989 году. Принято в собственность МО «г.Фокино» в соответствии с постановлением Фокинского городского Совета народных депутатов от 23.03.2005г. № 3-49 и постановлением администрации г. Фокино муниципального образования «г.Фокино» от 17.10.2005 № 333-П.

Учреждениеявляется юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета для учета финансовых операций по использованию бюджетных ассигнований, субсидий на иные цели, средств, полученных от приносящей доход деятельности, 2 круглых печати с полным наименованием Учреждения на русском языке, бланки со своим наименованием.

Постановлением администрации г.Фокино от 14.12.2011г. № 765/1-П на должность заведующей МБДОУ г. Фокино «Детский сад комбинированного вида «Дельфин»» назначена Казак Людмила Ивановна.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными правовыми актами и Уставом.

Учреждение в своей деятельности руководствуется 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, Уставом.

Основной деятельностью Учреждения является выполнение соответствующих работ, оказание услуг в сфере предоставления основных общеобразовательных программ дошкольного образования.

Основной целью (задачей) деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми. Реализация дополнительных общеобразовательных программ и предоставление образовательных услуг населению.

Учреждение осуществляет основную образовательную деятельность согласно лицензии от 10.08.2016г. серия 32ЛО1 № 0002897 рег. № 4154.

(копии устава, постановления, лицензии с приложениями, свидетельства о государственной регистрации права, – приложение № 2)

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

Предыдущая проверка деятельности Учреждения проводилась в августе 2017 года Департаментом образования и науки Брянской области, по итогам которой нарушений не (акт проверки от 26.09.2017г. № 3211).

(копии акта проверки, книги учета проверок– приложение № 3).

**3. Анализ финансового обеспечения выполнения проверяемой организацией в 2016 году муниципального задания на осуществление мероприятий за счет субсидий на иные цели, а также капитальных вложений в основные средства.**

**3.1.** В 2017 году Учредителем – Администрацией города Фокино, Учреждению в соответствии с предусмотренной его уставом основной деятельностью, доведено Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг: организация общедоступного дошкольного образования, воспитания и содержание ребенка в дошкольном образовательном учреждении (Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования).

В целях реализации вышеуказанных мероприятий между Учредителем – Администрацией города Фокино и Учреждением заключено соглашение от 29.12.2016г. № 6 с общим объемом финансирования 11895,836 тыс. рублей. Доп. соглашением от 29.12.2017г. № 3 был изменен общий объем финансирования, размер которого составил 13053,580 тыс. руб.

Фактический объем финансирования на финансовое обеспечение муниципального задания в 2017 году составил 12992,801 тыс. руб. или 99,53 % от утвержденного объема субсидии.

Информация об исполнении Учреждением в 2017 году финансового обеспечения выполнения муниципального задания представлена в следующей таблице:

*Таблица № 1 (тыс. руб.).*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | | | | | |
|  | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Наименование статьи** | **Утвержденные плановые назначения** | **Кассовые расходы** | **Фактические расходы** | **Отклонения** | |
|
| **гр.5=гр.3-гр.2** | **гр.6=гр.3-гр.4** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
| Заработная плата | 7 219,997 | 7 219,997 | 7 219,997 | 0,000 | 0,000 |
| Прочие выплаты | 2,335 | 2,334 | 2,334 | -0,001 | 0,000 |
| Начисления на оплату труда | 2 174,115 | 2 174,115 | 2 144,205 | 0,000 | 29,910 |
| Услуги связи | 13,987 | 13,987 | 13,812 | 0,000 | 0,175 |
| Транспортные услуги | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Коммунальные услуги | 1 953,631 | 1 903,631 | 1 587,850 | -50,000 | 315,781 |
| Работы,услуги по содержанию имущества | 103,561 | 103,561 | 119,931 | 0,000 | -16,370 |
| Прочие услуги | 62,786 | 52,786 | 140,370 | -10,000 | -87,584 |
| Пособия по социальной помощи населению |  |  |  | 0,000 | 0,000 |
| Прочие расходы | 242,377 | 241,599 | 241,599 | -0,778 | 0,000 |
| Увеличение стоимости основных средств |  |  |  | 0,000 | 0,000 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 1 280,791 | 1 280,791 | 1 257,307 | 0,000 | 23,484 |
| **ИТОГО:** | **13 053,580** | **12 992,801** | **12 727,405** | **-60,779** | **265,396** |
|  |  |  |  |  |  |

Из данных, приведенных в таблице № 1, видно, что в 2017 году кассовые расходы Учреждения составили 99,5 % от объема финансирования, фактические расходы Учреждения сложились в сумме 12 727,405 тыс. руб. или 97,5 % от утвержденных плановых значений.

При этом фактические расходы превысили кассовые на 103,954 тыс. руб.,   
в том числе:

- по статье расходов «Работы, услуги по содержанию имущества» – 16,370 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2017 году кредиторской задолженности 2016 года за услуги по техническому обслуживанию технических средств охраны , услуг по вывозу мусора, утилизации ТБО 70,621 тыс. руб., и образованием по состоянию на 01.01.2018 кредиторской задолженности за услуги по перезарядке огнетушителей, по техническому обслуживанию технических средств охраны , работ по гидравлической промывке и опрессовке отопительной системы, услуги по вывозу мусора, утилизации ТБО, работ по дез. обработке помещения в сумме 86,991 тыс. руб.;

- по статье расходов «Прочие услуги» – 87,584 тыс. руб., что обусловлено образованием кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 года в сумме 87,584 тыс. руб., за обучение правилам работы на электроустановках и проведение медицинского осмотра.

Кассовые расходы превысили фактические на сумму 369,350 тыс. руб.,

в том числе:

- по статье расходов «Начисление на выплаты по оплате труда» **–**29,910тыс. руб., что обусловлено погашением в 2017 году кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 году по уплате страховых взносов в ПФР, ФСС и ФМС в сумме 29,910 тыс. руб.;

- по статье расходов «Услуги связи» – 0,175 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2017 году кредиторской задолженности 2016 года в сумме 0,684 тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2018 кредиторской задолженности в сумме 0,509 тыс. руб. за услуги по предоставлению доступа и использованию линий связи перед ПАО «Ростелеком».

- по статье расходов «Коммунальные услуги» –315,781 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2017 году кредиторской задолженности 2016 года за водопотребление, водоотведение, электроэнергию и теплоснабжение в сумме 574,998 тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2018 кредиторской задолженности за вышеуказанные услуги в сумме 259,217 тыс. руб.;

- по статье расходов «Увеличение стоимости материальных запасов» – 23,484 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2017 году кредиторской задолженности 2016 года за приобретение продуктов питания в сумме 124,659\_ тыс. руб., и образованием по состоянию на 01.01.2018 кредиторской задолженности за вышеуказанные приобретения в сумме 101,175 тыс. руб.;

(копии соглашении, дополнительных соглашений, муниципальных заданий, отчетов о выполнении соглашения, муниципального задания, плана финансово – хозяйственной деятельности, справки по форме 0503710, сведения о кредиторской задолженности по форме 0503769, отчет об исполнении плана ФХД по форме 0503737, отчет о финансовых результатах по форме № 0503721, отчет о состоянии лицевого счета, справки – приложение № 4).

**3.2** Одновременно Учредителем – Администрацией г. Фокино Учреждению доведено задание на осуществление мероприятий за счет субсидий на иные цели. В целях реализации этого задания между Учредителем – Администрацией города Фокино и Учреждением заключено соглашение от 29.12.2016г. № 17 на финансирование задания за счет субсидий на иные цели в сумме 39,5 тыс. руб. Доп. соглашением от 29.12.2017г. № 1 к вышеуказанному соглашению объем финансирования был изменен и составил 50,981 тыс. руб.

Фактический объем субсидий на иные цели составил 50,981 тыс. руб. или 100% объема субсидий, предусмотренного соглашением.

Информация об освоении Учреждением в 2017 году выделенных субсидий на иные цели представлена в следующей таблице.

*Таблица № 2 (тыс.руб.)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  | | | № | | Наименование | Плановые | Объем | Кассов. | Фактич | | Отклонение | | | | | | п/п | | мероприятия | показател | финансирования | расход | расход | | 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 | |  | | Субсидии на реализацию мероприятий по противодействию экстремизму и профилактике терроризма на территории города Фокино *(Решение СНДГФ от 22.12.2016г. №5-740)* | | | | | | | | | |  | |  | |  | | 1. | | Противодействие терроризму и экстремизму и защита жизни граждан, проживающих на территории муниципального образования "город Фокино" от террористических и экстремистских актов. | 50,981 | 50,981 | 50,981 | 55,616 | 0,000 | | | 0,000 | | -4,635 | | | | | | | **ИТОГО:** | | | **50,981** | **50,981** | **50,981** | **55,616** | **0,000** | | | **0,000** | | **-4,635** | | **ВСЕГО:** | | | **50,981** | **50,981** | **50,981** | **55,616** | **0,000** | | | **0,000** | | **-4,635** | |  | |  |  |  |  |  | | |  | |  | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

Из данных, приведенных в таблице № 2, видно, что общий объем финансирования на иные цели составил в сумме 50,981 тыс.руб. или 100 % от утвержденного планового объема субсидий на иные цели. Фактические расходы учреждения сложились в сумме 55,616 тыс.руб. или 109,1% от утвержденных плановых значений. На реализацию запланированных мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений были заключены 3 договора:

- договор № 34/1130 от 01.01.2017г. на сумму 8,912 тыс.руб. на обслуживание технических средств охраны с единственным поставщиком ФГУП «Охрана» Росгвардии;

- договор № 305-4-1-М от 01.01.2017г. на сумму 15,6 тыс.руб. на оказание услуг по дистанционному обслуживанию оборудования системы радиомониторинга с единственным поставщиком ООО «Авангардстрой»;

- гос.контракт № 20407/182-б от 09.01.2017г. на сумму31,104 тыс.руб.об экстренном вызове наряда полиции при срабатывании тревожной сигнализации с объекта с единственным поставщиком ФГКУ «УВО ВНГ России по Брянской области».

Общая сумма заключенных договоров составила 55,616 тыс. руб, что превышает размер утвержденного лимита бюджетных обязательств – субсидий на иные цели, в сумме 4,635 тыс.руб.

В результате фактические расходы превысили кассовые на 4,635 тыс. руб., в том числе:

- по статье расходов «Работы, услуги по содержанию имущества» – 2,043 тыс. руб., что обусловлено образование кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 года за услуги по обеспечению

|  |
| --- |
|  |

передачи сигналов систем пожарной сигнализации по договору № 305-4-17-М от 01.01.2017г. с ООО «Авангардстрой» 1.3 т.р. и техническое обслуживание системы охранной сигнализации по договору № 34/1130 от 01.01.2017г; ФГУП «Охрана» Росгвардии 0,743 т.р.;

- по статье расходов «Прочие услуги» – 2,592 тыс. руб.,что обусловлено образованием кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 года в сумме 2,592 тыс. руб., за услуги по охране объекта по гос.контракту № 20407/182-б от 09.01.2017г..с ФГКУ «УВО ВНГ России по Брянской области».

(копии соглашений, заданий на осуществление мероприятий, дополнительных соглашений, отчета об исполнении плана ФХД (форма 0503737), сведений о кредиторской задолженности (форма 0503769), отчета о движении денежных средств (форма 0503723), договоров, актов выполненных работ, платежных поручений – приложение № 5).

**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 01.09.2014 г № 69/1-а контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок и исполнение контрактов, назначена заведующая Учреждением Казак Людмила Ивановна. Приказом Учреждения от 01.09.2014 № 69/4-а утверждена должностная инструкция контрактного управляющего. Приказом от 01.12.2017г. № 216-а заведующая Учреждением Казак Л.И. вновь назначена контрактным управляющим в сфере закупок и этим же приказом утверждена должностная инструкция контрактного управляющего в новой редакции.

В ноябре 2015 года заведующая Учреждением Казак Людмила Ивановна прошла повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ», удостоверение о повышении квалификации 772401595711 от 01.12.2015г. рег. № 002410 УО-РАНХиГС-110.

Приказом Учреждения от 01.12.2015г. № 98/1-а создана единая комиссия по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд МБДОУ г. Фокино ДСКВ «Дельфин» (далее – единая комиссия) в составе пяти человек, определен ее состав и назначен председатель. Приказом от 01.09.2014г. № 69/2-а утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок для муниципальных нужд. Приказом Учреждения от 04.12.2017г. № 217-а обновлен состав единой комиссии и Положение о комиссии по осуществлению закупок.

В 2017 -2018 году Учреждением не заключались соглашения с уполномоченным органом по определению поставщика, совместные торги Учреждением не проводились.

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

(копии приказов, положения, удостоверения – приложение № 6).

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

**1**. *Согласно части 8 статьи 17 Федерального Закона № 44-ФЗ*  « *План закупок формируется бюджетным учреждением, государственным, муниципальным унитарными предприятиями в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, государственного, муниципального унитарных предприятий и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий.*

*Согласно части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, п.4 Правил размещения в ЕИС, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2015г. № 1168* «*Утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну».*

В ходе проверки установлено:

В нарушение статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации, р.5,6 Порядка составления сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «город Фокино» и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа «город Фокино» (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «город Фокино»), утвержденного приказом Финансового управления администрации города Фокино от 29.12.2015г. № 87, главным распорядителем (главным администратором) бюджетных средств - администрацией г. Фокино не доведены Учреждению лимиты бюджетных обязательств на 2017и 2018 годы, отсутствует документальное подтверждение доведения ЛБО.

План финансово – хозяйственной деятельности Учреждения утвержден заведующей МБДОУ г. Фокино Детский сад «Дельфин» Казак Л.И. на 2017 год - 13.01.2017г., на 2018 год – 29.12.2017г.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов с приложением обязательных форм обоснования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015г. № 555 (далее план закупок) утвержден 16.01.2017г. в соответствии с требованиями законодательства и своевременно размещен ЕИС 18.01.2017г. Общий объем финансового обеспечения на 3 года составил 12136,5 тыс. руб., в том числе на 2017 год – 4045,5 тыс. руб.на 2018г-4045,5 тыс. руб., на 2019г.- 4045,5 тыс.руб

В проверяемом периоде заказчиком вносились изменения в план закупок на 2017 год 6 раз, в связи с чем на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС размещены 6 редакций плана закупок на 2017 год: 25.01.2017г., 20.11.2017г, 22.11.2017г, 23.11.2017г, 24.11.2017г., 12.12.2017г.

Изменения в план закупок вносились в соответствии с п. 8 Требований, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013г. № 1043.

Срок размещения на сайте в ЕИС, установленный частью 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗпо размещению на официальном сайте изменений в планы закупок в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов не нарушен.

**2***. Согласно ч.2 ст. 21 Закона № 44-ФЗ планы-графики формируются заказчиками в соответствии*

*с планами закупок.*

*Формирование, утверждение и ведение плана – графика закупок товаров, работ, услуг определено постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана – графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана – графика закупок товаров, работ, услуг».*

*Согласно п.п. «б» п.3 постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 планы – графики закупок бюджетных учреждений утверждаются в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана финансово – хозяйственной деятельности бюджетного учреждения.*

*Согласно п. 11 Требований к формированию, утверждению и ведению плана – графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 05.06.2015г. №554 (далее - Требования), внесение изменений в план-график закупок по каждому объекту закупки осуществляется не позднее чем за 10 дней до дня размещения в единой информационной системе в сфере закупок (а до ввода ее в эксплуатацию - на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (www.zakupki.gov.ru) извещения об осуществлении закупки, направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случая, указанного в* [*пункте 12*](consultantplus://offline/ref=A3B0EFF3B649C0E4A2F09CB91163B657AE8640A065750499B8E50DC58174AED11F3E56DC807802B9f3R5M) *настоящих требований, а в случае, если в соответствии с Федеральным* [*законом*](consultantplus://offline/ref=A3B0EFF3B649C0E4A2F09CB91163B657AE8F4EA664780499B8E50DC581f7R4M) *не предусмотрено размещение извещения об осуществлении закупки или направление приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), - до даты заключения контракта.*

*Согласно* [*ч. 15 ст. 21*](consultantplus://offline/ref=03904E292C5D2BECF8B3E88CFA268C8B873497F95EDC561282FE1DBD9EA468B9FFE70A5418E7CEFA1Fv0N) *Закона № 44-ФЗ, п.4 Правил размещения в ЕИС, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2015г. № 1168, утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.*

В ходе проверки установлено:

План – график закупок на 2017 год разработан в соответствии с планом закупок на 2017 год.

В соответствии с п.п. «б» п.3 постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 план –график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Учреждения в 2017 году утвержден **16.01.2017г**.без нарушения установленного срока и своевременно 18.01.2017 года размещен

на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС.

План – график закупок на 2018 год разработан в соответствии с планом закупок на 2018 год.

В соответствии с п.п. «б» п.3 постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 план –график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Учреждения в 2018 году утвержден **18.01.2018г**.без нарушения установленного срока и своевременно 18.01.2018 года размещен

на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС.

В проверяемом периоде изменения в план - график на 2017 год вносились 3 раза. Редакции плана – графика с учетом изменений размещены на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС: 06.02.2017г., 27.11.2017г, 12.12.2017г.

В нарушение [ч. 15 ст. 21](consultantplus://offline/ref=03904E292C5D2BECF8B3E88CFA268C8B873497F95EDC561282FE1DBD9EA468B9FFE70A5418E7CEFA1Fv0N) Закона № 44-ФЗ, п.4 Правил размещения в ЕИС, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2015г. № 1168, нарушен срок размещения утвержденного 27.01.2017г. плана – графика закупок с учетом внесенных изменений (версия № 1), который размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС **06.02.2017г.**., следовало разместить не позднее 01.02.2017г.Версии № 2,3 размещены на сайте в ЕИС без нарушений срока.

Кроме того, установлено, что Учреждением в план – график закупок на 2017 год включена информация о 4-х объектах закупок, по которым заключены контракты в декабре 2016 года и размещенных на сайте закупок в ЕИС (№ 83000034598 от 21.12.2016г.15,0 тыс.руб; № 51228 от 22.12.2016г. 373,887 тыс.руб; № 155/3 от 26.12.2016г. 282,549 тыс.руб. Всего на сумму 671,436 тыс.руб.) В результате чего Учреждением 18.01.2017г. на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС размещена недостоверная информация о планируемых закупках в 2017 году.

В нарушение ч.2 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ информация о планируемых в 2017 году закупках, содержащаяся в плане –графике, не соответствует плану закупок (версии ПГ №1,2,3: ПЗ № 1-6), что видно из приведенной таблицы:

2017 год тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Версии | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | По плану закупок | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 |
| 2 | По плану-графику | 2828,431 | 2828,431 | 3294,671 | - | - | - |

(копии планов закупок, планов- графиков, распечатки с портала закупок, – приложение № 7).

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

В течение 2017 года и 10 месяцев 2018 года закупки товаров, работ, услуг Учреждение производило у единственного поставщика по п.1,4,5,8, 29 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44 –ФЗ. Приказом учреждения № 218от 04.12.2017г. установлен годовой объем закупок, который Учреждение вправе осуществить на основании п.4, 5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В соответствии с [частью 5 статьи 24](consultantplus://offline/ref=885CD5756E75E7D25E28833257EA48FD4F0C5EDAE4D941860D12B60947B689CCAA863EDF9E0973CD80AFB8CBE419C11FFE95F9381093859Ei56DI) Закона о контрактной системе заказчик самостоятельно выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями главы 3 Закона о контрактной системе. При этом он не вправе совершать действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки.

Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок   
при выборе способа определения поставщика (исполнителя, подрядчика)   
в 2017 году не установлено.

* **В 2017 году** Учреждением заключено 104 договора (контрактов) на общую сумму 4808,307 тыс.руб. тыс.руб, в том числе:

с единственными поставщиками (исполнителями, подрядчиками):

- на закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. –95 договора на сумму 1894,916 тыс. руб.;

- на закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. – 4 договора на сумму 1083,280 тыс. руб.

- на закупки услуг связи, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, энергоснабжения – 5 договоров на сумму 1830,111 тыс. руб.

в том числе:

- на закупки услуг холодного водоснабжения и водоотведения - 1 договор на сумму 93,98 тыс.руб.

- на закупки электрической энергии – 1 договор на сумму 454,258 тыс. руб.

- на закупки услуг связи – 1 договор на сумму 12,0 тыс.руб.

- на закупки тепловой энергии – 1 договор на сумму1066,087тыс.руб.

- на закупку услуг горячего водоснабжения – 1 договор на сумму 203,786 тыс.руб.

Закупки товаров, работ, услуг без заключения договоров в 2017 году произведены на сумму 18,408 тыс.руб.

* **За 10 месяцев 2018года** Учреждением заключено 84 договоров (контрактов) на общую сумму 4856,209 тыс.руб. тыс.руб, в том числе:

с единственными поставщиками (исполнителями, подрядчиками):

- на закупки товаров, работ, услуг по п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ, (до 100 тыс. руб) – 75 договоров на сумму 1579,702 тыс. руб.;

- на закупки товаров, работ, услуг по п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗна (до 400 тыс. руб) – 6 договоров на сумму 1397,043 тыс. руб.

- на закупки услуг теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, энергоснабжения –3 договора на сумму 1879,464 тыс. руб.

*Согласно ч.11 ст.21 Закона № 44-ФЗ Заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики в соответствии с* [*частью 3*](consultantplus://offline/ref=613AAA119277654E880A93D4B407E34E7612B7D1CF4EA9BD2F94441135E42141EFC10DA52196430F2F6E72E58F46EDAD579D6AD805F18897r2D0O) *настоящей статьи. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.*

В нарушение п.11 Требований к формированию, утверждению и ведению плана – графика закупок товаров, работ,услуг не внесены изменения в план – график закупок на 2017 и 2018 годы, в результате чего в нарушение ч.11 ст. 21 Закона № 44-ФЗ Учреждением осуществлены закупки по заключенным контрактам в суммах, не предусмотренных планом-графиком:

* **в 2017году:**

- по п.8 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ контракт № 05Т-111111112/17 от 20.02.2017г.с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на закупку тепловой энергии на сумму 1066,087 тыс.руб, в плане –графике (версия 1 от 06.02.2017) предусмотрена закупка на сумму 48,626 тыс.руб.;

- по п.8 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ контракт № 05В-111111112/17 от 20.02.2017г.с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на закупку горячего водоснабжения на сумму 203,786 тыс.руб, в плане –графике (версия 1 от 06.02.2017) предусмотрена закупка на сумму 4,16 тыс. руб;

- по п. 4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ – предусмотрено планом – графиком 1210,210тыс. руб, фактически заключено договоров на сумму 1894,916 тыс. руб.

- по п.5 ч.1 ст.93 - предусмотрено планом – графиком 800,0тыс. руб, фактически заключено договоров на сумму 1083,280 тыс. руб.

Закупки, не предусмотренные планами-графиками в 2017году, составили:

- по п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 684,706 тыс.руб.

- по п.5 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 283,28 тыс.руб.

- по п.8 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 1217,087 тыс.руб.

* **10 месяцев 2018 года:**

- по п.5 ч.1 ст.93 - предусмотрено планом – графиком (вер.3 от 06.02.2018г.) 990,0тыс. руб, фактически заключено договоров на сумму 1397,043 тыс. руб.

Закупки, не предусмотренные планами-графиками в 2018году, составили:

- по п.5 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 407,04 тыс.руб.

В результате на официальном сайте закупок на 31.12.2017 г. и 01.11.2018г. размещена недостоверная информация о планируемых в 2017 и 2018 годах закупках.

(реестры, копия приказа – приложение № 8).

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

В 2017-2018 годах Учреждение выбрало способ определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии со ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ «Осуществление закупок у единственного поставщика». На протяжении 2017 года закупки производились у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.1,4,5,8,29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ с обоснованием начальной (максимальной) цены контракта посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) и тарифного метода.

*На основании* [*ч. 2 ст. 22*](consultantplus://offline/ref=20E7DB27B0AD7F16AE26C39AA6637C8CD8623A32D058CA0604540EC105FBB7C8AC7FD9663F2FE66F8D87332085DF0B9DFB011F73F7238435P4yFJ) *Закона N 44-ФЗ метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) заключается в установлении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), на основании информации о рыночных ценах идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, или при их отсутствии однородных товаров, работ, услуг.*

В нарушение ч.2ст.22 Закона № 44-ФЗ заключение в 2017 году договоров с единственным поставщиком посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) проводилось при отсутствии информации о рыночных ценах идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, без проведения анализа рынка цен путем изучения общедоступных источников информации.

Без проведения такого анализа и отсутствия ценовой информации заключены договора по п.4 и 5 ч.1ст.93 Закона № 44-ФЗ договора. Сумма заключенных договоров с нарушениями ч.2 ст.22составляет:

**за 2017 год**

- по п.4 ч.1 ст.93 заключено 74 договора на сумму 1589,139 тыс.руб.

- по п.5 ч.1 ст.93 заключено 4 договора на сумму 1083,280 тыс.руб.

**за 9 мес.2018года**:

- по п.4 ч.1 ст.93 заключено 47 договоров на сумму 1192,031 тыс.руб.

- по п.5 ч.1 ст.93 заключено 6 договоров на сумму 1397,043 тыс.руб.

Без анализа рыночных цен заключены договора (выборочно):

- № 74 от 13.04.2017г. с ООО «Современный Дом» на закупку холодильной витрины Свияга – 538 С стоимостью 25,75 тыс.руб.

- № 88 от 09.03.2017г. с ООО «Мастер» на закупку посуды на сумму 26,754 тыс.руб.;

- № 2017/1109 от 11.09.2017г. с ООО «Брянскспецстрой» на сумму 50,5 тыс.руб. на закупку линолеума;

- №2018/1806 от 11.06.2018г. с ООО «Брянскспецстрой» на сумму 39,84 тыс.руб.на закупку линолеума;

- № 19 от 27.03.2018г. с ООО «Алиса» на закупку бытовой химии на сумму 11,87 тыс.руб.;

- № 48 от 22.06.2018г. с ООО «Алиса» на закупку бытовой химии на сумму 22,509 тыс.руб.;

- № б/н от 22.11.2017г. с ИП Леонов Сергей Владимирович на закупку новогодних подарков и конфет на сумму 89,76 тыс.руб.;

- № 200 от 20.12.2017г. с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку детских пододеяльников и халатов на сумму83,2 тыс.руб;

- № 194 от 13.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 24,4 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 19,84 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря (детские пледы) на сумму 14,26 тыс.руб.;

- №196 от 18.05.2017г. с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 29,76 тыс.руб;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 270,0тыс.руб.;

- №34 от 28.08.2017г.с ООО «МИГ – Сервис» на покупку противопожарных дверей стоимостью 24,26 тысруб.

- № б/н от 09.01.2017г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 270,0 тыс.руб.;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 400,0 тыс.руб.

- № б/н от 01.11.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 82,102 тыс.руб;

- 3 договора: № 3-п от 09.01.2018г., б/н от 01.04.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ИП Пиришов Бахтияр Гюльали Оглы на закупку овощей и фруктов на сумму 25,175 тыс.руб., 21,27 тыс.руб, 22,153 тыс.руб, соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 143,446тыс.руб. и 255,0 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г.и б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл, сыра.и кисломолочных продуктов на сумму 259,400 и234,451 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора № 4260 от 09.01.2018г.и № 4560/1 от 01.07.2018г.с ОАО «Бежицкий хлебокомбинат» на закупку продуктов питания на сумму69,417 и 67,483 тыс.руб.

- 2 договора б/н от 09.01.2018г. 01.07.2018г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 217,395 и 287,35 тыс.руб. соответственно;

- 4 договора: № 1 от 01.01.2018г.,№ 1/2 от 01.04.2018г., № 3 от 01.07.2018г., № 4 от 01.10.2018г с ИП Изотова А.В. на закупки продуктов на сумму 73,88 т.р.,74,787 т.р.,79,936 т.р.,88,105 тыс.руб, соответственно;

- № б/н от 01.09.2018г. с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 68,3 тыс.руб.

- № 129 от 04.08.2018г. с ООО «Мастер» на закупку продукции (сырья)на сумму 38,910 тыс.руб.

и др.

Учреждением проведен анализ рыночных цен при заключении договоров на закупку холодильного оборудования, канцелярских товаров, краски. При анализе цен использованы цены на неоднородные товары, разные по видам, техническим характеристикам, размерам и др. В заключенных договорах одновременно включены товары по ценам, превышающим цены предложений других поставщиков, и без сопоставления цен.

С такими нарушениями заключены договора:

- 24.04.2018г. № 1627 на сумму 36,998 тыс.руб.с ИП «Урецкий Максим Аркадьевич» на закупку холодильного оборудования – морозильного ларя Бирюса (210 литров) стоимостью 12,99 тыс. руб., холодильника Атлант ХМ -6026/031 (А) стоимостью 23,998 тыс.руб.;

- 22.01.2018г. № 1 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 7,901 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт;

- 29.01.2018г. № 2 с ООО «Алиса» на бытовую химию на сумму 14,312 тыс.руб. –включены товары без сопоставления цен ( СМС «Тайд2, «Лоск», мыло туалетное, хозяйственное). Туалетная бумага приобретена по цене 9,0 руб за 1 шт., предложена цена 6,50 руб,

- 02.03.2018г. № 5 с ООО «Алиса» на закупку эмали, розеток и др. на сумму 4,112 тыс.руб. (без анализа цен, сопоставление товаров с разными характеристиками и размерами)

- 27.03.2018г. № 20 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 5,656 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт закуплена по цене превышающей предложенную другими поставщиками (240руб,250,0 руб);остальные товары –без исследования рынка;

- 20.04.2018г. № 26 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 14,008 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт;

- 07.06.2018г. № 44 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 13,808 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт;

В результате сравнения цен на офисную бумагу, реализуемую ЗАО «Фарм» в январе –июне 2018 года, цена офисной бумаги (500л) составила в пределах 195 – 210 руб за 1 шт.

- 16.04.2018г. договор б/н с ИП Тормышев Владимир Анатольевич на закупку эмали, колера, мини-спирали, кисти малярной и др. на сумму 10,163 тыс.руб.(сопоставление неоднородных товаров, по поз.7, 10-13 анализ цен не проводился).

Из этого следует, что Учреждение производит закупки по завышенным ценам, что приводит к необоснованным расходам денежных средств.

(копии договоров– приложение № 9)

**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 № 3-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 отчету об исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017 год совокупный годовой объем закупок установлен в сумме 4886,927 тыс. руб., из них:

- услуги связи – 24,892 тыс. руб.;

- транспортные услуги –0 тыс. руб.;

- коммунальные услуги – 1953,631 тыс. руб.;

- работы, услуги по содержанию имущества – 253,094 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги 148,258 тыс. рублей.

- увеличение стоимости основных средств – 66,9 тыс.руб.

- увеличение стоимости материальных запасов – 2440,152 тыс.руб.

На протяжении 2017 года Учреждение все закупки производило в соответствии с п.1,4,5,8,29 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. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год размещен на сайте закупок в ЕИС своевременно – 28.03.2018г.

Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок при установлении преимуществ участникам закупок – субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в 2017 году не установлено.

(копия отчета о закупках у субъектов малого предпринимательства, – приложение № 10)

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

*Частью* 2 *статьи 34 Закона № 44-ФЗ «При заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, указываются ориентировочное значение цены контракта либо формула цены и максимальное значение цены контракта, установленные заказчиком в документации о закупке. При заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных настоящей статьей и* [*статьей 95*](consultantplus://offline/ref=911705926C6352A203BBA02DFFCF0E65E91A751884EE6D9EEDAB508225F3A058DBB7DA0E8AE234F130p5G) *настоящего Федерального закона».*

В нарушение ч. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, п.1 ст. 432 ГК РФ при заключении договоров с единственным поставщиком на закупки товаров, работ, услуг выявлено отсутствие информации о существенных условиях договора: предмете, цене договора, сроках поставки и оплаты товара. В договорах отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта:

- в договорах № 305-4-17-М от 01.01.2017г и № 305-4-18-М от 01.01.2018г.с единственным поставщиком ООО «Авангардстрой» на дистанционное обслуживание оборудования системы радиомониторинга на сумму 15,6 тыс.руб. пунктом 2.5. договора предусмотрено, что с учетом изменения цен на энергоносители, интернет, увеличения налогов стоимость услуги может изменяться по соглашению Сторон;

- в договоре № 20407/182-б от 09.01.2017г. № 20407/182-б от 01.01.2018г с единственным поставщиком ФГКУ «УВО ВНГ России по Брянской области» на оказание услуг по контролю за техническими средствами тревожной сигнализации на сумму 31,104 тыс.руб. отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;

- в договорах № 8 и 9 от 13 и 14 февраля 2017г на сумму 72,905 и 37,929 тыс. руб., соответственно, и №7 и 8 от 22 и 23 января 2018 года на сумму 35,683 и 72,407 тыс. руб., соответственно, с ГБУЗ «ФГБ им. В.И. Гедройц» - пунктом 3.1. определено, что договорная цена является открытой и может изменяться в связи с ростом цен на медикаменты, коммунальные услуги, изменением оплаты труда. Выставленный счет с указанием новых цен считается уведомлением о повышении тарифа. В указанных договорах отсутствует обоснование цены (расчет цены) договора, приложением к договорам № 8и9 2017 года является список сотрудников, к договорам № 7 и 8 за 2018 год приложений к договорам нет;

- в договоре б/н от 16.04.2018г. с ИП Тормышев Владимир Анатольевич на закупку товаров на сумму 10,163 тыс.руб пунктом 3.2. предусмотрено, что цена товаров является свободной, договорной и согласовывается сторонами в процессе формировании заказов;

В договорах отсутствуют спецификации на поставку товаров с наименованием предметов закупки, ассортимента, количества, цене, которые по условиям договоров являются неотъемлемой их частью, в связи с чем в договорах отсутствует информация о существенных условиях договора: наименовании товара, его количества, цене. А именно:

- № 56 от 12.09.2018г.с ООО «Алиса» на закупку бытовой химии на сумму 12,404 тыс.руб

- № 88 от 09.03.2017г. с ООО «Мастер» на закупку посуды на сумму 26,754 тыс.руб.;

- № 2017/1109 от 11.09.2017г. с ООО «Брянскспецстрой» на сумму 50,5 тыс.руб. на закупку линолеума;

- № б/н от 22.11.2017г. с ИП Леонов Сергей Владимирович на закупку новогодних подарков и конфет на сумму 89,76 тыс.руб.;

- № 194 от 13.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 24,4 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 19,84 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря (детские пледы) на сумму 14,26 тыс.руб.;

- №196 от 18.05.2017г. с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 29,76 тыс.руб;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 270,0тыс.руб.;

- №34 от 28.08.2017г.с ООО «МИГ – Сервис» на покупку противопожарных дверей стоимостью 24,26 тысруб.

- № б/н от 09.01.2017г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 270,0 тыс.руб.;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 400,0 тыс.руб.

- № б/н от 01.11.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 82,102 тыс.руб;

- № 59 от 16.04.2018г. с ООО «Мастер» на продукцию (сырье) на сумму 19,02 тыс.руб.

- в договоре поставки № 129 от 04.08 .2018г. с ООО «Мастер» на закупку продукции (сырья) на сумму 38,910 тыс. руб, отсутствует заявка с наименованием товара, ассортимента, кол-ва и цены , а также срока поставки, которая является неотъемлемой частью договора (п.1.1. договора);

В нарушение ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в заключенных договорах прописано условие, что сумма договора может корректироваться в виду изменения цен на поставляемые продукты, но не более чем на 10%, Такое условие содержат следующие договора:

- 3 договора: № 3-п от 09.01.2018г., б/н от 01.04.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ИП Пиришов Бахтияр Гюльали Оглы на закупку овощей и фруктов на сумму 25,175 тыс.руб., 21,27 тыс.руб, 22,153 тыс.руб, соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 143,446тыс.руб. и 255,0 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г.и б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл, сыра.и кисломолочных продуктов на сумму 259,400 и234,451 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора № 4260 от 09.01.2018г.и № 4560/1 от 01.07.2018г.с ОАО «Бежицкий хлебокомбинат» на закупку продуктов питания на сумму69,417 и 67,483 тыс.руб.

- 2 договора б/н от 09.01.2018г. 01.07.2018г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 217,395 и 287,35 тыс.руб. соответственно;

- 4 договора: № 1 от 01.01.2018г., № 1/2 от 01.04.2018г., № 3 от 01.07.2018г., №4 от 01.10.2018г с ИП Изотова А.В..на закупки продуктов на сумму 73,88 т.р.,74,787 т.р.,79,936 т.р.,88,105 тыс.руб соответственно и др.

*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».*

В ходе проверки установлено, что Учреждение заключало договора на закупки товаров, работ, услуг с единственным поставщиком на основании п. 1, 4, 5,8, 29 ч.1 ст. 93.

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

Согласно ч. 15 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, при заключении контрактов с единственным поставщиком по п.1,4,5,8,29 ч. 1 ст. 93 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 (условия применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком условий контракта) могут не применяться. В данной части нарушений проверкой не установлено.

(копии договоров - приложение № 11)

**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».*

Проверкой не установлено случаев нарушений Учреждением сроков размещения в единой информационной системе извещений об осуществлении закупки не позднее, чем за 5 дней до даты заключения контракта.

(распечатки с сайта извещений, информаций о заключении контрактов, копии контрактов –

приложение № 12)

**11. Выполнение контрольных мероприятий в пределах полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля по проверке соблюдения в 2017 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;

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

Результаты проведенных контрольных мероприятий отражены в данном акте проверки.

**Всего в ходе проверки установлено:**

**1.**  В нарушение статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации, р.5,6 Порядка составления сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «город Фокино» и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа «город Фокино» (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «город Фокино»), утвержденного приказом Финансового управления администрации города Фокино от 29.12.2015г. № 87, главным распорядителем (главным администратором) бюджетных средств - администрацией г. Фокино не доведены Учреждению лимиты бюджетных обязательств на 2017и 2018 годы, отсутствует документальное подтверждение о доведении ЛБО.

**2**. В нарушение [ч. 15 ст. 21](consultantplus://offline/ref=03904E292C5D2BECF8B3E88CFA268C8B873497F95EDC561282FE1DBD9EA468B9FFE70A5418E7CEFA1Fv0N) Закона № 44-ФЗ, п.4 Правил размещения в ЕИС, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2015г. № 1168, нарушен срок размещения утвержденного 27.01.2017г. плана – графика закупок с учетом внесенных изменений (версия № 1), который размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС **06.02.2017г.**., следовало разместить не позднее 01.02.2017г.Версии № 2,3 размещены на сайте в ЕИС без нарушений срока.

Кроме того, установлено, что Учреждением в план – график закупок на 2017 год включена информация о 4-х объектах закупок, по которым заключены контракты в декабре 2016 года и размещенных на сайте закупок в ЕИС (№ 83000034598 от 21.12.2016г.15,0 тыс.руб; № 51228 от 22.12.2016г. 373,887 тыс.руб; № 155/3 от 26.12.2016г. 282,549 тыс.руб. Всего на сумму 671,436 тыс.руб.) В результате чего Учреждением 18.01.2017г. на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС размещена недостоверная информация о планируемых закупках в 2017 году.

В нарушение ч.2 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ информация о планируемых в 2017 году закупках, содержащаяся в плане –графике, не соответствует плану закупок (версии ПГ №1,2,3: ПЗ № 1-6), что видно из приведенной таблицы:

2017 год тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Версии | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | По плану закупок | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 | 4045,5 |
| 2 | По плану-графику | 2828,431 | 2828,431 | 3294,671 | - | - | - |

**3**. В нарушение п.11 Требований к формированию, утверждению и ведению плана – графика закупок товаров, работ,услуг не внесены изменения в план – график закупок на 2017 и 2018 годы, в результате чего в нарушение ч.11 ст. 21 Закона № 44-ФЗ Учреждением осуществлены закупки по заключенным контрактам в суммах, не предусмотренных планом-графиком закупок:

* **в 2017году:**

- по п.8 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ контракт № 05Т-111111112/17 от 20.02.2017г.с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на закупку тепловой энергии на сумму 1066,087 тыс.руб, в плане –графике (версия 1 от 06.02.2017) предусмотрена закупка на сумму 48,626 тыс.руб.;

- по п.8 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ контракт № 05В-111111112/17 от 20.02.2017г.с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на закупку горячего водоснабжения на сумму 203,786 тыс.руб, в плане –графике (версия 1 от 06.02.2017) предусмотрена закупка на сумму 4,16 тыс. руб;

- по п. 4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ – предусмотрено планом – графиком 1210,210тыс. руб, фактически заключено договоров на сумму 1894,916 тыс. руб.

- по п.5 ч.1 ст.93 - предусмотрено планом – графиком 800,0тыс. руб, фактически заключено договоров на сумму 1083,280 тыс. руб.

Закупки, не предусмотренные планами-графиками в 2017году, составили:

- по п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 684,706 тыс.руб.

- по п.5 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 283,28 тыс.руб.

- по п.8 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 1217,087 тыс.руб.

* **10 месяцев 2018 года:**

- по п.5 ч.1 ст.93 - предусмотрено планом – графиком (вер.3 от 06.02.2018г.) 990,0тыс. руб, фактически заключено договоров на сумму 1397,043 тыс. руб.

Закупки, не предусмотренные планами-графиками в 2018году, составили:

- по п.5 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 407,04 тыс.руб.

В результате на официальном сайте закупок на 31.12.2017 г. и 01.11.2018г. размещена недостоверная информация о планируемых в 2017 и 2018 годах закупках.

**4.** В нарушение ч.2ст.22 Закона № 44-ФЗ заключение в 2017 году договоров с единственным поставщиком посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) проводилось при отсутствии информации о рыночных ценах идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, без проведения анализа рынка цен путем изучения общедоступных источников информации.

Без проведения такого анализа и отсутствия ценовой информации заключены договора по п.4 и 5 ч.1ст.93 Закона № 44-ФЗ договора. Сумма заключенных договоров с нарушениями ч.2 ст.22составляет:

**за 2017 год**

- по п.4 ч.1 ст.93 заключено 74 договора на сумму 1589,139 тыс.руб.

- по п.5 ч.1 ст.93 заключено 4 договора на сумму 1083,280 тыс.руб.

**за 9 мес.2018года**:

- по п.4 ч.1 ст.93 заключено 47 договоров на сумму 1192,031 тыс.руб.

- по п.5 ч.1 ст.93 заключено 6 договоров на сумму 1397,043 тыс.руб.

Без анализа рыночных цен заключены договора (выборочно):

- № 74 от 13.04.2017г. с ООО «Современный Дом» на закупку холодильной витрины Свияга – 538 С стоимостью 25,75 тыс.руб.

- № 88 от 09.03.2017г. с ООО «Мастер» на закупку посуды на сумму 26,754 тыс.руб.;

- № 2017/1109 от 11.09.2017г. с ООО «Брянскспецстрой» на сумму 50,5 тыс.руб. на закупку линолеума;

- №2018/1806 от 11.06.2018г. с ООО «Брянскспецстрой» на сумму 39,84 тыс.руб.на закупку линолеума;

- № 19 от 27.03.2018г. с ООО «Алиса» на закупку бытовой химии на сумму 11,87 тыс.руб.;

- № 48 от 22.06.2018г. с ООО «Алиса» на закупку бытовой химии на сумму 22,509 тыс.руб.;

- № б/н от 22.11.2017г. с ИП Леонов Сергей Владимирович на закупку новогодних подарков и конфет на сумму 89,76 тыс.руб.;

- № 200 от 20.12.2017г. с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку детских пододеяльников и халатов на сумму83,2 тыс.руб;

- № 194 от 13.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 24,4 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 19,84 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря (детские пледы) на сумму 14,26 тыс.руб.;

- №196 от 18.05.2017г. с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 29,76 тыс.руб;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 270,0тыс.руб.;

- № 34 от 28.08.2017г.с ООО «МИГ – Сервис» на покупку противопожарных дверей стоимостью 24,26 тысруб.

- № б/н от 09.01.2017г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 270,0 тыс.руб.;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 400,0 тыс.руб.

- № б/н от 01.11.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 82,102 тыс.руб;

- 3 договора: № 3-п от 09.01.2018г., б/н от 01.04.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ИП Пиришов Бахтияр Гюльали Оглы на закупку овощей и фруктов на сумму 25,175 тыс.руб., 21,27 тыс.руб, 22,153 тыс.руб, соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 143,446тыс.руб. и 255,0 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г.и б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл, сыра.и кисломолочных продуктов на сумму 259,400 и234,451 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора № 4260 от 09.01.2018г.и № 4560/1 от 01.07.2018г.с ОАО «Бежицкий хлебокомбинат» на закупку продуктов питания на сумму69,417 и 67,483 тыс.руб.

- 2 договора б/н от 09.01.2018г. 01.07.2018г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 217,395 и 287,35 тыс.руб. соответственно;

- 4 договора: № 1 от 01.01.2018г.,№ 1/2 от 01.04.2018г., № 3 от 01.07.2018г., № 4 от 01.10.2018г с ИП Изотова А.В. на закупки продуктов на сумму 73,88 т.р.,74,787 т.р.,79,936 т.р.,88,105 тыс.руб, соответственно;

- № б/н от 01.09.2018г. с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 68,3 тыс.руб.

- № 129 от 04.08.2018г. с ООО «Мастер» на закупку продукции (сырья)на сумму 38,910 тыс.руб.

и др.

Учреждением проведен анализ рыночных цен при заключении договоров на закупку холодильного оборудования, канцелярских товаров, краски. При анализе цен использованы цены на неоднородные товары, разные по видам, техническим характеристикам, размерам и др. В заключенных договорах одновременно включены товары по ценам, превышающим цены предложений других поставщиков, и без сопоставления цен.

С такими нарушениями заключены договора:

- 24.04.2018г. № 1627 на сумму 36,998 тыс.руб.с ИП «Урецкий Максим Аркадьевич» на закупку холодильного оборудования – морозильного ларя Бирюса (210 литров) стоимостью 12,99 тыс. руб., холодильника Атлант ХМ -6026/031 (А) стоимостью 23,998 тыс.руб.;

- 22.01.2018г. № 1 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 7,901 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт;

- 29.01.2018г. № 2 с ООО «Алиса» на бытовую химию на сумму 14,312 тыс.руб. –включены товары без сопоставления цен ( СМС «Тайд2, «Лоск», мыло туалетное, хозяйственное). Туалетная бумага приобретена по цене 9,0 руб за 1 шт., предложена цена 6,50 руб,

- 02.03.2018г. № 5 с ООО «Алиса» на закупку эмали, розеток и др. на сумму 4,112 тыс.руб. (без анализа цен, сопоставление товаров с разными характеристиками и размерами)

- 27.03.2018г. № 20 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 5,656 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт закуплена по цене превышающей предложенную другими поставщиками (240руб,250,0 руб);остальные товары –без исследования рынка;

- 20.04.2018г. № 26 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 14,008 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт;

- 07.06.2018г. № 44 с ООО «Алиса» на канцелярские товары на сумму 13,808 тыс.руб. в том числе офисная бумага «Светокопия» (500 л) 5 шт по цене 280 руб за 1шт;

В результате сравнения цен на офисную бумагу, реализуемую ЗАО «Фарм» в январе –июне 2018 года, цена офисной бумаги (500л) составила в пределах 195 – 210 руб за 1 пачку.

- 16.04.2018г. договор б/н с ИП Тормышев Владимир Анатольевич на закупку эмали, колера, мини-спирали, кисти малярной и др. на сумму 10,163 тыс.руб.(сопоставление неоднородных товаров, по поз.7, 10-13 анализ цен не проводился).

**5.** В нарушение ч. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, п.1 ст. 432 ГК РФ при заключении договоров с единственным поставщиком на закупки товаров, работ, услуг выявлено отсутствие информации о существенных условиях договора: предмете, цене договора, сроках поставки и оплаты товара. В договорах отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта:

- в договорах № 305-4-17-М от 01.01.2017г и № 305-4-18-М от 01.01.2018г.с единственным поставщиком ООО «Авангардстрой» на дистанционное обслуживание оборудования системы радиомониторинга на сумму 15,6 тыс.руб. пунктом 2.5. договора предусмотрено, что с учетом изменения цен на энергоносители, интернет, увеличения налогов стоимость услуги может изменяться по соглашению Сторон;

- в договоре № 20407/182-б от 09.01.2017г. № 20407/182-б от 01.01.2018г с единственным поставщиком ФГКУ «УВО ВНГ России по Брянской области» на оказание услуг по контролю за техническими средствами тревожной сигнализации на сумму 31,104 тыс.руб. отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;

- в договорах № 8 и 9 от 13 и 14 февраля 2017г на сумму 72,905 и 37,929 тыс. руб., соответственно, и №7 и 8 от 22 и 23 января 2018 года на сумму 35,683 и 72,407 тыс. руб., соответственно, с ГБУЗ «ФГБ им. В.И. Гедройц» - пунктом 3.1. определено, что договорная цена является открытой и может изменяться в связи с ростом цен на медикаменты, коммунальные услуги, изменением оплаты труда. Выставленный счет с указанием новых цен считается уведомлением о повышении тарифа. В указанных договорах отсутствует обоснование цены (расчет цены) договора, приложением к договорам № 8и9 2017 года является список сотрудников, к договорам № 7 и 8 за 2018 год приложений к договорам нет.

- в договоре б/н от 16.04.2018г. с ИП Тормышев Владимир Анатольевич на закупку товаров на сумму 10,163 тыс.руб пунктом 3.2. предусмотрено, что цена товаров является свободной, договорной и согласовывается сторонами в процессе формировании заказов;

В договорах отсутствуют спецификации с наименованием предметов закупки, ассортимента, количества, цене, которые по условиям договоров являются неотъемлемой их частью, в связи с чем в договорах отсутствует информация о существенных условиях договора: наименовании товара, его количества, цене. А именно:

- в договоре 56 от 12.09.2018г.с ООО «Алиса» на закупку бытовой химии на сумму 12,404 тыс.руб

- № 88 от 09.03.2017г. с ООО «Мастер» на закупку посуды на сумму 26,754 тыс.руб.;

- № 2017/1109 от 11.09.2017г. с ООО «Брянскспецстрой» на сумму 50,5 тыс.руб. на закупку линолеума;

- № б/н от 22.11.2017г. с ИП Леонов Сергей Владимирович на закупку новогодних подарков и конфет на сумму 89,76 тыс.руб.;

- № 194 от 13.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 24,4 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 19,84 тыс.руб.;

- № 194 от 20.03.2017 с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря (детские пледы) на сумму 14,26 тыс.руб.;

- №196 от 18.05.2017г. с ИП Мирзаханян Ирина Николаевна на закупку мягкого инвентаря на сумму 29,76 тыс.руб;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 270,0тыс.руб.;

- №34 от 28.08.2017г.с ООО «МИГ – Сервис» на покупку противопожарных дверей стоимостью 24,26 тысруб.

- № б/н от 09.01.2017г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 270,0 тыс.руб.;

- № б/н от 01.01.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 400,0 тыс.руб.

- № б/н от 01.11.2017г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл.и кисломолочных продуктов на сумму 82,102 тыс.руб;

- № 59 от 16.04.2018г. с ООО «Мастер» на продукцию (сырье) на сумму 19,02 тыс.руб.

- в договоре поставки № 129 от 04.08 .2018г. с ООО «Мастер» на закупку продукции (сырья) на сумму 38,910 тыс. руб, отсутствует заявка с наименованием товара, ассортимента, кол-ва и цены , а также срока поставки, которая является неотъемлемой частью договора (п.1.1. договора);

В нарушение ч.2 ст.34 Закона № 44-ФЗ в заключенных договорах прописано условие, что сумма договора может корректироваться в виду изменения цен на поставляемые продукты, но не более чем на 10%, Такое условие содержат следующие договора:

- 3 договора: № 3-п от 09.01.2018г., б/н от 01.04.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ИП Пиришов Бахтияр Гюльали Оглы на закупку овощей и фруктов на сумму 25,175 тыс.руб., 21,27 тыс.руб, 22,153 тыс.руб, соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г., б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый Дом «Молочный пир» на закупку молока на сумму 143,446тыс.руб. и 255,0 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора: № б/н от 09.01.2018г.и б/н от 01.07.2018г. с ООО «Торговый дом» на закупку масла сл, сыра.и кисломолочных продуктов на сумму 259,400 и234,451 тыс.руб. соответственно;

- 2 договора № 4260 от 09.01.2018г.и № 4560/1 от 01.07.2018г.с ОАО «Бежицкий хлебокомбинат» на закупку продуктов питания на сумму69,417 и 67,483 тыс.руб.

- 2 договора б/н от 09.01.2018г. 01.07.2018г. с ИП Мачехин Виктор Яковлевич на закупку мяса и рыбы на сумму 217,395 и 287,35 тыс.руб. соответственно;

- 4 договора: № 1 от 01.01.2018г., № 1/2 от 01.04.2018г., № 3 от 01.07.2018г., №4 от 01.10.2018г с ИП Изотова А.В..на закупки продуктов на сумму 73,88 т.р.,74,787 т.р.,79,936 т.р.,88,105 тыс.руб, соответственно;

- № б/н от 01.09.2018г. с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 68,3 тыс.руб.

и др.

Главный специалист отдела

организационно-контрольной,

юридической и кадровой работы

администрации г. Фокино Л.Н. Никуткина