**АКТ № 2**

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

**муниципальных нужд Муниципальным бюджетным образовательным учреждением**

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

« 25 » июня 2019 года г. Фокино

На основании поручения главы администрации г. Фокино Н.С. Гришиной   
от 19.04.2019 г. № 1088 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 образовательным учреждением «Фокинская средняя общеобразовательная школа № 2»» за период 2018 – 1вк.2019 года.

Проверка начата «14» 05.2019 года и окончена « 21» 06.2019 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. 24.04.2019 года выборочным методом.

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

Сокращенное наименование – МБОУ «Фокинская СОШ №2» (далее по тексту – Учреждение),

Юридический адрес: 242611, Брянская область, г.Фокино, ул.Карла Маркса, д.3а

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3202007420

Код причины постановки (КПП) - 324501001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) –1023200526381

Вышестоящей организацией и учредителем Учреждения является 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»Брянской области и полномочия собственника имущества, в соответствии с действующим законодательством, осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом города Фокино.

В 2018 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Учреждения функционировали следующие лицевые счета в отделении по Дятьковскому району УФК по Брянской области:

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

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

Правом первой подписи в Учреждении обладали:

- в период с 12.09.2017г. по настоящее время - директор учреждения Барков Павел Николаевич и зам.директора по УВР Лагуткина Ирина Олеговна (контактный телефон: 8(48333) 4-21-35).

Правом второй подписи в 2018 году пользовались:

- в период с 29.09.2017г. 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 01.09.2017г.

(справка об открытых счетах, справка о праве первой и второй подписях, копии свидетельств, договора – приложение № 1)

**Общие сведения:**

*( из устава Учреждения)*

**1.** Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Фокинская средняя общеобразовательная школа №2» создано в 1970 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, штамп, бланки со своим наименованием.

Постановлением администрации г.Фокино от 28.08.2017 № 648-П на должность директора МБОУ «Фокинская СОШ №2» назначен Барков Павел Николаевич.

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 целью (задачей) деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего образования. Учреждение реализует дополнительные общеобразовательные программы,

за исключением дополнительных предпрофессиональных программ, предоставляет образовательные услуги населению.

Учреждение осуществляет основную образовательную деятельность согласно лицензии от 12.05.2015г. серия 32ЛО1 № 0002309 рег. № 3587.

(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 декабре 2018 года отделением надзорной деятельности и профилактической работы по Дятьковскому району по пожарному надзору, по итогам которой нарушений не выявлено (акт проверки от 14.12.2018г.)

(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.** 29.12.2017года Учредителем – Администрацией города Фокино, Учреждению в соответствии с предусмотренной его уставом основной деятельностью, доведено Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг: осуществление образовательной деятельности по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего образования на 2018 год и плановый период 2019 и 2020годы.

В целях реализации вышеуказанных мероприятий между Учредителем – Администрацией города Фокино и Учреждением заключено соглашение от 09.01.2018г. № 5 с общим объемом финансирования на 2018 год 16717,378 тыс. рублей. Доп. соглашением от 29.12.2018г. № 3 был изменен общий объем финансирования, размер которого на 2018 год составил 17142,36 тыс. руб.

Фактический объем финансирования на финансовое обеспечение муниципального задания в 2018 году составил 16930,064 тыс. руб. или 98,8 % утвержденного объема субсидии.

Информация об исполнении Учреждением в 2018 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 | 10360,980 | 10360,980 | 10360,980 | 0,000 | 0,000 |
| Прочие выплаты | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Начисления на оплату труда | 3120,082 | 3120,082 | 3088,269 | 0,000 | 31,813 |
| Услуги связи | 17,113 | 17,113 | 17,194 | 0,000 | - 0,081 |
| Транспортные услуги | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Коммунальные услуги | 2028,885 | 1816,635 | 1741,891 | - 212,250 | 74,744 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 170,721 | 170,721 | 122,552 | 0,000 | 48,169 |
| Прочие услуги | 828,199 | 828,199 | 669,444 | 0,000 | 158,755 |
| Пособия по социальной помощи населению | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Прочие расходы | 230,654 | 230,608 | 230,608 | - 046 | 0,000 |
| Увеличение стоимости основных средств | 356,856 | 356,856 | 356,856 | 0,000 | 0,000 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 28,870 | 28,870 | 28,870 | 0,000 | 0,000 |
| **ИТОГО:** | **17142,360** | **16930,064** | **16616,664** | **- 212,296** | **313,400** |
|  |  |  |  |  |  |

Из данных, приведенных в таблице № 1, видно, что в 2018 году кассовые расходы Учреждения составили 100% объема финансирования, фактические расходы Учреждения сложились в сумме 16616,664 тыс. руб. или 96,9 % от утвержденных плановых значений.

При этом кассовые расходы превысили фактические на сумму 313,481 тыс. руб., в том числе:

- по статье расходов «Начисления на оплату труда» - 31,813 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2018 году задолженности по налогам на заработную плату за декабрь 2017 года, срок уплаты 10.01.2018г. в сумме 31,813 тыс. руб. ;

- по статье расходов «Коммунальные услуги» – 74,744 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2018 году кредиторской задолженности 2017 года за водопотребление, водоотведение, электроэнергию и теплоснабжение в сумме 347,628 тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2019 кредиторской задолженности за вышеуказанные услуги в сумме 272,884 тыс. руб.;

- по статье расходов «Работы, услуги по содержанию имущества» – 48,169 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2018 году кредиторской задолженности 2017 года за услуги по вывозу мусора, утилизации ТБО, работ по гидравлической промывке и опрессовке отопительной системы в сумме 53,12 тыс. руб., и образованием по состоянию на 01.01.2019 кредиторской задолженности за вышеуказанные услуги в сумме 4,951 тыс. руб.;

- по статье расходов «Прочие услуги» – 158,755 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2018 году кредиторской задолженности 2017 года в сумме 158,755 тыс.руб. за услуги по питанию школьников и обучению правилам работы на электроустановках

Фактические расходы превысили кассовые на 0,081тыс.руб., в том числе:

- по статье расходов «Услуги связи» – 0,081 тыс. руб., что обусловлено погашением в 2018 году кредиторской задолженности 2017 года в сумме 1,36 тыс. руб. и образованием по состоянию на 01.01.2019 кредиторской задолженности в сумме 1,441 за услуги по предоставлению доступа и использованию линий связи перед ПАО «Ростелеком» .

(копии соглашении, дополнительных соглашений, муниципального задания, отчета о выполнении 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, отчета о движении денежных средств (форма 0503723), 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 09.01.2018г. № 16 на финансирование задания за счет субсидий на иные цели в сумме 200,8 тыс. руб. Доп. соглашением от 28.12.2018г. № 3 к вышеуказанному соглашению объем финансирования был изменен и составил 182,133 тыс. руб.

Фактический объем субсидий на иные цели составил 171,333 тыс. руб. или 94,1% объема субсидий, предусмотренного соглашением.

Информация об освоении Учреждением в 2018 году выделенных субсидий на иные цели представлена в следующей таблице.

*Таблица № 2 (тыс.руб.)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Наименование мероприятия | | Плановые показатели | | | | Объем финансирования | Кассовые расходы | Фактические расходы | Отклонения | | |
| 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 |
|  | Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей *( (Решение СНДГФ от 12.12.2017г. №5-928 с изменениями ))* | | | | | | | | | | |  |
|  |  |
| 1. | Субсидии муниципальным  образованиям для проведения  лагерей с дневным пребыванием на базе  учреждений  образования и спорта | | | 91,80 | | | 81,00 | 81,00 | 81,00 | 10,8 | 0, 000 | 0,000 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | | | **91,80** | | | **81,00** | **81,00** | **81,00** | **10,80** | **0,000** | **0,000** |
|  | Субсидии на реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей *( (Решение СНДГФ от 12.12.2017г. №5-928 с изменениями ))* | | | | | | | | | | |  |
|  |  |
| 2. | Организация пребывания детей в дневных лагерях на базе школ (софинансирование местный бюджет) | | | 35,46 | | | 35,46 | 35,46 | 35,46 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | | | **35,46** | | | **35,46** | **35,46** | **35,46** | **0,000** | **0,000** | **0,000** |
|  |  | | |  | | |  |  |  |  |  |  |
|  | Субсидии на реализацию мероприятий по противодействию экстремизму и профилактике терроризма на территории города Фокино*( (Решение СНДГФ от 12.12.2017г. №5-928 с изменениями ))* | | | | | | | | | | |  |
|  |  |
| 3. | Противодействие терроризму и экстремизму и защита жизни граждан, проживающих на территории муниципального образования "город Фокино" от террористических и экстремистских актов. | | | | 54,873 | 54,873 | | 54,873 | 55,616 | 0 | 0 | -0,743 |
|
|
|
|
|
| **ИТОГО:** | | | | | **54,873** | **54,873** | | **54,873** | **55,616** | **0,000** | **0,000** | **-0,743** |
|  | |  | | |  |  | |  |  |  |  |  |
| **ВСЕГО:** | | | | | **182,133** | **171,333** | | **171,333** | **172,076** | **10,800** | **0,000** | **-0,743** |
|  | |  | | |  |  | |  |  |  |  |  |

Из данных, приведенных в таблице № 2, видно, что общий объем финансирования на иные цели составил в сумме 171,333 тыс.руб. или 94,1% от утвержденного планового объема субсидий на иные цели. Фактические расходы учреждения сложились в сумме 172,076 тыс.руб. или 94,5 % от утвержденных плановых значений.

На реализацию предусмотренных мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений выделено финансирование в сумме 54,873 тыс.руб.под которое заключены 3 договора:

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

- № 34/1127 от 01.01.2018г. на сумму 8,912 тыс.руб. на обслуживание технических средств охраны с единственным поставщиком ФГУП «Охрана» Росгвардии;

- № 305-2-18-М от 01.01.2018г. на сумму 15,6 тыс.руб. на оказание услуг по дистанционному обслуживанию оборудования системы радиомониторинга с единственным поставщиком ООО «Авангардстрой»;

- гос.контракт № 20407/170-б от 01.01.2018г. 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 0,743 тыс.руб.

В результате договор на обслуживание технических средств охраны с единственным поставщиком ФГУП «Охрана» Росгвардии № 34/1127 от 01.01.2018г. на сумму 8,912 тыс.руб не обеспечен финансированием на 0,743 тыс.руб.

В результате фактические расходы превысили кассовые на 0,743 тыс. руб. (см. пояснительную записку)

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 года составила 4,635 тыс.руб, в том числе:

- по статье расходов «Работы, услуги по содержанию имущества» – 1,3 тыс. руб., за услуги по обеспечению передачи сигналов систем пожарной сигнализации по договору № 305-2-18-М от 01.01.2018г. с ООО «Авангардстрой» и 0,743 т.р. за техническое обслуживание системы охранной сигнализации по договору № 34/1127 от 01.01.2018г ФГУП «Охрана» Росгвардии

|  |
| --- |
|  |

- по статье расходов «Прочие услуги» – 2,592 тыс. руб. в сумме 2,592 тыс. руб., за услуги по охране объекта по гос.контракту № 20407/170-б от 01.01.2018г.с ФГКУ «УВО ВНГ России по Брянской области». Образовавшаяся кредиторская задолженность погашена 25.01.2019 г. пл. поручениями № 187847, 187848, 187849.

(копии соглашений, заданий на осуществление мероприятий, дополнительных соглашений, отчета об исполнении плана ФХД (форма 0503737), сведений о кредиторской задолженности (форма 0503769), договоров, счетов, 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 1,2,3 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*. *Число членов конкурсной, аукционной или единой комиссии должно быть не менее чем пять человек, число членов котировочной комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений должно быть не менее чем три человека».*

В ходе проверки установлено:

Приказом Учреждения от 31.12.2014г. № 174- Б контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок и исполнение контрактов, назначена Французова Ирина Владимировна - заместитель директора по АХЧ. Этим же приказом утверждена типовая должностная инструкция контрактного управляющего. Приказом Учреждения № 06 от 14.01.2019г. контрактным управляющим назначена Котвицкая Ирина Михайловна – заместитель директора по АХЧ.

В ноябре 2015 года заместитель директора по АХЧ Французова Ирина Владимировна прошла повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ», удостоверение о повышении квалификации 772401595719 от 01.12.2015г. рег. № 002418 УО-РАНХиГС-110. В июне 2016 года заместитель директора по АХЧ Котвицкая Ирина Михайловна прошла повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ», удостоверение о повышении квалификации 600000236124 от 05.07.2016г. рег. № 002943 УО-РАНХиГС-110.

Приказом Учреждения от 31.12.2014г. № 173 создана единая комиссия по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд МБОУ «Фокинская СОШ № 2» (далее – единая комиссия) в составе пяти человек, определен ее состав и назначен председатель. Этим же приказом утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок для муниципальных нужд. Приказом от 07.04.2015г. № 52-а внесены изменения в состав комиссии в связи с выбытием члена комиссии Крыловой Т.А. В составе комиссии 3 ее члена, что составляет более 50% общего числа членов комиссии, прошли повышение квалификации в сфере закупок в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ», что подтверждается наличием удостоверений о повышении квалификации. Единая комиссия в данном составе действовала на протяжении проверяемого 2018 года.

Приказом Учреждения от 29.01.2019 г. № 16 внесены изменения в состав комиссии, определен председатель комиссии. В новом составе единой комиссии прошли повышение квалификации в сфере закупок 2 человека из 5.

В проверяемом периоде 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 2018 год, отсутствует документальное подтверждение доведения ЛБО.

План финансово – хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы утвержден Главой администрации Гришиной Н.С. 29.12.2017г.

В проверяемом периоде 2018 года заказчиком на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС размещены 2 версии плана закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы : 13.12.2017г. (базовая версия) и 22.01.2018г. (версия 1).

В нарушение *части 8 статьи 17 Федерального Закона № 44-ФЗ*  базовая версия плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов с общим объемом финансового обеспечения в сумме 390621,00 руб (в том числе на 2018 год 390621,00 руб.) утверждена директором Учреждения Барковым П.Н. 12.12.2017г. и размещена на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС 13.12.2017г., еще до формирования и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы.

В нарушение ч.4 ст.17 Закона № 44-ФЗ в плане закупок (баз. версия) отсутствует информация об объеме финансового обеспечения и планируемых платежах на плановый период 2019 и 2020 годы

После утверждения главой администрации г. Фокино Гришиной Н.С. 29.12.2017 г. плана финансово – хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы сформирован и утвержден директором Учреждения Барковым П.Н. план закупок на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годы (версия 1) и своевременно 22.01.2018г. размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) ЕИС. Общий объем финансового обеспечения на 3 года составил 7969,951 тыс. руб., в том числе на 2018 год – 2889,983 тыс. руб, на 2019г - 2459,984тыс. руб., на 2020г.- 2619,984 тыс.руб

В нарушение.ч.8 ст.17 Закона № 44-ФЗ объем финансового обеспечения в плане закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы (версия 1 от 22.01.2018г.) не соответствуют объему финансового обеспечения, утвержденному 29.12.2017г плану финансово хозяйственной деятельности Учреждения (далее – ПФХД) . Объем финансового обеспечения, предусмотренный планом закупок, превышает объем финансового обеспечения, утвержденный ПФХД.

29.12.2018 года Учреждению был утвержден уточненный ПФХД на 2018 год с совокупным годовым объемом закупок в размере 3808454,23 рублей. В нарушение ч.6 ст.17 Учреждением не внесены изменения в план закупок на 2018 год. Действующей версией на 31.12.2018 года осталась версия № 1 от 22.01.2018г.с СГОЗ в размере 2889983,54 рублей, что видно из таблиц:

Таблица 1 (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пор.  ном | Расходы на закупки товаров, работ, услуг | Объем финансового  обеспечения, предусмотренный на текущий финансовый 2018 год | | |
| В ПФХД от **29.12.2017** | В плане закупок (вер.1) **от 22.01.2018г**. | По уточненному ПФХД от **29.12.2018г.** |
| 1. | Услуги связи | **15810,0** | **17300,0** | **17113,10** |
| 2. | Коммунальные услуги всего: | **1846266,0** | **1598305,24** | **2028884,52** |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | теплоснабжение | 1355549,50 | 1355549,5 |  |
|  | горячее водоснабжение | 67095,5 | 184642,28 |  |
|  | холодное водоснабжение и водоотведение | 48000,0 | 58113,46 |  |
|  | электроэнергия по договору от 29.12.2017 | **375621,0** | - | 363686,84 |
| 3. | Работы и услуги по содержанию имущества | 171116,0 | п.4,5 ч.1 ст. 93 | п.4,5 ч.1 ст. 93 |
| 4. | Прочие работы, услуги | 959812,5 |
| 5. | Приобретение основных средств | 30000,0 |
| 6. | Приобретение материальных запасов | 242600,0, |
|  | Итого по пп.3-6 | **1403528,5** | **1274378,3** | **1762456,61** |
|  | ВСЕГО: | **3265604,50** | **2889983,54** | **3808454,23** |

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Пор.  ном | Расходы на закупки товаров, работ, услуг | Объем финансового  обеспечения, на плановый период 2019 год (руб.) | | Объем финансового  обеспечения, на плановый период 2020 год (руб.) | |
| В ПФХД от 29.12.2017 | В плане закупок (вер.1) от 22.01.2018г. | В ПФХД от 29.12.2017 | В плане закупок (вер.1) от 22.01.2018г. |
| 1. | Услуги связи | 15810,0 | 17300,0 | 15810,0 | 17300,0 |
| 2. | Коммунальные услуги | 1546266 | 1598305,24 | 1576266,0 | 1598305,24 |
| 3. | Работы и услуги по содержанию имущества | 171116,0 | п.4,5 ч.1 ст. 93 | 171116 | п.4,5 ч.1 ст. 93 |
| 4. | Прочие работы, услуги | 829812,5 | 959812,5 |
| 5. | Приобретение основных средств | 30000,0 | 30000,0 |
| 6. | Приобретение материальных запасов | 242600,0 | 242600,0 |
|  | Итого по пп. 3-6 | 1273528,5 | 844378,30 | 1403528,5 | 1004378,3 |
|  | ИТОГО | 2835604,5 | 2459983,54 | 2995604,5 | 2619983,54 |

В соответствии с планом закупок и планом – графиком на 2018 год и заключены контракты на закупки ТРУ на общую сумму 1615605,24.

в т.ч :

- на услуги связи на сумму 17300,00 руб

- услуги холодного водоснабжения и водоотведения на сумму 58113,46 руб

- услуги теплоснабжения на сумму 1355549,5 руб

- услуги горячего водоснабжения на сумму184642,28 руб

Из приведенной таблицы 1 следует, что объем финансового обеспечения на услуги связи и коммунальные услуги в плане закупок на 2018 год (1615605,24руб) превышают плановые расходы, предусмотренные ПФХД (1486455,0 руб) на129150,24 руб.

План финансово – хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годы утвержден Главой администрации Гришиной Н.С. 29.12.2018г.

В 2019 году заказчиком на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС размещены 2 версии плана закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы : 16.01.2018г. (базовая версия) и 18.01.2018г. (версия 1).

После утверждения главой администрации г. Фокино Гришиной Н.С. 29.12.2018 г. плана финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы сформирован и утвержден директором Учреждения Барковым П.Н. план закупок на 2019 финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годы (версия 0) и своевременно 16.01.2018г. размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) ЕИС. Уведомлением № 4 от 16.01.2019г. УФК по Брянской области подтверждено соответствие ПФХД от 16.01.2019г. и плана закупок от 16.01.2019г. на финансовый 2019 год. Общий объем финансового обеспечения на 3 года составил 9421924,5 руб., в том числе на 2019 год – 3140641,5 руб, на 2020г – 3140641,5 руб., на 2021г.- 3140641,5руб

В нарушение ч.8 ст.17 Закона № 44-ФЗ объем финансового обеспечения в плане закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы (базовая версия (0) от 16.01.2019) не соответствуют объему финансового обеспечения, утвержденного 29.12.2018г. плану финансово – хозяйственной деятельности Учреждения. Объем финансового обеспечения, предусмотренный планом закупок, превышает объем финансового обеспечения, утвержденный планом финансово – хозяйственной деятельности как в общем объеме, так и в разрезе закупок, что видно из таблицы:

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пор.  ном | Расходы на закупки товаров, работ, услуг | Объем финансового  обеспечения, предусмотренный на текущий финансовый 2019 год | |
| В ПФХД от 29.12.2018 | В плане закупок (вер.0) от 16.01.2019г. |
| 0 | Всего на осуществление закупок | **3110641,5** | **3140641,5** |
|  | Из них: |  |  |
| 1. | Услуги связи | **17576,0** | **20000,0** |
| 2. | Коммунальные услуги всего: | **1700000,0** | **2075169,13** |
|  | в том числе: |  |  |
|  | электроснабжение | 375621,0 | 410535,51 |
|  | теплоснабжение | 1209283,5 | 1419534,22 |
|  | горячее водоснабжение | 67095,5 | 192017,52 |
|  | холодное водоснабжение и водоотведение | 48000,0 | 53081,88 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Пор.  ном | Расходы на закупки товаров, работ, услуг | Объем финансового  обеспечения, на плановый период 2020 год (руб.) | | Объем финансового  обеспечения, на плановый период 2021год (руб.) | |
| В ПФХД от 29.12.2018 | В плане закупок (вер.0) от 16.01.2019г. | В ПФХД от 29.12.2018 | В плане закупок (вер.0) от 16.01.2019г. |
|  | Всего на осуществление закупок | 2946573,5 | 3140641,5 | 2913573,5 | 3140641,5 |

В соответствии с планом закупок ТРУ и планом – графиком закупок на 2019 год и заключены контракты по п.1,8,29 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

Всего в 1 квартале 2019 г заключено 20 договоров на сумму 2850536,65 рублей. Все договора заключены с единственным поставщиком по ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ. Из них:

по п.1,8 ч.1

- на закупки услуг связи –1 договор на сумму 20000,0 руб.

- на закупки услуг холодного водоснабжения и водоотведения - 1 договор на сумму 53081,93 руб.

- на закупки тепловой энергии – 1 договор на сумму 1419534,22 руб.

- на закупку услуг горячего водоснабжения – 1 договор на сумму 192017,52 руб.

по п. 29 ч.1

- на закупку электрической энергии – 1 договор на сумму 410535,51 руб

по п. 4 ч. 1 (до 100 тыс. руб)

- 14 договоров на сумму 249482,47 руб.

по п. 5 ч. 1 (до 400 тыс. руб)

- 1 договор на сумму 235885,00 руб.

Сумма по заключенным контрактам (договорам) по п.1,8,29 ч.1 ст. 93 превышает ЛБО, предусмотренные на осуществление закупок планом финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год, утвержденный 29.12.2018г.

**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*[ч. 14 ст. 21](consultantplus://offline/ref=244C3B73B52559CAE60EEF4ED479ECF315D7D9FCA37C2BEFC27A5C86B8E1FC1736ED86CFB3C8C4034FA7E3839A0E23FA1C0CC3875CB43D26r7hCJ)Закона N 44-ФЗ**,** *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. 11 ст. 21*](consultantplus://offline/ref=03904E292C5D2BECF8B3E88CFA268C8B873497F95EDC561282FE1DBD9EA468B9FFE70A5418E7CEFA1Fv0N) *Закона № 44-ФЗ* *Заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики в соответствии с* [*частью 3*](consultantplus://offline/ref=748AE0C93AB1FC9F9AA50D49D7F4F59DBC8F1454A66857785810B5AEA7A06C96DF43EE57C4C078265225758C00FA82CFE53389443DE93E52tAd4J) *настоящей статьи. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.*

*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:

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 22.01.2018г. без нарушения установленного срока и своевременно 22.01.2017 года размещен

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

В нарушение ч. 2 ст. 21 Закона № 44-ФЗ план-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год

не соответствует плану закупок на 2018 финансовый год. Объем финансового обеспечения закупок на 2018 год предусмотрен планом закупок в размере 2889953,54 руб, планом графиком закупок в размере 1615605,24 руб. В плане - графике (версии 0,1,2,3) не предусмотрены закупки на сумму, не превышающие 100 тыс.руб. ( п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44 – ФЗ) в объеме 974378,30 руб. и на сумму, не превышающие 400 тыс.руб. ( п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44 – ФЗ) в объеме 300000 рублей, включенные в план закупок на 2018 финансовый год.

В проверяемом периоде в план - график на 2018 год вносились изменения. Редакции плана – графика с учетом изменений размещены на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС: 24.01.2018г. (версия1), 25.01.2018г (версия 2), 02.02.2018г. (версия 3). Версия 1 плана – графика от 24.01.2018 г. не прошел контроль в УФК

В нарушение ч.3,11ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, п.11 Требований к формированию, утверждению и ведению плана – графика закупок товаров, работ,услуг Учреждением осуществлены закупки, не предусмотренные планом-графиком по 55 договорам в объеме 1567175 рублей, в том числе:

- по п.4 ч.1 ст.93 (до 100 тыс.) заключено 52 договора на сумму 917447 руб,

- по п.5 ч.1 ст.93 (до 400 тыс.) заключено 3 договора на сумму 649728 рублей.

В результате на официальном сайте закупок на 31.12.2018г. размещена недостоверная информация о планируемых в 2018 году закупках.

Нарушений сроков размещения на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС изменений, внесенных в план – график закупок на 2018 год не установлено.

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 2019 году утвержден 16.01.2019г. без нарушения установленного срока и своевременно 16.01.2019 года размещен

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

В проверяемом периоде в план - график на 2019 год вносились изменения. Редакции плана – графика с учетом изменений, утвержденная 21.01.2019г. размещена на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС 21.01.2019г. (версия1),

В нарушение ч.14 ст.21 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением размещено извещение о проведении закупки тепловой энергии в 2018 году на сумму 1355549,5 рублей размещено на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС 12.02.2018г., т.е. ранее 10 дней со дня внесения изменений в план – график. Следовательно, извещение о проведении закупки в 2018 году тепловой энергии в объеме 1355549,5 рублей следовало разместить на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС не ранее 13.02.2018г.

Нарушений сроков размещения на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС изменений, внесенных в план – график закупок на 2018 год не установлено.

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

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

В течение 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 № 97-Б от 29.12.2017г. 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 в сфере закупок при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2018 году не установлено.

В 2018 году Учреждением заключено 59 договоров (контрактов) на общую сумму 3182,674 тыс.руб., в том числе:

с единственными поставщиками (исполнителями, подрядчиками):

- на закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб.(п.4 ч.1 ст.93) - 52договоров на сумму 917,447 тыс. руб.;

- на закупки товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую 400 тыс. руб. (п.5ч.1 ст.93) – 3 договора на сумму 649,728 тыс. руб.

- на закупки услуг связи, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, ГВС, – 4 договора на сумму 1615,5 тыс. руб.

из них:

закупки, осуществляемые в 2018 году:

- на закупки услуг холодного водоснабжения и водоотведения - 1 договор на сумму 58,113 тыс.руб.

- на закупки услуг связи –1 договор на сумму 17,194 тыс.руб.

- на закупки тепловой энергии – 1 договор на сумму 1355,549тыс.руб.

- на закупку услуг горячего водоснабжения – 1 договор на сумму 184,642 тыс.руб.

Кроме того, в декабре 2017года заключен 1 договор на сумму 375,621 тыс.руб на закупку электрической энергии с ООО «ТЭК – Энерго

Закупки товаров, работ, услуг без заключения договоров в 2018 году не осуществлялись.

При выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)нарушений не выявлено.

(свод об исполнении ПФХД, копия приказа – приложение № 8).

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

В 2018 году Учреждение выбрало способ определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии со ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ «Осуществление закупок у единственного поставщика». В проверяемом периоде 2018- 1кв.2019 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 проверяемом периоде Учреждение заключало договор с единственным поставщиком по п.4, 5 ч.1 ст.93 посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)

В нарушение ч.2ст.22 Закона № 44-ФЗ имело место заключение в 2018 году договоров с единственным поставщиком 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 (выборочно) :

- № 34 от 22.05.2018 с ООО «Алиса» на закупку посуды на сумму 10,0 тыс.руб.;

- № 32 от 16.05.2018 с ООО «Алиса» на закупку бытовой химиии на сумму 4,93 тыс.руб.;

- № 12 от 06.03.2018 с ООО «Брянскторгтехника – Сервис» на выполнение работ по ремонту морозильника , стоимость работы 6,5 тыс.руб.

- № 436 от 12.05.2018 с ООО «Брянскторгтехника – Сервис» на выполнение работ по ремонту электрического кипятильника , стоимость работы 12,015 тыс.руб.

- № 67 от 20.12.2018г., № 70 от 25.12.2018г с ИП Парфенова Юлия Сергеевна на закупку запчастей к сантехнике, хозтоваров на сумму 15,665 тыс.руб, 10,880тыс.руб. соответственно;

(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 уточненному плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы, утвержденный 29.12.2018 года Главой администрации г.Фокино Гришиной Н.С., совокупный годовой объем закупок в 2018 году составил 3808,454 тыс. руб., из них:

- услуги связи – 17,113 тыс. руб.;

- транспортные услуги –0 тыс. руб.;

- коммунальные услуги – 2028,885 тыс. руб.;

- работы, услуги по содержанию имущества – 216,705 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги 1054,063 тыс. рублей.

- увеличение стоимости основных средств – 387,956 тыс.руб.

- увеличение стоимости материальных запасов – 103,732 тыс.руб.

При составлении ежегодного отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год (далее – Отчет) в нарушение п.16 ст.3 Закона № 44-ФЗ неправильно определен совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ), в результате чего в п. 1,2 раздела 2 указанного Отчета отражена недостоверная информация.

Учитывая, что на протяжении 2018 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.

Таким образом 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 2018 год размещен на сайте закупок в ЕИС своевременно – 27.03.2018г.

Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок при установлении преимуществ участникам закупок – субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в 2018 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, в договорах отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а также предусматривается изменение цены ТРУ:

- в договоре № 305-2-18-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 № 20407/170-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 договоре № 14 от 31.01. 2018г. на сумму 88,288 тыс. руб с ГБУЗ «ФГБ им. В.И. Гедройц» - отсутствует обоснование цены (расчет цены) договора. Пунктом 3.1.договора 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 договоре № 7 от 23.01. 2018г. на сумму 80,436 тыс. руб с ГБУЗ «ФГБ им. В.И. Гедройц» пунктом 3.2.договора определено, что Исполнитель предоставляет Заказчику новый прейскурант цен на оказываемые услуги в течение 5 (пяти) дней. Что будет нарушать ч. 2 ст.34 Закона № 44-ФЗ.

*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. Закона № 44-ФЗ.

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.

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

приложение № 11)

**10.**  **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 выборочной проверки установлено**:

**В нарушение ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ** имеются нарушения исполнения обязательств заказчиком по оплате ТРУ, принятыми контрактами (договорами). Оплата полученных (оказанных) ТРУ производится несвоевременно, сроки оплаты, установленные договорами, не соблюдаются, а именно:

- по договору с ООО «ТЭК – Энерго»» от 28.12.2017г. № 51116 на энергоснабжение электрической энергией в 2018 году несвоевременно оплачено (в руб):

10485,61 (пл.пор. №846633 от 20.12.2018г.) аванс 30% за декабрь срок оплаты до 10.12.2018г.;

16628,29 (пл.пор.№846644 от 20.12.2018г.) за ноябрь срок оплаты до 18.12.2018;

7411,88 (пл.пор. № 629677 от 28.11.2018г.) аванс 30% за октябрь срок оплаты до 10.10.2018г.;

15477,87 (пл.пор .№ 230214 от 21.02.2018) аванс 30 % за февраль до 10.02.2018г.;

1199,35 (пл.пор .№ 97624 от 20.09.2018) аванс 30 % за сентябрь до 10.09.2018г.;

14545,26 (пл.пор. № 343638 от 22.10.2018г.) за сентябрь срок оплаты до 18.10.2018;

и др.

- по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 19.02.2018г. № 05Т-11111114/18 на энергоснабжение тепловой энергией в 2018 году несвоевременно оплачено (в руб):

80694,60 (пл.пор.№885240 от 24.12.2018г.) за ноябрь срок оплаты до 15.12.2018;

54114,59 (пл.пор .№ 883781 от 24.12.2018) аванс 30 % за ноябрь до 18.11.2018г.;

120474,61 (пл.пор .№ 144290 от 21.01.2019) аванс 30 % за декабрь до 18.12.2018г.;

63129,29 (пл.пор .№ 334454 от 25.06.2018) аванс 30 % за март до 18.03.2018г.;

135766,33 (пл.пор.№334452 от 25.06.2018г.) за февраль срок оплаты до 15.03.2018;

24638,66 (пл.пор. № 540710 от 20.07.2018г.) аванс 30 % за апрель до 18.03.2018г.;

60734,87 (пл.пор. № 540720 от 20.07.2018г.) за апрель срок оплаты до 15.05.2018;

148575,64 (пл.пор. № 540713 от 20.07.2018г.) за март срок оплаты до 15.04.2018;

37506,25 (пл.пор. № 582314 от 21.11.2018г.) аванс 30 % за октябрь до 18.10.2018г.;

и др.

- по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 04.02.2019г. № 05Т-11111114/19 на энергоснабжение тепловой энергией в 2019 году несвоевременно оплачено (руб):

114071,68 (пл.пор. № 66259 от 06.05.2019г.) за февраль срок оплаты до 15.03.2019;

82153,02 (пл.пор. № 68313 от 06.05.2019г.) за март срок оплаты до 15.04.2019;

76418,11 (пл.пор. № 66255 от 06.05.2019г.) аванс 30 % за февраль срок оплаты до 18.02.2019;

и др.;

- по договору с ПО «Дятьковское Райпо» № 1/2018 от 18.01.2018г. на оказание услуг по организации горячего питания школьников в 2018 году установлен срок оплаты **30** дней по факту оказания услуг. Оплата произведена несвоевременно с нарушением сроков (в руб):

по акту об оказании услуг № 158 от 31.01.2018 г. на сумму 16436,0 оплачено 20.04.2018г;

по акту об оказании услуг № 159 от 31.01.2018 г. на сумму 1110,0 оплачено 20.04.2018г;

по акту об оказании услуг № 160 от 31.01.2018 г. на сумму 25200,0 оплачено 20.04.2018г;

по акту об оказании услуг № 172 от 28.02.2018 г. на сумму 26740,0 оплачено 22.05.2018г;

по акту об оказании услуг № 171 от 28.02.2018 г. на сумму 17857,0 оплачено 22.05.2018г;

по акту об оказании услуг № 188 от 30.03.2018 г. на сумму 22540,0 оплачено 13.07.2018г;

по акту об оказании услуг № 186 от 30.03.2018 г. на сумму 146580 оплачено 13.07.2018г;

по акту об оказании услуг № 202 от 30.04.2018 г. на сумму 20667,5 оплачено 27.07.2018г;

по акту об оказании услуг № 236 от 31.05.2018 г. на сумму 28140,0 оплачено 27.07.2018г;

- по договору с ПО «Дятьковское Райпо» № 2/2018 от 01.06.2018г. на оказание услуг по организации горячего питания учащихся в лагере с дневным пребыванием в 2018 году оплата по акту об оказании услуг № 225 от 07.06.2018 г. на сумму 35460,0 руб произведена 30.07.2018г. с превышением 30 –дневного срока.

- по договору с ООО «Жилищно – эксплуатационный участок» от 10.07.2018г. № 07/18 на сумму 21237,0 руб. за работы по гидравлической промывке и опрессовке отопительных систем по акту приемки выполненных работ от 09.08.2018г. оплата произведена 20.12.2018года. Срок оплаты не позднее 10 дней после подписания акта выполненных работ, т.е. не позднее 20.08.2018г.

Проверенный выборочно приобретенный товар, результаты выполненных работ и оказанных услуг соответствуют условиям заключенных договоров.В соответствии с ч.3 ст. 94 экспертиза ТРУ проведена собственными силами Учреждения. На выполненные работы составлены акты проведения экспертиз. Поставленный товар, выполненные работы (ее результаты) или оказанные услуги соответствуют целям осуществления закупки.

(копии договоров, актов, счетов – фактур, платежных поручений, реестры – приложение № 12)

**11. В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ** Учреждением в 2018году нарушены сроки размещения информации в ЕИС в течение пяти (до 01.07.2018г. трех) рабочих дней с даты соответственно заключенных контрактов, изменения условий контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги:

- договор № 51116 от 29.12.2017г. с ООО «ТЭК – Энерго» на сумму 375621,00 размещен в ЕИС 16.01.2018г., следовало разместить не позднее10.01.2018г:.

- доп.соглашение № 1от 26.12.2018г. к договору № 51116 от 29.12.2017г. с ООО «ТЭК – Энерго» размещен в ЕИС 28.01.2019г., следовало разместить не позднее10.01.2019г.

- плат. пор. от 28.11.2018 №629677 на сумму оплаты 7411,0 размещено 22.01.2019г., следовало разместить не позднее 05.12.2018

- плат. пор. от 26.01.2018 № 45352 на сумму оплаты 10109,3 размещено 12.03.2018г., следовало разместить не позднее 31.01.2018

- плат. пор. от 01.08.2018 № 630629 на сумму оплаты 5337,26 размещено 16.08.2018г., следовало разместить не позднее 08.08.2018

- плат. пор. от 01.11.2018 № 426936 на сумму оплаты 7411,88 размещено 22.11.2018г., следовало разместить не позднее 09.11.2018

- плат. пор. от 22.10.2018 № 343638 на сумму оплаты 14545,26 размещено 16.11.2018г., следовало разместить не позднее 29.10.2018г.

Нарушений сроков размещения договора № 51116 от 21.01.2019г. с ООО «ТЭК – Энерго» на энергоснабжение электрической энергией в 2019 году на сумму 410 535,51руб. в 1 квартале 2019года не выявлено.

ГУП «Брянсккоммунэнерго»:

- договор № 05Т-11111114/18 от 19.02.2018г. с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на сумму 1 355 549,50 руб. размещен в ЕИС своевременно 21.02.2018г. Нарушения сроков размещения контракта и информации об исполнении контракта не выявлено.

Нарушения сроков размещения информации об исполнении контракта с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 04.02.2019г. № 05Т-11111114/19 на энергоснабжение тепловой энергией в 1 квартале 2019 года не выявлено.

( распечатки с сайта, приложение № 13)

**12. Выполнение контрольных мероприятий в пределах полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля по проверке соблюдения в 2018 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;

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

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

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 2018 год, отсутствует документальное подтверждение о доведении ЛБО.

(п.5акта стр.6)

**2.** В нарушение *части 8 статьи 17 Федерального Закона № 44-ФЗ*  базовая версия плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов с общим объемом финансового обеспечения в сумме 390621,00 руб (в том числе на 2018 год 390621,00 руб.) утверждена директором Учреждения Барковым П.Н. 12.12.2017г. и размещена на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС 13.12.2017г., еще до формирования и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы.

В нарушение ч.4 ст.17 Закона № 44-ФЗ в плане закупок (баз. версия) отсутствует информация об объеме финансового обеспечения и планируемых платежах на плановый период 2019 и 2020 годы.

(п.5акта стр.6-7)

**3**. В нарушение ч.8 ст.17 Закона № 44-ФЗ объем финансового обеспечения в плане закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы (версия 1 от 22.01.2018г.) не соответствуют объему финансового обеспечения, утвержденному 29.12.2017г плану финансово хозяйственной деятельности Учреждения (далее – ПФХД) . Объем финансового обеспечения, предусмотренный планом закупок, превышает объем финансового обеспечения, утвержденный планом финансово – хозяйственной деятельности.

(п.5акта стр.7)

**4.** В нарушение ч.8 ст.17 Закона № 44-ФЗ объем финансового обеспечения в плане закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы (базовая версия (0) от 16.01.2019) не соответствуют объему финансового обеспечения, утвержденного 29.12.2018г. плану финансово – хозяйственной деятельности Учреждения. Объем финансового обеспечения, предусмотренный планом закупок, превышает объем финансового обеспечения, утвержденный планом финансово – хозяйственной деятельности. Сумма по заключенным контрактам (договорам) по п.1,8,29 ч.1 ст. 93 превышает ЛБО, предусмотренные на осуществление закупок планом финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год, утвержденный 29.12.2018г.

(п.5акта стр.8-9)

**5.** В нарушение ч.6 ст.17 Учреждением не внесены изменения в план закупок на 2018 год. Действующей версией на 31.12.2018 года осталась версия № 1 от 22.01.2018г.с СГОЗ в размере 2889983,54 рублей. 29.12.2018 года Учреждению был утвержден уточненный ПФХД на 2018 год с совокупным годовым объемом закупок в размере 3808454,23 рублей.

(п.5акта стр.7)

**6.**  В нарушение ч. 2 ст. 21 Закона № 44-ФЗ план-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год

не соответствует плану закупок на 2018 финансовый год. Объем финансового обеспечения закупок на 2018 год предусмотрен планом закупок в размере 2889953,54 руб, планом графиком закупок в размере 1615605,24 руб. В плане - графике (версии 0,1,2,3) не предусмотрены закупки на сумму, не превышающие 100 тыс.руб. ( п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44 – ФЗ) в объеме 974378,30 руб. и на сумму, не превышающие 400 тыс.руб. ( п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44 – ФЗ) в объеме 300000 рублей, включенные в план закупок на 2018 финансовый год.

(п.5акта стр.9-10)

**7.** В нарушение ч.3,11ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, п.11 Требований к формированию, утверждению и ведению плана – графика закупок товаров, работ,услуг Учреждением осуществлены закупки, не предусмотренные планом-графиком по 55 договорам в объеме 1567175 рублей, в том числе:

- по п.4 ч.1 ст.93 (до 100 тыс.) заключено 52 договора на сумму 917447 руб,

- по п.5 ч.1 ст.93 (до 400 тыс.) заключено 3 договора на сумму 649728 рублей.

(п.5акта стр.10)

**8.** В нарушение ч.14 ст.21 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением размещено извещение о проведении закупки тепловой энергии в 2018 году на сумму 1355549,5 рублей размещено на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС 12.02.2018г., т.е. ранее 10 дней со дня внесения изменений в план – график. Следовательно, извещение о проведении закупки в 2018 году тепловой энергии в объеме 1355549,5 рублей следовало разместить на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС не ранее 13.02.2018г.

(п.5акта стр.10)

**9.** В нарушение ч.2ст.22 Закона № 44-ФЗ имело место заключение в 2018 году договоров с единственным поставщиком 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 (выборочно) :

- № 34 от 22.05.2018 с ООО «Алиса» на закупку посуды на сумму 10,0 тыс.руб.;

- № 32 от 16.05.2018 с ООО «Алиса» на закупку бытовой химиии на сумму 4,93 тыс.руб.;

- № 12 от 06.03.2018 с ООО «Брянскторгтехника – Сервис» на выполнение работ по ремонту морозильника , стоимость работы 6,5 тыс.руб.

- № 436 от 12.05.2018 с ООО «Брянскторгтехника – Сервис» на выполнение работ по ремонту электрического кипятильника , стоимость работы 12,015 тыс.руб.

- № 67 от 20.12.2018г., № 70 от 25.12.2018г с ИП Парфенова Юлия Сергеевна на закупку запчастей к сантехнике, хозтоваров на сумму 15,665 тыс.руб, 10,880тыс.руб. соответственно;

(п.7акта стр.11)

**10.** В нарушение п.16 ст.3 Закона № 44-ФЗ неправильно определен совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) при составлении ежегодного отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год в результате чего в п. 1,2 раздела 2 указанного Отчета отражена недостоверная информация.

(п.8акта стр.12)

**11.** 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, в договорах отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а также предусматривается изменение цены ТРУ:

- в договоре № 305-2-18-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 № 20407/170-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 договоре № 14 от 31.01. 2018г. на сумму 88,288 тыс. руб с ГБУЗ «ФГБ им. В.И. Гедройц» - отсутствует обоснование цены (расчет цены) договора. Пунктом 3.1.договора 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 договоре № 7 от 23.01. 2018г. на сумму 80,436 тыс. руб с ГБУЗ «ФГБ им. В.И. Гедройц» пунктом 3.2.договора определено, что Исполнитель предоставляет Заказчику новый прейскурант цен на оказываемые услуги в течение 5 (пяти) дней. Что будет нарушать ч. 2 ст.34 Закона № 44-ФЗ.

(п.9 акта стр.12-13)

**12.** В нарушение ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ имеются нарушения исполнения обязательств заказчиком по оплате ТРУ, принятыми контрактами (договорами). Оплата полученных (оказанных) ТРУ производится несвоевременно, сроки оплаты, установленные договорами, не соблюдаются, а именно:

- по договору с ООО «ТЭК – Энерго»» от 28.12.2017г. № 51116 на энергоснабжение электрической энергией в 2018 году несвоевременно оплачено (в руб):

10485,61 (пл.пор. №846633 от 20.12.2018г.) аванс 30% за декабрь срок оплаты до 10.12.2018г.;

16628,29 (пл.пор.№846644 от 20.12.2018г.) за ноябрь срок оплаты до 18.12.2018;

7411,88 (пл.пор. № 629677 от 28.11.2018г.) аванс 30% за октябрь срок оплаты до 10.10.2018г.;

15477,87 (пл.пор .№ 230214 от 21.02.2018) аванс 30 % за февраль до 10.02.2018г.;

1199,35 (пл.пор .№ 97624 от 20.09.2018) аванс 30 % за сентябрь до 10.09.2018г.;

14545,26 (пл.пор. № 343638 от 22.10.2018г.) за сентябрь срок оплаты до 18.10.2018;

- по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 19.02.2018г. № 05Т-11111114/18 на энергоснабжение тепловой энергией в 2018 году несвоевременно оплачено (в руб):

80694,60 (пл.пор.№885240 от 24.12.2018г.) за ноябрь срок оплаты до 15.12.2018;

54114,59 (пл.пор .№ 883781 от 24.12.2018) аванс 30 % за ноябрь до 18.11.2018г.;

120474,61 (пл.пор .№ 144290 от 21.01.2019) аванс 30 % за декабрь до 18.12.2018г.;

63129,29 (пл.пор .№ 334454 от 25.06.2018) аванс 30 % за март до 18.03.2018г.;

135766,33 (пл.пор.№334452 от 25.06.2018г.) за февраль срок оплаты до 15.03.2018;

24638,66 (пл.пор. № 540710 от 20.07.2018г.) аванс 30 % за апрель до 18.03.2018г.;

60734,87 (пл.пор. № 540720 от 20.07.2018г.) за апрель срок оплаты до 15.05.2018;

148575,64 (пл.пор. № 540713 от 20.07.2018г.) за март срок оплаты до 15.04.2018;

37506,25 (пл.пор. № 582314 от 21.11.2018г.) аванс 30 % за октябрь до 18.10.2018г.;

- по контракту с ГУП «Брянсккоммунэнерго» от 04.02.2019г. № 05Т-11111114/19 на энергоснабжение тепловой энергией в 2019 году несвоевременно оплачено (руб):

114071,68 (пл.пор. № 66259 от 06.05.2019г.) за февраль срок оплаты до 15.03.2019;

82153,02 (пл.пор. № 68313 от 06.05.2019г.) за март срок оплаты до 15.04.2019;

76418,11 (пл.пор. № 66255 от 06.05.2019г.) аванс 30 % за февраль срок оплаты до 18.02.2019;

- по договору с ПО «Дятьковское Райпо» № 1/2018 от 18.01.2018г. на оказание услуг по организации горячего питания школьников в 2018 году установлен срок оплаты **30** дней по факту оказания услуг. Оплата произведена несвоевременно с нарушением сроков (в руб):

по акту об оказании услуг № 158 от 31.01.2018 г. на сумму 16436,0 оплачено 20.04.2018г;

по акту об оказании услуг № 159 от 31.01.2018 г. на сумму 1110,0 оплачено 20.04.2018г;

по акту об оказании услуг № 160 от 31.01.2018 г. на сумму 25200,0 оплачено 20.04.2018г;

по акту об оказании услуг № 172 от 28.02.2018 г. на сумму 26740,0 оплачено 22.05.2018г;

по акту об оказании услуг № 171 от 28.02.2018 г. на сумму 17857,0 оплачено 22.05.2018г;

по акту об оказании услуг № 188 от 30.03.2018 г. на сумму 22540,0 оплачено 13.07.2018г;

по акту об оказании услуг № 186 от 30.03.2018 г. на сумму 146580 оплачено 13.07.2018г;

по акту об оказании услуг № 202 от 30.04.2018 г. на сумму 20667,5 оплачено 27.07.2018г;

по акту об оказании услуг № 236 от 31.05.2018 г. на сумму 28140,0 оплачено 27.07.2018г;

- по договору с ПО «Дятьковское Райпо» № 2/2018 от 01.06.2018г. на оказание услуг по организации горячего питания учащихся в лагере с дневным пребыванием в 2018 году оплата по акту об оказании услуг № 225 от 07.06.2018 г. на сумму 35460,0 руб произведена 30.07.2018г. с превышением 30 –дневного срока.

- по договору с ООО «Жилищно – эксплуатационный участок» от 10.07.2018г. № 07/18 на сумму 21237,0 руб. за работы по гидравлической промывке и опрессовке отопительных систем по акту приемки выполненных работ от 09.08.2018г. оплата произведена 20.12.2018года. Срок оплаты не позднее 10 дней после подписания акта выполненных работ, т.е. не позднее 20.08.2018г.

(п.10 акта стр.13-14)

**13.** В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ Учреждением в 2018году нарушены сроки размещения информации в ЕИС в течение пяти (до 01.07.2018г. трех) рабочих дней с даты соответственно заключенных контрактов, изменения условий контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги:

- договор № 51116 от 29.12.2017г. с ООО «ТЭК – Энерго» на сумму 375621,00 размещен в ЕИС 16.01.2018г., следовало разместить не позднее10.01.2018г:.

- доп.соглашение № 1от 26.12.2018г. к договору № 51116 от 29.12.2017г. с ООО «ТЭК – Энерго» размещен в ЕИС 28.01.2019г., следовало разместить не позднее10.01.2019г.

- плат. пор. от 28.11.2018 №629677 на сумму оплаты 7411,0 размещено 22.01.2019г., следовало разместить не позднее 05.12.2018

- плат. пор. от 26.01.2018 № 45352 на сумму оплаты 10109,3 размещено 12.03.2018г., следовало разместить не позднее 31.01.2018

- плат. пор. от 01.08.2018 № 630629 на сумму оплаты 5337,26 размещено 16.08.2018г., следовало разместить не позднее 08.08.2018

- плат. пор. от 01.11.2018 № 426936 на сумму оплаты 7411,88 размещено 22.11.2018г., следовало разместить не позднее 09.11.2018

- плат. пор. от 22.10.2018 № 343638 на сумму оплаты 14545,26 размещено 16.11.2018г., следовало разместить не позднее 29.10.2018г.

(п.11 акта стр.14)

Акт составлен в 3-х экземплярах на 18 листах

Приложения №№ 1-13

Главный специалист отдела

организационно-контрольной,

юридической и кадровой работы

администрации г. Фокино Л.Н. Никуткина