**АКТ №1**

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

 **муниципальных нужд Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением г. Фокино « Детский сад комбинированного вида «Лесная сказка »**

 « 09 » июля 2021года г. Фокино

 На основании распоряжения главы администрации г. Фокино Н.С. Гришиной
от 15.04.2021г. № 50-Р специалистом сектора контрольно-ревизионного работы администрации города Фокино Никуткиной Л.Н. проведена плановая камеральная проверка соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для муниципальных нужд Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением г. Фокино «Детский сад комбинированного вида «Лесная сказка»» за 2020 год.

 **Срок проведения проверки** : с 26.04.2021г. 30 раб.дней

 **Проверка начата** 26.04.2021 г. и **окончена** 07.07.2021 г. Распоряжением от 24.05.2021г. № 73-Р с 24.05.2021г. по 15.06.2021 проверка была временно приостановлена.

 **Проверяемый период**: с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

 **Предмет проверки**: проверка планирования и осуществления закупок в соответствии с ч. 3, 8 ст.99 Федерального закона № 44-ФЗ.

 **Цель проведения проверки**: предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципальным заказчиком МБДОУ г.Фокино «Детский сад «Лесная сказка»».

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

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

 **Юридический адрес**: 242611, Брянская область, г.Фокино, ул.К.Маркса, д.46-а

 **Идентификационный номер** **налогоплательщика (ИНН)** – 3202007879

 **Код причины постановки (КПП)** - 324501001.

 **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)** –1023200526634

 **ОКПО** – 47883917

 **ОКТМО** – 15710000001

 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).

 Учредителем и собственником имущества Учреждения является городской округ город Фокино Брянской области. Функции и полномочия учредителя в соответствии с действующим законодательством, осуществляет Администрация города Фокино.

 В 2020 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 - № 20276Х67830;

 – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения для учета операций неучастника бюджетного процесса № 21276Х67830

 Правом первой подписи в Учреждении наделены:

- в период с 12.03.2015г. по настоящее время - заведующая учреждением Самсонова Наталья Михайловна (тел. +7 920 840 39 68) и старший воспитатель Иванькина Елена Ильинична, (контактный телефон: 8(48333) 4-24-00).

 Правом второй подписи наделены:

- 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 МКУ «Управление социально – культурной сферы г. Фокино» на основании заключенного договора от 25.03.2015г.

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

 **Общие сведения:**

**1.** Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение г.Фокино «Детский сад комбинированного вида «Лесная сказка»» 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.

 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 27.07.2016г. серия 32ЛО1 № 0002870 рег. № 4129.

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

|  |
| --- |
| **2. 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).** |
|   В ходе проверки установлено:*Согласно ч.2 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).* Приказом Учреждения от 08.12.2015г. № 207 контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок и исполнение контрактов, назначена заведующая Учреждением Самсонова Наталья Михайловна. Приказом Учреждения от 12.01.2016г. № 01утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.  Контрактный управляющий Самсонова Наталья Михайловна в ноябре 2015 года прошла повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками, что подтверждается наличием удостоверения о повышении квалификации, выданных ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ», 772401595715 от 01.12.2015г. рег. № 002407 УО-РАНХиГС-110. 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 в настоящей статье - комиссия).**Решение о создании комиссии принимается заказчиком до начала проведения закупки. При этом определяются состав комиссии и порядок ее работы, назначается председатель комиссии.**Заказчиком могут создаваться конкурсные, аукционные, котировочные комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений и единые комиссии, осуществляющие функции по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений. 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.* Приказом Учреждения от 08.12.2015г. № 207 А создана единая комиссия по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд МБДОУ г.Фокино «Детский сад «Лесная сказка» (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. Приказами Учреждения от 30.12.2019г. № 125 и от 28.09.2020г. № 67А внесены изменения в состав членов единой комиссии. Председатель комиссии Самсонова Н.М. и 2 члена комиссии Иванькина Е.И. и Храмешина С.И. прошли повышение квалификации и профессиональную переподготовку в сфере закупок: в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ» Самсонова Н.М. - удостоверение о повышении квалификации от 01.12.2015г. № 772401595715, Иванькина Е.И.удостоверение от 01.12.2015 № 772401595709, Храмешина С.И. в Высшей школе Госзакупок «Актион-МЦФЭР» диплом о профессиональной переподготовке от 01.10.2020г. № Д2020013824.  Количество членов единой комиссии Учреждения, прошедших профессиональную переподготовку и повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки, составляет более 50% общего числа членов комиссии, что соответствует требованиям ч.5 ст.39 Закона № 44-ФЗ.  В проверяемом периоде Учреждением не заключались соглашения с уполномоченным органом по определению поставщика, совместные торги Учреждением не проводились. (копии приказов, положений, удостоверений, диплома – приложение № 3). **3. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при планировании своей закупочной деятельности**.Планирование закупок Учреждением в проверяемом периоде осуществлялось в соответствии с положением ст.16 Закона о контрактной системе № 44-ФЗ посредством формирования, утверждения и ведения плана- графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на финансовый 2020 и плановый период 2021 и 2022 годы (далее план – график). При формировании закупочной документации в 2020 году заказчики руководствовались постановлением Правительства Российской федерации от 30.09.2019г. № 1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов – графиков закупок, внесения изменений в такие планы – графики закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения в такие планы – графики и требований к форме планов – графиков и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации (далее – Положение № 1279) В соответствии с частью 7 статьи 16 Закона № 44-ФЗ и пунктом «ж» части 12 Положения № 1279 план-график формируется заказчиком при планировании финансово-хозяйственной деятельности и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения на текущий и плановый период.В ходе проверки установлено:  План финансово – хозяйственной деятельности Учреждения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы утвержден Главой администрации Гришиной Н.С. 26.12.2019г.  |

 Постановлением Администрацией г. Фокино от 20.01.2020 № 13-П. утверждено Положение о порядке формирования, утверждения планов –графиков закупок, внесения изменений в такие планы – графики, размещения планов –графиков в ЕИС в сфере закупок.

 План – график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Учреждения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы утвержден 14.01.2020г. и размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС без нарушения установленных сроков.

Объем финансового обеспечения (в т.ч. планируемых платежей) на 2020 год предусмотрен планом – графиком закупок ( базовая версия) в размере 2228135,68 руб.что не превышает объем финансирования, запланированный на закупку товаров, работ, услуг в плане финансово – хозяйственной деятельности на 2020 год (стр.2600).

В течение 2020 года в план – график вносились изменения. На сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС размещены 2 версии плана – графика с учетом изменений: версия 1 от 24.01.2020г., версия 2 от 07.10.2020г. В плане – графике версии № 1 от 24.01.2020г. был увеличен объем закупок и составил 3101001,63 руб.

 В соответствии с ч.1. ст.16 Закона № 44-ФЗ Планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

В соответствии ч.9. ст.16 Закона № 44-ФЗ внесение изменений в план – график осуществляется не позднее. чем за один день до дня заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

 Проверкой установлено, что согласно реестру заключенных договоров в 2020 году с единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44 –ФЗ, заключено 63 договора с объемом закупок 1357898,85 руб. Планом- графиком закупок (версия № 1 и 2 от 24.01. и 07.10. 2020г.) предусмотрен объем закупок в размере 1350000,00 руб. Закупки по п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ не предусмотренные планом –графиком составили 7898,85руб., что является нарушением ч.1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ. Фактический объем закупок товаров (работ, услуг) у единственного поставщика по п. 4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ при исполнении контрактов в 2020 году составил 1065946,41 руб.

 В нарушение ч.9. ст.16 Закона № 44-ФЗ не внесены изменения в план –график закупок на 2020 год планируемых закупок по п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44- ФЗ.

 (копии планов- графиков, ПФХД, распечатки с портала закупок– приложение № 4).

**4. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьями 18 и19 Закона № 44-ФЗ**

В соответствии с частью 5 статьи 19 Закона № 44-ФЗ муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с частью 4 статьи 19 устанавливают для подведомственных учреждений:

- требования к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг);

- нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов и подведомственных им казенных учреждений.

В соответствии с частью 6 статьи 19 Закона № 44-ФЗ Правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов подлежат размещению в ЕИС.

Во исполнение требований ст. 18 и ст.19 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией городского округа город Фокино приняты следующие нормативно - правовые акты:

- постановление администрации г.Фокино от 09.12.2019 г. № 795-П «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения нужд городского округа «город Фокино», содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения»;

 - постановление администрации г.Фокино от 09.12.2019г. № 792- П «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления городского округа «город Фокино»,включая подведомственные казенные учреждения»;

- постановление администрации г.Фокино от 09.12.2019г. № 796- П «Об определении требований к закупаемым главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными им казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» утверждены Правила определения требований к закупаемым главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными им казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг).

При осуществлении закупок Заказчик руководствуется обязательным перечнем отдельных видов товаров, в отношении которых определяются требования к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), утвержденным постановлением администрации г. Фокино от 09.12.2019г. № 796- П «Об определении требований к закупаемым главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными им казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)»

 В соответствии с частью 6 статьи 19 Закона № 44- ФЗ нормативно – правовые акты по нормированию закупок размещены на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС.

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

В соответствии с частью 5 статьи 24 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.

В 2020 году Учреждением выбран способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Учреждением осуществлены закупки

товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по п.1,4,5,8,29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ в соответствии с планом – графиком закупок на 2020 год.

 В 2020 году Учреждением заключено 70 договоров (контрактов) на общую сумму 2858,899 тыс.руб., в том числе:

 с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком):

- на закупки товаров, работ, услуг по п.4 ч.1 ст.93 - 63 договора на сумму 1357,899 тыс. руб.;

- на закупки товаров, работ, услуг по п.5 ч.1 ст.93 – 2 договора на сумму 450,0 тыс. руб.

 по п.8 ч.1. ст.93.

- на закупку тепловой энергии – 1 договор на сумму 641,859 тыс. руб.

- горячего водоснабжения- 1 договор на сумму 81,006 тыс. руб.

- услуги водоснабжения и водоотведения 1 договор на сумму 53,632 тыс. руб.

- услуги связи – 1 договор на сумму 12,48 тыс.руб.

 по п.29 ч.1 ст.93

- на энергоснабжение – 1 договор на сумму 262,023 тыс.руб.

 Все договора по п. 1,5,8,29 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заключены в объемах закупок, предусмотренных планом – графиком на 2020 год и не превышают планируемых значений.

 В 2020 годуУчреждение осуществило 12 закупок товаров за наличный расчет через подотчетных лиц без заключения муниципальных контрактов (договоров) на сумму 18,911 тыс. руб**.**

 Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок при выборе способа определения поставщика (исполнителя, подрядчика) в 2020 году не установлено.

 (копии договоров, распечатки с портала закупок, реестры договоров, расшифровка –приложение № 5).

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

 В проверяемом периоде заказчик использовал методы определения и обоснования цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), тарифного и проектно - сметного метода согласно ч.1 ст. 22 Закона № 44-ФЗ.

 В нарушение ч.2 ст.22 Закона № 44-ФЗпри осуществлении закупок в 2020 году у единственного поставщика по п.4, 5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) имели место заключения 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) :

- № 06/07/20-ПР от 06.07.2020г.с ИП Гришин С.С.на выполнение работ по промывке и опрессовке системы отопления в здании Учреждения на сумму7591,00 руб.;

- № 7/4 о т 17.01.2020 с ИП Новиков А.Е. на закупку продуктов (яйцо куриное столовое) на сумму 30000,00 руб.;

- № 1 от 17.01.2020г. с ИП Мачехин В.Я. на закупку продуктов (мяса птицы, рыбу и.т.д.) на сумму200000,00 руб;

- № 1 от 17.01.2020г. с ООО «Торговый Дом» на закупку продуктов (молока, масла сливочного, сыра, творога и других молочных продуктов) на сумму 250000,00 руб.;

- № 2 от 01.07.2020г. с ООО «Торговый Дом» на закупку продуктов (молока, масла сливочного, сыра, творога и других молочных продуктов) на сумму 250000,00 руб.;

- № 1701-1/20 от 17.01.2020г.с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 150000,00 руб

 В ходе проверки установлено, что в 2020 году Учреждение заключало договора на закупки товаров, работ, услуг с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п. 1, 4, 5, 8, 29 ч.1 ст. 93. Закона № 44-ФЗ. В соответствии с ч.4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ по контрактам, заключенным Заказчиком по указанным выше пунктам, не требуется обоснования начальной (максимальной) цены контракта.

( копии договоров – приложение № 6)

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

 Совокупный годовой объем закупок в 2020 году составил 2129,760 тыс. руб.

 В 2020 году все закупки Учреждение производило по договорам (контрактам), заключенным с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с п.1,4,5,8,29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ. Закупки у субъектов малого предпринимательства в 2020 году Учреждением не осуществлялись.

 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 2020 год размещен на сайте закупок в ЕИС своевременно – 17.03.2021г.

 Нарушений Учреждением законодательства РФ в сфере закупок при установлении преимуществ участникам закупок – субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в 2020 году не установлено.

 (копия отчета о закупках у субъектов малого предпринимательства, – приложение № 7)

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

 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: наименование предмета договора, в договорах отсутствует условия о сроках поставки товара (работ, услуг), оплаты товара (работ, услуг), что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а также предусматривается изменение цены договора ввиду изменения цены на поставляемые товары:

 В договорах отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а также предусматривается изменение цены договора:

 - № 7/4 о т 17.01.2020 с ИП Новиков А.Е. на закупку продуктов (яйцо куриное столовое) на сумму 30000,00 руб. (п.3.1., 3.3. договора);

- № 1 от 17.01.2020г. с ИП Мачехин В.Я. на закупку продуктов (мяса птицы, рыбу и.т.д.) на сумму200000,00 руб (п.3.1., 3.3. договора);

- № 1 от 17.01.2020г. с ООО «Торговый Дом» на закупку продуктов (молока, масла сливочного, сыра, творога и других молочных продуктов) на сумму 250000,00 руб. (п.3.1., 3.3. договора) ;

- № 2 от 01.07.2020г. с ООО «Торговый Дом» на закупку продуктов (молока, масла сливочного, сыра, творога и других молочных продуктов) на сумму 250000,00 руб. (п.3.1., 3.3. договора).

- № 1701-1/20 от 17.01.2020г.с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 150000,00 руб (п.3.1., 3.3. договора);

- № 2 от 22.09.2020г.с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 150000,00 руб (п.3.1., 3.3. договора);

- № 5 от 17.01.2020г. с ИП Изотова А.В. на закупку крупы, макаронных изделий, молока сгущенного, масла растительного и.т.д. на сумму 200000,00 руб. (п.3.1., 3.3. договора);

 - в договоре № 20407/189-б от 17.01.2020г с единственным поставщиком ФГКУ «УВО ВНГ России по Брянской области» на оказание услуг по контролю за техническими средствами тревожной сигнализации на сумму 30046 руб. отсутствует условие, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;

 - в договоре № 305-5-20-М от 17.01.2020г с единственным поставщиком ООО «Авангардстрой» на дистанционное обслуживание оборудования системы радиомониторинга на сумму 15000,0 руб. пунктом 2.5. договора предусмотрено, что с учетом изменения цен на энергоносители, интернет, увеличения налогов стоимость услуги может изменяться по соглашению Сторон, заключенному в письменной форме;

 В договорах отсутствует условие о сроке поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг):

- № 5 от 17.01.2020г. с ИП Изотова А.В. на закупку крупы, макаронных изделий, молока сгущенного, масла растительного и.т.д. на сумму 200000,00 руб.;

- б/н от 10.12.2020г.с ИП Леонов С.В закупку на новогодних подарков и конфет на сумму 44861,00 руб;

 - № Р207/2020 от 30.07.2020г. с ИП Егоркина Е.В. на закупку светильников на сумму 6,357,30 руб.;

- № 15 от 05.03.2020г. с ГБУЗ «ФГБ им. В.И. Гедройц» на оказание медицинских услуг на сумму

,55512,00 руб сторонами не определен срок оказания услуг.

 В нарушение п.13.1. ч.13 ст.34 Закона № 44-ФЗ срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в договорах превышает 30 дней ( для СМП и СОНО – 15 рабочих дней) с даты подписания заказчиком документа о приемке:

 - № 7/4 о т 17.01.2020 с ИП Новиков А.Е. на закупку продуктов (яйцо куриное столовое) на сумму 30000,00 руб. (п.3.2. договора);

- № 1 от 17.01.2020г. с ИП Мачехин В.Я. на закупку продуктов (мяса птицы, рыбу и.т.д.) на сумму200000,00 руб (п.3.2. договора);

- № 1 от 17.01.2020г. с ООО «Торговый Дом» на закупку продуктов (молока, масла сливочного, сыра, творога и других молочных продуктов) на сумму 250000,00 руб. (п.3.2. договора);

- № 2 от 01.07.2020г. с ООО «Торговый Дом» на закупку продуктов (молока, масла сливочного, сыра, творога и других молочных продуктов) на сумму 250000,00 руб. (п.3.2. договора);

- № 1701-1/20 от 17.01.2020г.с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 150000,00 руб (п.3.2. договора);

- № 2 от 22.09.2020г.с ООО «НЕ-БО» на закупку овощей и фруктов на сумму 150000,00 руб (п.3.2. договора);

- № 5 от 17.01.2020г. с ИП Изотова А.В. на закупку крупы, макаронных изделий, молока сгущенного, масла растительного и.т.д. на сумму 200000,00 руб. (п.3.2. договора);

- № 6223 от 107.01.2020 с ОАО «Бежицкий хлебокомбинат» на закупку хлебобулочных и кондитерских изделий на сумму 90964,00 руб.

 Согласно ч. 15 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, при заключении контрактов с единственным поставщиком по п.1,4,5,8 ч. 1 ст. 93 требования частей 4 - 9, 11 - 13 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 контрактов (договоров), распечатки с сайта, – приложение № 8)

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

Согласно ч.2 ст.93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 6, 9, 34 ч.1 настоящей статьи, Заказчик обязан уведомить контрольный орган в сфере закупок, в срок не позднее одного рабочего дня с даты заключения контракта о такой закупке.

 В проверяемом периоде Учреждением не заключались контракты (договоры) по п. 6, 9, 34 ч.1 ст.93.

В течение 2020 года закупки товаров, работ, услуг Учреждение осуществляло закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по п.1,4,5,8,29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ.

В соответствии с ч. 4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ контракт должен содержать обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). В договорах (контрактах) на закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключенных по п.1,4,5,8,29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ обоснование начальной (максимальной) цены контракта не требуется.

 В данной части нарушений проверкой не установлено.

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

 В ходе выборочной проверки установлено:

Ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ определено:

1. приемка 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;

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

- по договору № 15 от 05.03.2020г. с ГБУЗ «ФГБ им. В.И.Гедройц» на оказание медицинских услуг при проведении периодического медицинского осмотра на сумму 55512,00 руб. Оплата за оказанные услуги (70%) произведена 12.11.2020г . пл. пор. № 36884 в сумме 38858,00 руб., срок оплаты определен договором в течение 5 дней после подписания акта выполненных работ, который подписан 24.08.2020г;

- по договору № 8 от 27.03.2020г. с ООО «Алиса» на закупку товара на сумму 7831,0 руб, оплата произведена 21.04.2020г. пл. пор № 443878, срок оплаты определен договором в течение 5 дней с даты поставки товара, который отпущен 27.03.2020г.;

- по договору № 16 от 28.09.2020г. с ООО «Алиса» на закупку товара на сумму 7823,0 руб, оплата произведена 21.10.2020г. пл. пор № 81885, срок оплаты определен договором в течение 5 дней с даты поставки товара, который отпущен 28.09.2020г.;

- по договору № 39 от 14.09.2020г. с ИП Парфенова Ю.С. на закупку товара на сумму 8206,70 руб, оплата произведена 21.10.2020г. пл. пор № 818902, срок оплаты определен договором в течение 14 календарных дней с даты отгрузки товара, который отгружен 14.09.2020г.;

- по договору № 06/07/20-ПР от 06.07.2020г. с ИП Гришин С.А. на выполнение работ по промывке и опрессовке системы отопления оплата произведена 21.08.2020 пл.пор.532256, срок оплаты в течение 10 дней со дня подписания акта выполненных работ, который подписан 06.07.2020г;

- по контракту № 05Т-11111110/20 от 28.01.2020г. с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на оказание услуг по энергоснабжению тепловой энергией в 2020 году несвоевременно оплачено (в руб):

 33797,10 руб. (пл.пор. № 150885 от 19.03.2020г.) плановый платеж за февраль - срок оплаты до 18.02.2020г.;

42113,23 руб (пл.пор. № 708744 от 25.05.2020г.) за апрель - срок оплаты до 15.05.2020г.;

 13307,92 руб. (пл.пор. № 708743 от 25.05.2020г.) плановый платеж за апрель - срок оплаты до 18.04.2020г.;

 25992,86 руб. (пл.пор. № 377619 от 28.12.2020г.) плановый платеж за ноябрь - срок оплаты до 18.11.2020г.;

 51561 руб. (пл.пор. № 377614 от 28.12.2020г.) за ноябрь - срок оплаты до 15.12.2020г.;

- по договору энергоснабжения электрической энергией от 17.01.2020г. № 51271 с ООО «Газпром энергосбыт Брянск» несвоевременно произведена оплата:

4890,04 руб. (пл.пор. № 433496 от 28.06.2020г.) аванс 30% за июнь- срок оплаты до 10.06.2020;

 2712,06 руб. (пл.пор. № 514615 от 18.08.2020г.) аванс 30% за август- срок оплаты до 10.08.2020;

5004,91 руб. (пл.пор. № 319170 от 24.12..2020г.) аванс 30% за декабрь- срок оплаты до 10.12.2020;

6708,29 руб. (пл.пор. № 319163 от 24.12..2020г.) за ноябрь - срок оплаты до 18.12.2020;

 Пунктом 5.5. вышеуказанного договора предусмотрен промежуточный плановый платеж в размере 40% стоимости объема покупки в текущем месяце. В проверенных месяцах такой платеж не проводился.

 - по договору водоснабжения и водоотведения № 8 от 23.01.2020г с МУП г. Фокино «Водоканал» несвоевременно произведена оплата:

3164,8 руб. (пл.пор. № 393770 от 28.07.2020г.) водоотведение за май- срок оплаты до 10.06.2020;

 1981,68 руб.(пл.пор. № 393769 от 28.07.2020г.) водоснабжение за май - срок оплаты до 10.06.2020

2373,6 руб. (пл.пор. № 393768 от 28.07.2020г.) водоотведение за июнь- срок оплаты до 10.07.2020;

 1981,68 руб.(пл.пор. № 393771 от 28.07.2020г.) водоснабжение за июнь - срок оплаты до 10.07.2020

2522,64 руб. (пл.пор. № 554048 от 27.08.2020г.) водоотведение за июль- срок оплаты до 10.08.2020;

 2060,8 руб.(пл.пор. № 554047 от 27.08.2020г.) водоснабжение за июль - срок оплаты до 10.08.2020

 2522,64руб.(пл.пор. № 554047 от 27.08.2020г.) водоотведение за ноябрь - срок оплаты до 10.12.2020

2060,30 руб. (пл.пор. № 390359 от 29.12.2020г.) водоснабжение за ноябрь- срок оплаты до 10.12.2020;

В соответствии с ч. 3,7 ст. 94 Закона N 44-ФЗ Учреждение проводит экспертизу поставленного товара, результатов выполненных работ, оказанных услуг, а также отдельных этапов исполнения контракта (договоров). Приказом Учреждения от 30.12.2019г. № 124 создана приемочная комиссия по приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы результатов, в составе 5 человек и утверждено Положение о приемочной комиссии и проведении экспертизы. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом (договором), проводится Учреждением в порядке и в сроки, которые установлены контрактом (договором). Экспертиза результатов выполненных работ и оказанных услуг оформляется актом (заключением) приемочной комиссии. При приемке поставленного товара на приемочном документе (накладной), проставляется штамп, который подтверждает соответствие поставленных товаров условиям контракта.

 Проверенный выборочно поставленный товар, результаты выполненных работ и оказанных услуг соответствуют условиям (требованиям) заключенных договоров, расхождений не установлено.На выполненные работы имеются акты (заключения) проведенных экспертиз. Поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги Заказчику своевременно, достоверно и в полном объеме отражены на счетах бухгалтерского учета, журнале № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» согласно выставленным счетам, счетам – фактурам, товарным накладным, актам выполненных работ.

 Проверкой соответствия использования приобретенного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги использованы для осуществления основных целей учреждения, определенных Уставом учреждения.

(копии договоров (контрактов), счетов- фактур, товарных накладных, актов, платежных поручений – приложение № 9)

**12. Проверка своевременности отражения сведений о заключении (изменении), об исполнении (расторжении) контрактов.**

Частью 2 и 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ определен перечень документов и информации, которые необходимо включать в реестр контрактов и в течение 5 рабочих дней заказчик обязан направлять эти документы (информацию) в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации для включения их в реестр контрактов (договоров).

В результате выборочной проверки соблюдения предоставления перечня необходимых документов и информации и сроков предоставления нарушений не выявлено.

 **Всего в ходе проверки установлено:**

**1.** В нарушение ч.1,9 ст. 16 Закона № 44-ФЗ в результате не внесения изменений в план – график закупок у единственного поставщика по п. 4 ч.1 ст. 93 Учреждением осуществлены закупки по п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ не предусмотренные планом –графиком на 2020 год в сумме 7898,85руб.

 (п.3 акта стр.3-4)

2. В нарушение ч.2 ст.22 Закона № 44-ФЗпри осуществлении закупок в 2020 году у единственного поставщика по п.4, 5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) имели место заключения 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.

 (п.6 акта стр.5)

**3.** 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: наименование предмета договора, в договорах отсутствует условия о сроках поставки товара (работ, услуг), оплаты товара (работ, услуг), что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а также предусматривается изменение цены договора ввиду изменения цены на поставляемые товары:

 (п.8 акта стр.6)

4. В нарушение п.13.1. ч.13 ст.34 Закона № 44-ФЗ срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в договорах превышает 30 дней ( для СМП и СОНО – 15 рабочих дней) с даты подписания заказчиком документа о приемке.

 (п.8 акта стр.6)

5. В нарушение ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ выявлены нарушения исполнения обязательств заказчиком по оплате товаров (работ, услуг), принятыми контрактами (договорами). Оплата полученных (оказанных) товаров (работ, услуг) производится несвоевременно, сроки оплаты, установленные договорами, не соблюдаются,

 (п.10 акта стр.7-8)

 Акт составлен в 1-ом экземпляре на 10 листах

 Приложения №№ 1 - 9

Специалист сектора

контрольно-ревизионной работы

администрации г. Фокино Л.Н. Никуткина