**АКТ № 3**

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

**муниципальных нужд Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Детская школа искусств имени М.П. Мусоргского города Фокино»**

« 24 » сентября 2021года г. Фокино

На основании распоряжения главы администрации г. Фокино Н.С. Гришиной   
от 04.08.2021г. № 120-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 учреждением дополнительного образования «Детская школа искусств имени М.П. Мусоргского города Фокино» за 2020 год.

**Срок проведения проверки** : с 16.08.2021г. 30 раб.дней

**Проверка начата** 16.08.2021 г. и окончена 22.09.2021 г.

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

**Предмет проверки**: проверка организации закупочной деятельности, 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 Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Детская школа искусств имени М.П. Мусоргского города Фокино» за 2020 год.

**Полное наименование проверяемой организации** – Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств имени М.П. Мусоргского города Фокино».

**Сокращенное наименование** – МБУ ДО « ДШИ г.Фокино» (далее по тексту – Учреждение),

**Юридический адрес**: 242611, Брянская область, г.Фокино, ул. К.Маркса, д.14-а

**Идентификационный номер** **налогоплательщика (ИНН)** – 3202008230

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

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)** –1023200528174

**ОКПО** – 47884207

**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 - № 20276У25930;

– отдельный лицевой счет бюджетного учреждения для учета операций неучастника бюджетного процесса № 21276У25930

Правом первой подписи в Учреждении наделены:

- в период с 22.12.2011г. по настоящее время - директор учреждения Антонова Наталья Анатольевна (контактный телефон: 8 (48 333) 4-21-76; сот. +7 920 830 07 19)

и зам. директора по УВР Потачина Наталья Викторовна (контактный телефон: 8(48333) 4-21-76).

Правом второй подписи наделены:

- в период с 22.12.2011г. по настоящее время – главный бухгалтер Никишаева Любовь Павловна (контактный телефон: 8 (48333) 4-77-66, сот. +7 930 723 10 80)

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 01.10.2013г.

(справка об открытых счетах, справка о праве первой и второй подписях, копии свидетельств, выписка из единого государственного реестра юр.лиц, договора – приложение № 1)

**Общие сведения:**

**1.** Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств имени М.П. Мусоргского города Фокино» создано на основании Постановления Фокинского городского Совета народных депутатов Брянской области от 26.08.2005г. № 3-158

Учреждениеявляется юридическим лицом, имеет обособленное имущество, нежилое здание в оперативном управлении, земельный участок в постоянном (бессрочном) пользовании, самостоятельный баланс, лицевые счета для учета финансовых операций по использованию бюджетных ассигнований, субсидий на иные цели, средств, полученных от приносящей доход деятельности, 1 круглая печать с полным наименованием Учреждения на русском языке, 1 штамп и бланки со своим наименованием.

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

Основной целью деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по реализации дополнительных общеобразовательных программ: дополнительных общеразвивающих и дополнительных предпрофессиональных программ в соответствии с Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации» от 29.12.2012г. № 273-ФЗ, другими Федеральными законами, законами Брянской области, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления и Уставом.

Учреждение осуществляет основную образовательную деятельность согласно лицензии от 12.09.2013г. серия 32ЛО1 № 0000539 рег. № 3167.

(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 09.01.2016г. № 1А контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок и исполнение контрактов, назначена директор МБУДО «ДШИ г. Фокино» Антонова Наталья Анатольевна. Этим же приказом утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.  Контрактный управляющий Антонова Наталья Анатольевна 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», 772401595704 от 01.12.2015г. рег. № 002403 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 единыекомиссии, 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.  Согласно п.5. ст.39 Заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.  Приказом Учреждения от 09.01.2017г. № 1 создана единая комиссия по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд МБУДО «ДШИ г.Фокино» (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 Учреждения от 15.10.2018г. № 89 А внесены изменения в состав членов единой комиссии.  Председатель единой комиссии Антонова Н.А. и член комиссии Потачина Н.В. прошли повышение квалификации в ФГБОУ «РАНХиГС при Президенте РФ. Антонова Н.А. - удостоверение о повышении квалификации от 01.12.2015г. № 772401595704. рег. № 002403 УО-РАНХиГС-110, Потачина Н.В. удостоверение о повышении квалификации от 01.12.2015г. № 772401595714 , рег. № 002413 УО-РАНХиГС-110  В составе единой комиссии Учреждения, количество членов прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки составляет менее 50% общего числа членов комиссии.  В проверяемом периоде Учреждением не заключались соглашения с уполномоченным органом по определению поставщика, совместные торги Учреждением не проводились.  (копии приказов, положений, удостоверений – 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)  - Постановлением Администрацией г. Фокино от 20.01.2020 № 13-П. об утверждении Положения о порядке формирования, утверждения планов –графиков закупок, внесения изменений в такие планы – графики, размещения планов –графиков в ЕИС в сфере закупок.  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. |

План – график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Учреждения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы утвержден 15.01.2020г. 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 1915141,08 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 4 версии плана – графика с учетом изменений: от 24.01.2020г., 03.02.2020г., 09.09.2020г., 22.12.2020г. В плане – графике от 22.12.2020г. (версия № 4) был увеличен объем закупок и составил 2788335,20 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 с 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, заключен 71 договор с объемом закупок 1422087,77 руб. Планом- графиком закупок версией № 3 от 09.09.2020г. по п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ предусмотрен объем закупок в размере 1318000,00 руб. Версией № 4 от 22.12.2020г. объем закупок по п.4 ч.1 ст.93 увеличен до объема 1576500,00 руб. Заключенный 22.12.2020 г. договор № 276 на закупку оборудования на сумму 80065,00 руб. превысил запланированный объем закупок по п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ на сумму 36193,52 руб. и за период с 01.01.2020 по 22.12.2020г. составил 1354193,52 руб. (1318000,00 – 1354193,52). Закупки, не предусмотренные планом – графиком составили 36193,52 руб., 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 1422087,77 руб.

В нарушение ч.9. ст.16 Закона № 44-ФЗ несвоевременно 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 статьей 19 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.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](consultantplus://offline/ref=885CD5756E75E7D25E28833257EA48FD4F0C5EDAE4D941860D12B60947B689CCAA863EDF9E0973CD80AFB8CBE419C11FFE95F9381093859Ei56DI) Закона о контрактной системе заказчик самостоятельно выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями главы 3 Закона № 44- ФЗ 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.1,4,8,29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44 –ФЗ в соответствии с планом – графиком закупок на 2020 год.

В 2020 году Учреждением заключено 75 договоров (контрактов) на общую сумму 2633,923 тыс.руб., в том числе:

с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком):

- на закупки товаров, работ, услуг по п.4 ч.1 ст.93 - 71 договора на сумму 1422,088 тыс. руб.;

по п.8 ч.1. ст.93.

- на закупку тепловой энергии – 1 договор на сумму 805,094 тыс. руб.

- услуги водоснабжения и водоотведения 1 договор на сумму 73,622 тыс. руб.

- услуги связи – 1 договор на сумму 12,4 тыс.руб.

по п.29 ч.1 ст.93

- на энергоснабжение – 1 договор на сумму 320,719 тыс.руб.

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

Нарушений статьи 24 Закона № 44 – ФЗ при выборе способа определения поставщика (исполнителя, подрядчика) в 2020 году не установлено.

В 2020 годуУчреждение осуществило 4 закупки товаров за наличный расчет через подотчетных лиц без заключения муниципальных контрактов (договоров) на сумму 7,283 тыс. руб**.**

Закупки, осуществленные за наличный расчет, следовало производить в соответствии с законом № 44 – ФЗ.

(копии договоров, распечатки с портала закупок, реестры договоров, копии документов по приобретенным товарам за наличный расчет, 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, проектно – сметного, затратного методов 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, ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) имело место заключение договора 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 заключен договор по п.4 ч.1ст.93 Закона № 44-ФЗ № 288 - SM000405062-20 от 29.10.2020г.с АО «Фарм» на закупку канцелярских товаров, офисной бумаги и хозяйственных товаров на сумму 47074,14 руб.

( копии договоров приложениями – 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 2355,855 тыс. руб.

В 2020 году все закупки Учреждение производило по договорам (контрактам), заключенным с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с п.1,4,8,29 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 в них информации о существенных условиях договора: наименовании предмета договора, цене договора и расчете цены, оплате 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 договоре № 48/МТ-2020 от 02.09.2020г. с ГУП «Брянскфармация» на закупку медицинской продукции на сумму 105314,00 руб. в разделе 1 «Предмет договора» не указано наименование товара;

- в договоре № 12 от 23.03.2020г. с ООО «Компания «Торговый путь» на закупку спецодежды на сумму 7253,0 руб. в договоре не указана цена договора;

- в договоре № 455 от 03.12.2020г. с ООО «Техносервис» на закупку товара на сумму 169960,00 руб. в разделе 1 «Предмет договора» не указано наименование товара;

В договорах отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта:

- № 20407/122-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 30046,80 руб.;

- № 128 от 01.07.2020г. с ИП Священников Б.Н. на выполнение работ по монтажу подвесного потолка типа «Амстронг» и установке светильников в здании ДШИ на сумму 93300,0 руб;

- № 121 от 20.03.2020г. с ИП Священников Б.Н. на выполнение электромонтажных работ в помещении ДШИ на сумму 53071,10 руб;

- № 288-SM00040562-20 от 29.10.2020г. с АО «Фарм» на закупку канцелярских товаров, офисной бумаги и хозяйственных товаров на сумму 47074,14 руб;

- № 294-SM00040562-20 от 03.11.2020г. с АО «Фарм» на закупку канцелярских товаров, офисной бумаги и хозяйственных товаров на сумму 8081,41 руб;

- № 129-МР от01.06.2020г. с ООО «Деловой союз» на выполнение ремонтно – строительных работ на сумму 94842,00 руб.;

- № 19 от 17.01.2020г. с ООО «Антлантикс» на оказание услуг по техническому обслуживанию поддержке Интернет сайта на сумму 31000,00 руб.;

- № 130-12/2020 от 24.12.2020г. с ООО «Траст Проект» на оказание услуг по разработке и согласованию проектно – сметной документации на капитальный ремонт кровли МБУДО ДШИ г. Фокино на сумму 53594,45 руб

а также предусматривается изменение цены договора:

- № 4 от 21.02.2020 с ГАУК «Брянская областная филармония» на совместное проведение культурно – массового мероприятия – концертной программы «Лесная почта» ансамбля «Надея» и артистки Ирины Ермаковой ГАУК на сумму 25000,00 руб. (п.3.1. договора «Сумма договора является твердой и изменению до его исполнения не подлежит»);

- № 191 от 05.06.2020г. с ГБУ ДПО « Брянский областной учебно – методический центр культуры и искусства» на сумму 5000,0 руб (п.2.2. договора «Сумма договора является твердой и изменению до его исполнения не подлежит»);

- № 48/МТ-2020 от 02.09.2020г. с ГУП «Брянскфармация» на закупку медицинской продукции на сумму 105314,00 руб (п.1.3. договора «Сумма договора является твердой и изменению до его исполнения не подлежит»);

- № 252 от 15.10.2020г. с ГБУ ДПО «Брянский областной учебно – методический центр культуры и искусства» на проведение курсов повышения квалификации на сумму 3000,00 руб. (п.2.2. договора «Сумма договора является твердой и изменению до его исполнения не подлежит»);

- № 12 от23.03. 2020 г. с ООО «Компания «Торговый путь» на закупку спецодежды на сумму 7253,0 руб. (Цена на продукцию указана в счете, до исполнения договора является твердой и изменению не подлежит»);

- доп.соглашением от 04.02.2021г. к договору энергоснабжения №51173 от 20.01.2020 с ООО «Газпром энергосбыт Брянск» на сумму 320718,74 руб.изменена стоимость договора с учетом нерегулируемых цен и составила 273277,64 руб. Изменение цены составило более 10%. Следовало оформить дополнительное соглашение на расторжение договора.

При заключении договоров имели место случаи нарушения их оформления:

- к договору № 130-12/2020 от 24.12.2020г. с ООО «Траст Проект» на оказание услуг по разработке и согласованию проектно – сметной документации на капитальный ремонт кровли МБУДО ДШИ г. Фокино на сумму 53594,45 руб отсутствует смета на разработку и согласование проектно – сметной документации либо расчет цены договора (по видам работ в соответствии с предметом договора);

- к договору №2 от 10.08.2020г. с физическим лицом Кутеко В.Ф. на выполнение работ по ремонту электропроводки в классах школы отсутствует смета на ремонт электропроводки и акт приемки выполненных работ с перечнем выполненных работ.

- в договоре № УТ000000227 от 23.12.2020г с ИП Кирилловым В.А. на поставку товара на сумму 80065,0 руб. исправлена дата договора на 23.12.2020г., а также дата исправлена на «23» в счете на оплату № 276 и товарной накладной № 227;

При заключении договора № 2 от 05.02.2020г. на сумму 30000,0 руб с ИП Деревенченко А.В на предмет осуществления перевозки определенного круга лиц (учащихся школы и сопровождающих лиц) в соответствии со списком по маршруту Фокино – Шибенец – Клинцы – Шибенец – Фокино нарушены дополнительные требования к участникам закупки, установленные позицией 5 Приложения № 1 Постановления Правительства РФ от 15.06.2019г.№ 772 и отсутствуют документы, подтверждающие соответствие участников закупки дополнительным требованиям:

* наличие на праве собственности или ином законном основании автобусов, с года выпуска которых прошло не более 10 лет, которые соответствуют по назначению и конструкции техническим требованиям к осуществляемым перевозкам пассажиров и др.
* копии документа, подтверждающего наличие на праве собственности или на ином законном основании автобуса, предполагаемого к использованию для организованной перевозке групп детей, копии документа подтверждающего государственной регистрации транспортного средства и др. в соответствии с п. 5 приложения.

Исходя из п.6 копии уведомления перевозчика ИП Деревенченко А.В. от 05.02.2020г. № 4 в адрес УГИБДД УМВД России по Брянской области год выпуска автобуса значится 1991, что превышает требуемые 10 лет.

В 2020 году Учреждение заключило 3 идентичных договора (№1,4,5) на перевозки групп детей автобусами по маршруту Фокино – Брянск и 2 договора (№ 2,3) по маршруту Шибенец – Брянск с перевозчиком Гришиной Вероникой Сергеевной:

№ 1 от 22.01.2020г, № 2 от 29.01.2020г., № 3 от 29.02.2020г, № 4 от 04.03.2020г, № 5 от 13.03.2020г.

К договорам приложены копии свидетельств о регистрации транспортных средств и их собственнике Гришиной В.С. на автобус 2007 года выпуска и 2013 года выпуска.

Использование автобуса 2007 года выпуска для перевозки детей нарушает дополнительные требования к участникам закупки, установленные позицией 5 Приложения № 1 Постановления Правительства РФ от 15.06.2019г.№ 772, т.к. с года его выпуска прошло более 10 лет.

Цена договора № 1,2,3,5 определена 5000,00 руб (каждого), цена договора № 4 от 04.03.2020г. определена 10000,00 руб (перевозка осуществлялась двумя автобусами)

Расчет цены договора на транспортные услуги составлен исходя из (на использование 1 автобуса):

- пробег из г. Фокино до въезда в город Брянск и обратно 55,6 км \* 18,0 руб =1000,8 руб

- проезд по городу Брянск 2,5 час \* 800,0 руб = 2000,0 руб

- время ожидания 4 час. \*500,0 руб = 2000,0 руб

Итого: 5000,0 руб.

Цена услуг по перевозке детей в заключенных договорах одинаковая, независимо от места отправления автобуса (Фокино ул. Гайдара д.7 или Шибенец ул. К.Маркса д. 14а), пункта назначения и расположения объекта прибытия в г. Брянске, пробега, времени проезда по городу и времени ожидания (в зависимости от длительности проводимых мероприятий). При определении ориентировочной цены договора следовало учитывать выше перечисленные условия, поскольку в расчет цены договора заложен предварительный пробег, время использования и ожидания.

Изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается за исключением их изменения по соглашению сторон в случаях, предусмотренных ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ

Проверить соблюдение участниками закупки установленных дополнительных требований при заключении договоров на перевозку детей, не предоставляется возможным, поскольку к договору не прилагаются копии документов с информацией о фрахтовщике, программе маршрута, времени выезда из г. Фокино и г.Брянска и возвращение в г. Фокино, используемом автобусе (автобусах) и водителе (водителях). Отсутствие копий путевых листов также не дает возможности проверить какое транспортное средство фактически осуществляло перевозку детей, его соответствие установленным требованиям, техническое состояние, разрешение на перевозку детей.

( копии договоров с приложениями – 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.1,4,8,29 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.1,4,8,29 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 с нарушением сроков оплаты, установленные договорами, а именно (выборочно):

- по договору № 23 от 28.10.2020г. с ГБУЗ «ФГБ им. В.И.Гедройц» на оказание медицинских услуг при проведении периодического медицинского осмотра на сумму 70917,00 руб. Оплата за оказанные услуги (70%) произведена 13.11.2020г. пл. пор. № 46445 в сумме 70917,00 руб., срок оплаты определен договором в течение 5 дней после подписания акта выполненных работ, который подписан 28.10.2020г;

- по контракту № 05Т-11111119/20 от 29.01.2020г. с ГУП «Брянсккоммунэнерго» на оказание услуг по энергоснабжению тепловой энергией в 2020 году несвоевременно оплачено (в руб):

22188,84 руб. (пл.пор. № 92031 от 20.11.2020г.) плановый платеж за октябрь - срок оплаты до 18.10.2020г.;

32014,40 руб (пл.пор. № 373301 от 28.12.2020г.) плановый платеж за ноябрь - срок оплаты до 18.11.2020г.;

60775,30 руб. (пл.пор. № 373302 от 28.12.2020г.) за ноябрь - срок оплаты до 15.12.2020г.;

42763,96 руб. (пл.пор. № 475001 от 26.01.2020г.) плановый платеж за декабрь - срок оплаты до 18.12.2020г.;

86133,04 руб. (пл.пор. № 475002 от 26.01.2020г.) за декабрь - срок оплаты до 15.01.2020г.;

- по договору энергоснабжения электрической энергией от 20.01.2020г. № 51173 с ООО «Газпром энергосбыт Брянск» несвоевременно произведена оплата:

8321,17 руб. (пл.пор. № 444055 от 21.04.2020г.) аванс 30% за апрель- срок оплаты до 10.04.2020;

7310,71 руб. (пл.пор. № 92029 от 20.11.2020г.) аванс 30% за ноябрь- срок оплаты до 10.11.2020;

5671,13руб.(пл.пор. № 813349 от 20.10..2020г.) аванс 30% за октябрь - срок оплаты до 10.10.2020;

6562,0 руб. (пл.пор. № 319467от 24.12..2020г.) аванс 30% за декабрь - срок оплаты до 10.12.2020;

56763,64 руб. (пл.пор. № 319468 от 24.12.2020г.) за ноябрь - срок оплаты до 18.12.2020;

7485,57 руб. (пл.пор. № 475598 от 26.01.2021г.) за декабрь- срок оплаты до 18.01.2021;

- по договору водоснабжения и водоотведения № 11 от 23.01.2020г с МУП г. Фокино «Водоканал» несвоевременно произведена оплата:

1240,12 руб. (пл.пор. № 393807 от 28.07.2020г.) водоотведение за май- срок оплаты до 10.06.2020;

1553,03руб.(пл.пор. № 393809 от 28.07.2020г.) водоснабжение за май - срок оплаты до 10.06.2020

1240,12 руб. (пл.пор. № 393806 от 28.07.2020г.) водоотведение за июнь- срок оплаты до 10.07.2020;

1553,03 руб.(пл.пор. № 393771 от 28.07.2020г.) водоснабжение за июнь - срок оплаты до 10.07.2020

1267,99 руб.(пл.пор. № 390493 от 29.12.2020г.) водоотведение за ноябрь - срок оплаты до 10.12.2020

1615,04 руб.(пл.пор. № 390492 от 29.12.2020г.) водоснабжение за ноябрь- срок оплаты до 10.12.2020;

В нарушение ч.1ст. 94 Закона № 44-ФЗ выявлен факт нарушения срока исполнения обязательств подрядчиком (исполнителем) по выполнению работ (оказанию услуг), установленных договором №

130-12/2020 от 24.12.2020г. с ООО «Траст Проект» на оказание услуг по разработке и согласованию проектно – сметной документации на капитальный ремонт кровли МБУДО ДШИ г. Фокино на сумму 53594,45 руб. Пунктом 2.5. данного договора срок исполнения установлен в течение 50 календарных дней со дня заключения договора (по 12.02.2021г). Акт № 144 о полном и своевременном выполнении услуги подписан 25.12.2020г. Фактически услуга оказана (выполнена работа) 12.03.2021г., что подтверждается выданным Положительным заключением проверки сметной стоимости по объекту «Капитальный ремонт многоскатной крыши здания Детской школы искусств, расположенной по адресу г. Фокино, ул. Карла Маркса д. 14А», утвержденным директором АУБО «Государственная экспертиза проектов Брянской области» 12.03.2021г. По условиям договора, в соответствии с ч. 4 ст.34 Закона № 44 ФЗ (п.4.2. договора), заказчиком следовало начислить Исполнителю пени за просрочку 28 кал.дней в размере 0,1% от стоимости договорной цены за каждый день просрочки и предъявить подрядчику.

Оплата за оказание услуг по данному договору в полной сумме произведена Учреждением 28.12.2020г. плат. поручением № 377783 на основании счета №169 от 25.12.2020г. Ввиду длительного срока выполнения работ (50 кал. дней) с переходом исполнения на очередной 2021год, в договоре следовало предусмотреть в 2020 году оплату аванса в размере 30% от цены договора.

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 09.01.2017г. № 1 Б 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 (далее - Положение). Приказом от 15.10.2018г. № 89Б внесены изменения в состав приемочной комиссии. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом (договором), проводится Учреждением самостоятельно в порядке и сроки, которые установлены Положением и контрактом (договором). Экспертиза результатов выполненных работ и оказанных услуг оформляется актом (заключением) приемочной комиссии. При приемке поставленного товара на приемочном документе (накладной), проставляется специальный штамп, который подтверждает соответствие поставленных товаров условиям контракта.

Проверенный выборочно 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, актов, платежных поручений – приложение № 9)

**11. 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.

Выборочной проверкой не установлено фактов нарушения сроков размещения на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС заключенных договоров (контрактов) и иных документов при заключении и исполнении договоров (контрактов)

Специалист сектора

контрольно-ревизионной работы

администрации г. Фокино Л.Н. Никуткина