

Администрация города Дзержинска Нижегородской области

**Ревизионный отдел**

пл. Дзержинского, д. 1, г. Дзержинск, Нижегородская обл., 606000

тел./факс (8313)27-98-48, 27-98-49.

**А К Т № 7**

**плановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Дворец детского творчества» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2016 год.**

24 ноября 2017г. г. Дзержинск

На основании пункта 1 плана контрольной деятельности ревизионного отдела на IV квартал 2017 год, утвержденного распоряжением администрации города Дзержинска от 30.08.2017 № 1809, приказа ревизионного отдела от 23.10.2017 № 18 п/п «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Дворец детского творчества» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2016 год», Положения о ревизионном отделе, утвержденного постановлением администрации города Дзержинска от 17.05.2013 № 1770 (с изменениями, утвержденными постановлениями администрации города Дзержинска от 30.06.2014 № 2576 и от 28.11.2016 № 4321), Порядка осуществления ревизионным отделом администрации города полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденного постановлением администрации города Дзержинска от 18.07.2014 № 2960 (с изменениями, утвержденными постановлениями администрации города от 13.05.2016 № 1545 и от 03.11.2016 № 4053), Стандартов внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденных постановлением администрации города от  28.10.2016 № 3952 проведена проверка соблюдения муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Дворец детского творчества» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2016 год (далее – Учреждение).

Цель проведения плановой проверки: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов Российской Федерации.

Период проведения плановой проверки: с 30.10.2017 по 24.11.2017.

До начала осуществления плановой проверки было вручено уведомление о проведении плановой проверки (исх. № 51 от 23.10.2017 г.).

Проверяемый период: с 01.01.2016 по 31.12.2016.

Предмет проверки: соблюдение обязательных требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе.

Должностное лицо, уполномоченное на проведение проверки: главный специалист ревизионного отдела администрации города Дзержинска Безрукова Н.А.

Условия, препятствующие проведению контрольного мероприятия: случаи отказа в предоставлении информации, документов и препятствования в работе отсутствуют.

Контрольные мероприятия в сфере закупок в Учреждении до настоящего времени не проводились.

В ходе проверки проверяющий руководствовался:

- нормами Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (с изменениями и дополнениями от 07.06.2017) «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);

- Бюджетным кодексом РФ;

- Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ (с изменениями и дополнениями от 05.10.2015) «О естественных монополиях» (далее – Закон о естественных монополиях);

- приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 27.12.2011 № 761/20н (с изменениями и дополнениями от 10.06.2013) «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков»;

- приказом Министерства экономического развития России и Федерального казначейства от 31.03.2015 № 182/7н (с изменениями и дополнениями от 03.11.2015) «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 и 2016 годы» (далее — Приказ № 182/7н);

- методическими рекомендациями по определению начальной (максимальной) цены, утвержденными приказом Министерства экономического развития РФ от 02.10.2013 № 567;

- постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 (с изменениями и дополнениями от 21.11.2015) «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление от 28.11.2013 № 1093);

- постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 № 238 (с изменениями и дополнениями от 19.11.2016) «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования» (далее – Постановление от 17.03.2015 № 238);

- постановлением Правительства РФ от 21.11. 2013 № 1043 (с изменениями и дополнениями от 25.01.2017) «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг»(далее — Постановление № 1043);

- постановлением Правительства РФ от 30 августа 2017 г. N 1042 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 г. N 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 г. N 1063" (далее – Постановление от 30.08.2017 № 1042);

- постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 г. № 552 (с изменениями и дополнениями от 25.01.2017) «Об утверждении Правил формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также требований к форме плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд» (далее — Постановление № 552);

- постановлением Правительства РФ от 05.07. 2015 г. № 553 (с изменениями и дополнениями от 25.01.2017) «Об утверждении правил формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а так требований к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд» (далее— Постановление № 553);

- постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 г. № 554 (с изменениями и дополнениями от 25.01.2017) «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг»(далее — Постановление № 554);

- постановлением администрации г. Дзержинска Нижегородской области от 31 марта 2016 г. № 990 «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), закупаемым муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, подведомственными департаменту образования администрации города Дзержинска» (далее — Постановление № 990);

- постановлением администрации г. Дзержинска Нижегородской области от 25.04.2016 г. № 1307 «Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа город Дзержинск» (далее — Постановление № 1307);

- постановлением администрации г. Дзержинска Нижегородской области от 05.05.2016 г. № 1448 «Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа город Дзержинск» (далее — Постановление № 1448).

**Общие сведения о проверяемой организации:**

Полное наименование юридического лица: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дворец детского творчества».

Сокращенное наименование юридического лица: МБУ ДО «Дворец детского творчества», МБУ ДО ДДТ.

Местонахождение проверяемой организации (юридический и фактический адрес: 606023, Нижегородская область, г. Дзержинск, пл. Ленина, д. 1.

Образовательная деятельность осуществляется по следующим адресам:

606023, Нижегородская область, г. Дзержинск, пл. Ленина, д. 1;

606029, Нижегородская область, г. Дзержинск, проспект Циолковского, дом38, пом. 7,8.

ИНН – 5249054003; КПП – 524901001; ОГРН – 1025201743412.

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дворец детского творчества» (далее — Учреждение) создано в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, для предоставления муниципальных услуг в сфере образования и действует на основании Устава.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является городской округ город Дзержинск Нижегородской области (далее - Учредитель).

Функции и полномочия Учредителя Учреждения осуществляет администрация города Дзержинска.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Дзержинска Нижегородской области (далее – КУМИ).

Учреждение в своей деятельности подведомственно Управлению образования администрации города Дзержинска (далее – Управление образования).

Учреждение является юридическим лицом, от своего имени может выступать истцом и ответчиком в суде, заключать договоры (контракты, соглашения), совершать сделки, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права и нести обязанности.

Учреждение как юридическое лицо имеет в оперативном управлении обособленное имущество, лицевые счета в Департаменте финансов, экономики и муниципального заказа администрации города Дзержинска. Учреждение имеет круглую печать со своим наименованием и наименованием Учредителя, штамп, бланки, вывеску со своим наименованием на русском языке.

Учреждение размещает на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию в соответствии перечнем сведений, установленных федеральным законодательством и обеспечивает ее обновление.

Учреждение осуществляет свою деятельность в сфере образования в соответствии с законодательством Российской Федерации, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законодательством Нижегородской области, указами и распоряжениями Губернатора Нижегородской области, постановлениями и распоряжениями Правительства Нижегородской области, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления городского округа город Дзержинск, приказами Управления образования администрации города Дзержинск, настоящим Уставом.

Предметом деятельности Учреждения является реализация конституционного права граждан Российской Федерации на получение общедоступного и бесплатного образования в интересах человека, семьи, общества и государства; обеспечение охраны и укрепления здоровья и создание благоприятных условий для разностороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности учащихся в самообразовании и получении дополнительного образования, обеспечение отдыха детей.

Целями деятельности Учреждения являются:

- формирование и развитие творческих способностей детей;

- удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании;

- формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья;

- организация их свободного времени, обеспечение адаптации к жизни в обществе;

- профессиональная ориентация;

- выявление и поддержка детей, проявивших выдающиеся способности.

Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализацию в соответствии со своими уставными целями дополнительных общеобразовательных программ (дополнительных общеразвивающих программ и (или) дополнительных предпрофессиональных программ);

- организацию содержательного досуга детей и молодежи с учетом их интересов, индивидуальных и возрастных особенностей, развития, формирование навыков творческой деятельности, освоения общекультурных ценностей и культурно-исторического наследия России.

- организацию и проведение массовых мероприятий (фестивали, концерты, шоу, соревнования, турниры, конкурсы, олимпиады, выставки, ярмарки, творческие встречи).

- организацию методической работы направленной на совершенствование образовательной деятельности, программ, форм и методов деятельности объединения, мастерства педагогических работников, использования и совершенствования методик обучения и воспитания, образовательных технологий, в том числе дистанционных.

Учреждение вправе осуществлять виды деятельности (в т. ч. приносящие доход), не относящиеся к основным:

- обучение по дополнительным общеобразовательным (общеразвивающим) программам различных направленностей;

- проведение праздничной концертной программы;

- проведение торжественной церемонии;

- проведение концерта для пришкольных лагерей с дневным пребыванием детей;

- проведение новогоднего представления;

- праздники детских коллективов.

Учреждение в проверяемом периоде осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным постановлением администрации города Дзержинска от 13.04.2015 № 1057 и изменениями в Устав, утвержденными постановлением администрации города Дзержинска от 08.02.2017 № 275.

Директор Учреждения Юдина Людмила Михайловна назначена на должность с 25.08.1987 г. приказом начальника Управления образования администрации города Дзержинска Нижегородской области от 24.08.1987 № 279.

В соответствии с Должностной инструкцией директор Юдина Л.М. осуществляет непосредственное руководство Учреждением, организует учебную и хозяйственную деятельность, заключает договоры, представляет интересы Учреждения в государственных, муниципальных, общественных и иных органах, учреждениях, организациях, обеспечивает создание и ведение официального сайта образовательной организации в сети «Интернет».

Директор осуществляет руководство Учреждением в соответствии с законами и иными нормативными правовыми актами, Уставом Учреждения.

Директор Учреждения несет ответственность за уровень квалификации работников, достоверность данных, представленных Учреждением, а также за результаты своей деятельности в соответствии с должностными обязанностями, предусмотренными трудовым договором, должностной инструкцией и Уставом Учреждения.

Между Учреждением и МКУ «ЦБ ОУ» заключен договор о бухгалтерском и кассовом обслуживании от 11.07.2016 № 117 (далее — Договор). На основании части 3.2 Договора «Исполнитель» обязуется от имени «Заказчика» (Учреждения):

- осуществлять кассовое обслуживание «Заказчика» как получателя субсидий на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели и внебюджетных средств;

- вести учет операций на лицевых счетах «Заказчика» и представлять информацию о состоянии лицевых счетов;

- составлять и вести план финансово- хозяйственной деятельности и кассовый расход «Заказчика» в соответствии с утвержденным порядком;

- подготавливать исходные данные для составления проектов перспективных, годовых и оперативных планов хозяйственно- финансовой деятельности «Заказчика»;

- осуществлять предварительный контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов и законностью совершаемых операций;

- осуществлять функции по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд «Заказчика»;

- подготавливать проекты гражданско-правовых договоров с юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в пределах утвержденных плановых назначений;

- обеспечивать соответствие заключаемых договоров объемам, утвержденным плановым назначениям;

- осуществлять мониторинг за правильным и экономным расходованием в соответствии с целевым назначением по утвержденным планам финансово- хозяйственной деятельности средств субсидий на выполнение муниципального задания, субсидий на иные цели и средствами, полученными от приносящей доход деятельности;

- обеспечить квалифицированное ведение бухгалтерского и налогового учета, составление отчетности в соответствии с действующими нормативными актами;

- организовывать и проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств «Заказчика», своевременное и правильное определение результатов инвентаризации и отражение их в учете;

- своевременно составлять и представлять необходимую отчетность в органы статистики, налоговые органы, органы государственных внебюджетных фондов;

-предоставлять «Заказчику» письменную информацию об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по всем источникам поступления денежных средств;

- обеспечивать хранение документов (первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, отчетности и т.п. на бумажных носителях информации) в соответствии с правилами организации государственного архивного дела;

-обеспечить методическую и иную помощь «Заказчику» в оформлении документов, связанных с исполнением настоящего договора;

-консультировать «Заказчика» по вопросам налогообложения, бухгалтерского учета и отчетности, о возможных последствиях осуществляемых хозяйственных операций.

Директор МКУ «ЦБ ДОУ» Волкова Н.В. назначена на должность директора МКУ «ЦБ ДОУ» распоряжением Мэра города Дзержинска от 16.07.2008 № 1084.

На момент проверки функции и полномочия Заказчика осуществляются в соответствии с Уставом Учреждения, постановления администрации города Дзержинска от 31.03.2014 года № 1168 «О наделении полномочиями на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков и муниципальных бюджетных учреждений городского округа город Дзержинск» с изменениями, утвержденными постановлением администрации города Дзержинска от 19.05.2014 № 1896, от 25.06.2014 № 2515, от 24.02.2015 № 496, от 04.03.2015 № 625, от 23.12.2016 № 4713 (далее – Постановление администрации города Дзержинска от 31.03.2014 № 1168).

1. **Анализ организации процесса осуществления закупок**

В ходе проверки изучены:

- Устав Учреждения;

- постановление администрации города Дзержинска от 31.03.2014 № 1168;

- план закупок и план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Учреждения;

- документы, сформированные в процессе определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (извещения, протоколы, аукционная документация);

- муниципальные контракты (договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде;

- платежные документы (платежные поручения);

- иные документы.

Также в проверяемом периоде была изучена информация, размещенная на официальном сайте.

* 1. **Проверка наличия и порядка формирования контрактной службы, назначения контрактного управляющего.**

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Вместе с тем, в соответствии с частью 23 статьи 112 Закона о контрактной системе, до 1 января 2017 года работником контрактной службы или контрактным управляющим может быть лицо, имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

Таким образом, до 1 января 2017 года работником контрактной службы или контрактным управляющим должно быть назначено лицо, соответствующее требованиям части 6 статьи 38 или части 23 статьи 112 Закона о контрактной системе.

Приказом Учреждения от 30.12.2013 № 271-п обязанности контрактного управляющего в проверяемом периоде возложены на директора Учреждения Юдину Людмилу Михайловну.

Удостоверение о повышении квалификации по программе: «Организация и проведение закупочных процедур для государственных и муниципальных нужд» в объеме 72 часов от декабря 2013 года № 1884 выдано «Московским областным учебным центром «Нахабино». Данная программа соответствует требованиям части 23 статьи 112 Закона №44-ФЗ.

В соответствии со статьей 9 Закона о контрактной системе, контрактная система в сфере закупок предусматривает осуществление деятельности заказчика в сфере закупок на профессиональной основе с привлечением квалифицированных специалистов, обладающих теоретическими знаниями и навыками в сфере закупок.

Заказчики принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В нарушение статьи 9 Закона о контрактной системе приказом Учреждения от 05.02.2014 № 18-п внесены изменения в приказ от 30.12.2013 № 271-п в части возложения обязанностей по подготовке документации для осуществления закупок на заместителя директора по экономическим вопросам Дорогину Ольгу Александровну.

* 1. **Проверка соблюдения принципа ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок.**

Согласно части 2 статьи 38 Закона о контрактной системе в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей, заказчик назначает должностное лицо - контрактного управляющего, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта.

В соответствии с частью 4 статьи 38 Закона о контрактной систем контрактная служба, контрактный управляющий осуществляют следующие функции и полномочия:

1) разрабатывают план закупок, осуществляют подготовку изменений для внесения в план закупок, размещают в единой информационной системе план закупок и внесенные в него изменения;

2) разрабатывают план-график, осуществляют подготовку изменений для внесения в план-график, размещают в единой информационной системе план-график и внесенные в него изменения;

3) осуществляют подготовку и размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов контрактов, подготовку и направление приглашений принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами;

4) обеспечивают осуществление закупок, в том числе заключение контрактов;

5) участвуют в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществляют подготовку материалов для выполнения претензионно-исковой работы;

6) организуют в случае необходимости на стадии планирования закупок консультации с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и участвуют в таких консультациях в целях определения состояния конкурентной среды на соответствующих рынках товаров, работ, услуг, определения наилучших технологий и других решений для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

7) осуществляют иные полномочия, предусмотренные настоящим Федеральным законом.

В соответствии с частью 2 статьи 12 Закона о контрактной системе должностные лица заказчиков несут персональную ответственность за соблюдение требований, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

В проверяемом периоде в Учреждении имела действие должностная инструкция контрактного управляющего в сфере закупок товаров, работ, услуг, разработанная и утвержденная приказом директора Учреждения от 30.12.2013 № 273-П.

В ходе проверки пункта 1.4 должностной инструкции контрактного управляющего Учреждения о возложении обязанностей на период отсутствия контрактного управляющего выявлен факт несоблюдения требований части 2 статьи 12 Закона о контрактной системе о возложении персональной ответственности на лицо, замещающее директора Учреждения.

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе, назначаемое должностное лицо, также как и контрактный управляющий должно иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

На момент проверки, а также в проверяемом периоде в штате Учреждения отсутствуют квалифицированные сотрудники, имеющие высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок для исполнения обязанностей контрактного управляющего на период его отсутствия.

**1.4.** **Соблюдение требований по планированию в сфере закупок в 2016 году.**

В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ, с приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 31.03.2015 №182/7н «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения **з**аказов на 2015-2016 годы» (далее приказ №182/7н) Заказчиком сформирован и опубликован план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год (далее план-график).

В соответствии с частью 2 приказа №182/7н план-график подлежит размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Решение городской Думы города Дзержинска Нижегородской области   от 24.12.2015 № 62 «О городском бюджете на 2016 год».

Таким образом, план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2016 год должен быть размещен в ЕИС не позднее 24.01.2016 г.

Размещение плана-графика Заказчиком на сайте осуществлено 28.12.2015г., т.е. без нарушения сроков.

**2.Проверка по завершенным (размещенным) закупкам для нужд Заказчика.**

**2.1. Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов.**

Обоснование цены контрактов, договоров производилось в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ, на основании методических рекомендаций, утвержденных Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 методом анализа рынка, тарифным методом. Нарушений не установлено.

**2.2. Соблюдение установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра муниципальных контрактов.**

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик в течение трех рабочих дней со дня заключения, изменения, исполнения или расторжения контракта направляет сведения о заключенных контрактах, сведения об изменении, исполнении или расторжении контрактов в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Указанные сведения для включения их в реестр контрактов заказчик направляет в федеральный орган исполнительной власти через «Личный кабинет» на официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

В результате проверки соблюдения Учреждением установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра муниципальных контрактов, нарушений выполнения данного требования не установлено.

**2.3. Соблюдение установленного порядка подготовки и размещения отчета об исполнении муниципального контракта и о результатах отдельного этапа его исполнения.**

Частью 9 статьи 94 Закона о контрактной системе установлено, что результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе.

В соответствии с п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1093 (с изменениями утвержденными постановлениями Правительства от 18.05.2015 N 475, от 21.11.2015 N 1250) (далее – Положение о размещении отчета), отчет размещается заказчиком в единой информационной системе в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств, приемке результатов исполнения контракта, приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг либо расторжения контракта.

В результате проверки нарушений указанных норм отчета об исполнении муниципального контракта не выявлено.

**2.4. Соблюдение обязанности в оформлении отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также обоснования цены контракта и иных существенных условий контракта (не требовалось).**

**2.5. Проверка закупок, осуществленных конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя).**

Согласно размещенной информации с 01.01.2016 по 31.12.2016 Учреждением по результатам проведения аукциона в электронной форме на официальном сайте заключено два контракта на общую сумму 138 474,60 руб в том числе:

1. Контракт от 11.03.2016 № 387689 заключенный с ООО «ПТМ» на оказание услуг по поставке автомобильного топлива на сумму 35 080,00 руб.;

2) Контракт от 06.05.2016 № 417195 заключенный с ИП Богданов И.В. на оказание услуг по поставке бытовой техники на сумму 103 394,60 руб.

Нарушений, связанных с выбором способа размещения данной закупки, а также связанных с подготовкой, содержанием документации и опубликованием извещения о проведении торгов, не выявлено.

**2.6. Правильность исполнения процедуры размещения и содержания документации об электронном аукционе.**

При изучении документаций об электронных аукционах на предмет содержания информации, указанной в ст. 64 Федерального закона № 44-ФЗ, нарушений не выявлено.

**2.7. Проверка закупок, осуществленных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).**

За проверяемый период Заказчик осуществил закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключив 76 договоров в соответствии с пунктами 4, 5, 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму 3 470 050,34 руб. Нарушений не выявлено.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик может осуществить закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Субъектом проверки были осуществлены закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей в соответствии с нормой п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ. В проверяемом периоде, в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Учреждением было заключено 8 договоров на сумму 76 089,57 руб.

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик может осуществить закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей. В проверяемом периоде, в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Учреждением было заключено 65 договоров на сумму 1 703 349,24 руб.

В соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения: краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг; наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг; цену и дату закупки.

В результате проверки реестра по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в проверяемом периоде нарушений не выявлено.

**3. Соблюдение заказчиком требований по размещению отчета о закупках у субъектов малого предпринимательства.**

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок. Такие закупки осуществляются путем 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.

При определении объема закупок, предусмотренного частью 1 статьи 30, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки:

- для обеспечения обороны страны и безопасности государства;

- услуги по предоставлению кредитов;

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального Закона № 44-ФЗ;

- работы в области использования атомной энергии;

- закупки, при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

По итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи 30, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально

ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Объем закупок у субъектов малого предпринимательства должен составлять не менее пятнадцати процентов от совокупного годового объема закупок заказчика. В ходе проверки отчета, составленного Учреждением за 2016 год, объем закупок у субъектов малого предпринимательства составил 100%, нарушений данного требования не выявлено.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организации размещен в единой информационной системе 13.03.2017, т.е. без нарушения сроков.

**4. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

В соответствии с частью 4 статьи 34 Федерального Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (размер штрафа устанавливается Контрактом в виде фиксированной суммы, определяемой Постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042).

В результате проверки представленных контрактов нарушений данного требования не выявлено.

**5. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

В соответствии с частью 13 статьи 34 Федерального Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, а также о порядке и сроках оформления результатов такой приемки.

К проверке представлены контракты (договоры), товарные накладные, акты выполненных работ, платежные поручения. Выявлены нарушения в части оформления документации о приемке поставленного товара, а именно отсутствие даты приемки Заказчиком фактической поставки товара в товарно-транспортных накладных, подписанных обеими сторонами.

Объяснения ответственных лиц в ходе проверки получены.

**6. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

При проверке вопроса установлено, что поставленный товар, результаты выполненной работы, оказанной услуги по договорам, заключенным Заказчиком приняты в полном объеме.

В результате проверки представленных контрактов нарушений данного требования не выявлено.

**7. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

Проверкой установлено, что закупки осуществлены Заказчиком в соответствии с целями Учреждения, поставленные товары используются в полном объеме в рамках текущей хозяйственной деятельности, что соответствует статье 13 Федерального закона № 44-ФЗ.

**8. Выводы по результатам проверки.**

По результатам плановой проверки работы Учреждения в установленном периоде времени выявлены нарушения, возникновение которых обусловлено снижением ответственности должностных лиц, что приводит к снижению эффективности деятельности Учреждения в сфере закупок, а именно:

1. В нарушение части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе в Учреждении отсутствуют сотрудники, имеющие соответствующую квалификацию в сфере закупок для исполнения обязанностей на период временного отсутствия контрактного управляющего;
2. В нарушение части 2 статьи 12 Закона о контрактной системе должностной инструкцией контрактного управляющего Учреждения не предусмотрено возложение обязанностей на конкретное должностное лицо с указанием персональной ответственности;
3. В нарушение части 7 статьи 94 Закона о контрактной системе приемка поставляемых товаров, работ, услуг в Учреждении проводится с нарушениями условий контракта, без указания конкретной даты приемки в документации, предусмотренной контрактом;

В целях недопущения нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, обеспечения эффективного и рационального использования бюджетных средств следует:

- строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе;

-повысить ответственность должностных лиц за соблюдением законодательства РФ при осуществлении закупок;

-директору Учреждения внести изменения в должностную инструкцию контрактного управляющего с возложением обязанностей на конкретное должностное лицо с указанием персональной ответственности;

-проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.

Копия акта проверки будет направлена лицам, в отношении которых проведена проверка, в срок не позднее трех рабочих дней со дня его подписания.

Акт проверки будет размещен на официальном сайте администрации города в сети «Интернет» в срок не позднее десяти рабочих дней со дня его подписания.

5. Лица, в отношении которых проведена проверка, в течение пяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в ревизионный отдел (руководителю) администрации города письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Главный специалист ревизионного отдела Н.А.Безрукова

Акт составлен в 2 экземплярах на 14 листах.

Экземпляр акта на 14 листах получил(а):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 г.