

Администрация города Дзержинска Нижегородской области

**Ревизионный отдел**

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

тел./факс (8313)27-98-48

**А К Т № 2**

**плановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования "Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва «Заря» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2015 год.**

02 марта 2016 г. г. Дзержинск

На основании пункта 4 плана контрольной работы ревизионного отдела на 2015 год, утвержденного распоряжением Администрации города Дзержинска от 15.12.2015 № 2396, приказа ревизионного отдела от 15.02.2016 № 3 п/п «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования "Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва «Заря» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2015 год», положения о ревизионном отделе, утвержденного постановлением Администрации города Дзержинска от 17.05.2013 № 1770 (с изменениями, утвержденными постановлением Администрации города Дзержинска от 30.06.2014 № 2576), проведена проверка соблюдения муниципальным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования "Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва «Заря» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2015 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 18.02.2016 по 29.02.2016.

Проверяемый период: с 01.01.2015 по 31.12.2015, а также с 18.02.2016 по 29.02.2016 для закупок, находящихся в стадии размещения.

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

Проверка проведена начальником ревизионного отдела Администрации города Лосевым Андреем Константиновичем.

Проверка проводилась в два этапа:

- первый этап - проверка закупок, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе;

- второй этап - проверка соблюдения требований законодательства по размещенным закупкам для нужд заказчика, в том числе проверка соблюдения условий заключенных контрактов заказчиками и поставщиками.

В ходе проверки проверяющий руководствовался:

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

- приказом Минэкономразвития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013 № 544/18н «Об особенностях размещения 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 заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – совместный Приказ № 544/18н);

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

- постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 «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 Российской Федерации от 17.03.2015 № 238 «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).

**Общие сведения о проверяемой организации:**

Полное наименование юридического лица: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва «Заря».

Сокращенное наименование юридического лица: МБУ ДО «СДЮСШОР «Заря».

Местонахождение проверяемой организации (юридический и фактический адрес: 606000, Нижегородская область, г. Дзержинск, пл. Дзержинского, д. 6.

ИНН – 5249063135; КПП – 524901001; ОГРН – 1025201770879.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является городской округ город Дзержинск (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.

Учреждение в своей деятельности подведомственно Комитету по физической культуре и спорту Администрации города Дзержинска

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета, открытые в Департаменте финансов, экономики и муниципального заказа Администрации города Дзержинска, имеет круглую печать со своим наименованием, а также иные необходимые для осуществления деятельности печати, штампы и бланки.

Предметом деятельности Учреждения является реализация конституционного права граждан Российской Федерации на получение общедоступного образования в интересах человека, семьи, общества и государства, обеспечение охраны и укрепления здоровья и создание благоприятных условий для всестороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности учащихся в самообразовании и получении дополнительного образования по дополнительным общеобразовательным программам в области физической культуры и спорта и программам спортивной подготовки.

Целями деятельности Учреждения является:

- привлечение максимально возможного числа детей, подростков и взрослых к систематическим занятиям спортом, воспитание физических, морально-этических и волевых качеств формирование и развитие творческих способностей обучающихся;

- улучшение состояния здоровья, повышение уровня физической подготовленности и спортивных результатов с учетом индивидуальных особенностей и требований программы по видам спорта, профилактика вредных привычек и правонарушений;

- формирование здорового образа жизни, профессионального самоопределения, достижения уровня высоких спортивных результатов;

- обеспечение условий для воспитания личности, развития физических возможностей, приобретения умений и знаний в области физической культуры и спорта в целях формирования всесторонне развитого и физически здорового человека с высоким уровнем физической культуры;

- привлечение к специализированной спортивной подготовке оптимального числа перспективных спортсменов для достижения ими высоких стабильных результатов, позволяющих войти в состав сборных команд РФ;

- удовлетворение индивидуальных потребностей обучающихся в занятиях физической культурой и спортом;

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

- подготовка спортивного резерва и спортсменов в соответствии с Федеральными стандартами спортивной подготовки по видам спорта;

- оснащение материально-технической базы Учреждения для повышения эффективности деятельности в рамках выполнения муниципального задания.

В проверяемом периоде и на момент проверки должность руководителя Учреждения занимал Назаренко Юрий Алексеевич (назначен на должность приказом отдела физической культуры и спорта Администрации города Дзержинска от 06.01.1998 № 2).

Между Учреждением и МКУ «ЦБ УМКФиС» заключен договор о комплексном обслуживании от 01.01.2015 № 21. На основании части 2 Договора о бухгалтерском обслуживании «Исполнитель» (МКУ «ЦБ УМКФиС») обязуется от имени «Заказчика» (Учреждение):

- направлять сведения, предусмотренные статьей 103 Федерального закона № 44-ФЗ о муниципальных контрактах, заключенных от имени Учреждения в электронном виде, через официальный сайт http://zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт) с правом пользования личным сертификатом ЭЦП «Заказчика»;

- подписывать муниципальные контракты в электронном виде через официальный сайт с правом пользования личным сертификатом ЭЦП «Заказчика».

Директор МКУ «ЦБ УМКФиС» Жаворонкова М.Н. назначена на должность директора МУ «ЦБ УДМКФиС» (с 27.12.2011 МКУ «ЦБ УМКФиС») с 01.01.2006 распоряжением Мэра города Дзержинска от 07.03.2006 № 313.

Заместитель директора – главный бухгалтер Пермитина С.М. назначена на должность заместителя директора – главного бухгалтера с 01.05.2008 приказом директора МУ «ЦБ УДМКФиС» от 30.04.2008 № 31-к.

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).

Руководитель контрактной службы - заместитель директора по СМР Суровцева Елена Рудольфовна (удостоверение о повышении квалификации от 30 июня 2014 года № 2583-01 в АНО ДПО «Межрегиональная академия повышения квалификации»).

**В ходе проверки изучены:**

- Устав Учреждения;

- постановление Администрации города Дзержинска от 31.03.2014 № 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);

- положение и состав Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), утвержденное приказом департамента финансов, экономики и муниципального заказа от 31.12.2013 № 45 о/д;

- 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 ходе проверки была изучена информация, размещенная на официальном сайте.

**1.Проверка закупок, находящихся на стадии работы комиссии, подписания контракта на предмет их соответствия требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов**

**Российской Федерации в сфере закупок**

В связи с отсутствием закупок, находящихся в стадии размещения, проверяющий перешел ко второму этапу проверки по завершенным (размещенным) закупкам, по которым заключены гражданско-правовые договоры.

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

**2.1.Соблюдение порядка размещения на официальном сайте**

**планов-графиков размещения заказов**

В соответствии с пунктом 2 статьи 112 Федерального Закона № 44-ФЗ заказчики размещали на официальном сайте закупок планы – графики размещения заказов на 2014 и 2015 годы по правилам, действовавшим до вступления в силу Федерального закона № 44-ФЗ.

Особенности размещения на официальном сайте для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнении работ, оказании услуг планов – графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы утверждены совместным Приказом № 544/18н, а также Порядком размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», утвержденным совместным приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 27.12.2011 № 761/20н.

В соответствии с пунктом 2 совместного Приказа № 544/18н планы-графики должны размещаться на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете».

Решение Городской Думы от 04.12.2014 № 840 «О городском бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов. Размещение плана-графика Учреждения на сайте осуществлено 29.12.2014, т.е. без нарушения сроков.

**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.

Сведения о заключенных контрактах (изменении) были направлены для включения в реестр контрактов без нарушения сроков.

**2.3.Правомерность выбора способа закупок**

**2.3.1.Размещение закупок путем проведения открытых аукционов в электронной форме**

Согласно размещенной информации с 01.01.2015 по 31.12.2015 Учреждением по результатам проведения открытого аукциона в электронной форме на официальном сайте заключен один контракт на выполнение работ по капитальному ремонту конструкции 25-метрового плавательного бассейна МБУ ДО «СДЮСШОР «Заря» от 27.05.2015г № 210885 на сумму 2 237 832,23 рублей с ООО «СФЕРА».

По условиям аукциона финансирование данного контракта предусматривало два источника: бюджетные средства из бюджета городского округа город Дзержинск (местный бюджет) в сумме 993 555.23 руб. (девятьсот девяносто три тысячи пятьсот пятьдесят пять рублей 23 коп.) и внебюджетные средства (средства учреждения) в сумме 1 244 277 руб. (Один миллион двести сорок четыре тысячи двести семьдесят семь рублей).

19.10.2015 г. была произведена оплата только по разделу «из внебюджетных средств».

По состоянию на 29.02.2016г. обязательства заказчика по контракту не исполнены, т.к. не была произведена оплата за выполненные работы в сумме 993 555,23 руб. из бюджетных средств. Срок оплаты по контракту не позднее 23.10.2015.

Заказчиком нарушено условие контракта о порядке расчетов.

Административной ответственности за нарушение Закона 44-ФЗ в части оплаты по контракту (не считая оборонного заказа) не предусмотрено.

Однако ООО «СФЕРА» в праве требовать не только сумму задолженности по контракту 993 555,23 рублей, но и штраф в сумме 50 860 рублей, а также выплату пеней за каждый день просрочки исполнения, предусмотренного контрактом (сумма пеней ежедневно увеличивается на 273,23 руб.).

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

**2.3.2.Размещение закупок путем проведения открытых конкурсов (не проводилось)**

**2.3.3.Размещение закупок путем проведения запроса котировок (не проводилось)**

**2.3.4.Размещение закупок путем проведения запроса предложений (не проводилось)**

**2.3.5.Размещение закупок у единственного поставщика**

За проверяемый период Заказчик осуществил закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключив контракты (договоры) в соответствии с пунктами 4, 5 и 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму 9 817 840,92 руб. Нарушений не выявлено.

**3.Соблюдение заказчиком требований по размещению закупок 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.

Учреждение в 2015 году осуществило одну закупку на выполнение работ по капитальному ремонту конструкции 25-метрового плавательного бассейна МБУ ДО «СДЮСШОР «Заря» у субъекта малого предпринимательства в размере не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок от 27.05.2015 № 210885 с ООО «СФЕРА» на сумму 2 237 832,23 руб.

В результате проверки нарушений данного требования не выявлено.

**4.Проверка применения 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 в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом. В результате проверки представленных контрактов нарушений данного требования не выявлено.

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. В результате проверки представленных контрактов нарушений данного требования не выявлено.

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

Проверкой поставленного товара и выполненной работы (ее результата) требованиям, предусмотренным условиям контракта, нарушений не установлено.

**6.Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги**

В результате проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета выполненной работы нарушений не установлено.

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

Проверкой установлено, что оказанные услуги соответствуют целям закупки. Нарушений не выявлено.

**8.Выводы по результатам проверки**

1. По результатам проверки работы Учреждения в установленном периоде времени выявлено нарушение, снижающее эффективность его деятельности в данной сфере, а именно:

- в нарушение статьи 34, части 5 Федерального Закона № 44-ФЗ Учреждением нарушены обязательства в части оплаты по контракту.

2. В целях экономии бюджетных средств рекомендовать директору Учреждения принять срочные меры по исполнению обязательств, предусмотренных контрактом.

3. В целях предупреждения нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе рекомендовать директору Учреждения довести до сведения должностных лиц, участвующих в проведении процедур размещения закупок, о необходимости исполнения требований законодательства о контрактной системе, их персональной ответственности о возможных санкциях за несоблюдение законодательства о контрактной системе.

Копия акта проверки будет направлена лицам, в отношении которых проведена проверка, в срок не позднее десяти рабочих дней со дня его подписания с сопроводительным письмом ревизионного отдела Администрации города.

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

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

Начальник ревизионного отдела\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.К.Лосев

Акт составлен в 1 экземпляре на 10 листах.

Копию Акта проверки получил:

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

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2016 г.