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 № 4**

**плановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением «Централизованная библиотечная система» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа**

**г. Дзержинск за 2016 год.**

16 июня 2017г. г. Дзержинск

На основании пункта  3 плана контрольной деятельности ревизионного отдела на II квартал 2017 год, утвержденного распоряжением администрации города Дзержинска от 21.03.2017 № 460, приказа ревизионного отдела от 22.05.2017 № 9 п/п «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением «Централизованная библиотечная система» 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 «Централизованная библиотечная система» 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 30.05.2017 по 14.06.2017.

 До начала осуществления плановой проверки было вручено уведомление о проведении плановой проверки (исх. № 24 от 22.05.2017 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: начальник ревизионного отдела администрации города Лосев А.К.

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

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);

- Бюджетным кодексом РФ;

- Федеральный закон от 17.08.1995г. № 147-ФЗ «О естественных монополиях» (далее – Закона о естественных монополиях);

- приказом Министерства экономического развития России и Федерального казначейства № 761/20н от 27.12.2011 г. «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 № 182/7н от 31.03.2015 г. «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 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);

 - постановлением Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. № 1043 «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 05.06.2015 г. № 552 «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);

- постановление Правительства РФ от 05.07. 2015 г. № 553 «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 «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);

- постановление 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);

- постановление 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);

- постановление 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 «Централизованная библиотечная система».

Сокращенное наименование юридического лица: МБУ «ЦБС».

Местонахождение проверяемой организации (юридический и фактический адрес: 606025, г. Дзержинск Нижегородской области, пр. Циолковского, д.21-г.

ИНН – 5249051450; КПП – 524901001; ОГРН – 1025201750804.

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий в сфере культуры органа местного самоуправления.

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 социальной политики администрации города Дзержинска (далее – УСП).

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 администрации города Дзержинска.

Целью Учреждения является реализация государственной политики в области культуры посредством культурно-просветительской, информационной и образовательной деятельности; организация библиотечного обслуживания населения.

Предметом деятельности Учреждения является:

-Участие в разработке проектов и реализации федеральных, областных и городских целевых программ по осуществлению государственной политики в городе, областных и местных программ, направленных на решение вопросов в области культуры, научно-методическая деятельность;

-Организация информационного и библиотечно-библиографического обслуживания пользователей различных социально-возрастных групп с учетом их потребностей и интересов, создание единого информационного пространства;

-Поиск, сбор, комплектование, учет, сохранность, хранение, предоставление в пользование, контроль за использованием библиотечных фондов и иных информационных материалов, банков и баз данных на бумажных и иных носителях информации;

-Проведение культурно-просветительских и образовательных мероприятий, осуществление выставочной и издательской деятельности, организация клубов и объединений по интересам;

-Применение новых информационных технологий в организации сервисного обслуживания пользователей и в формировании информационных ресурсов;

-Сотрудничествов установленном порядкесбиблиотеками и иными учреждениями и организациями России, в том числе межбиблиотечный книгообмен;

-Проведение социологических и других исследований социо-культурной среды, разработка методических документов и рекомендаций, информационных материалов, касающихся реализации государственной политики в городе в области культуры;

-Развитие волонтерства среди молодежи с целью оказания помощи в решении проблем людей с ограниченными возможностями.

Учреждение в проверяемом периоде осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным постановлением администрации города Дзержинска от 02.11.2011 № 4541 (с изм. от 13.02.2014 № 534).

Директор Учреждения Иванова Татьяна Семеновна назначена на должность с 20.07.2009г. распоряжением администрации города Дзержинска от 04.08.2009 № 1371.

В соответствии с Должностной инструкцией директор Учреждения осуществляет непосредственное руководство МБУ «ЦБС», самостоятельно решает вопросы деятельности, организует учебную и хозяйственную деятельность, заключает договоры, представляет интересы МБУ «ЦБС» и действует от его имени без доверенности.

Между Учреждением и МКУ «ЦБ УМКФиС» заключен договор о бухгалтерском обслуживании от 01.01.2016 № 11. На основании части 2.2 Договора о бухгалтерском обслуживании «Исполнитель» (МКУ «ЦБ УМКФиС») обязуется от имени «Заказчика» (Учреждение):

2.2.1. Обеспечить квалифицированное ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности в соответствии с действующим законодательством РФ.

2.2.2. Своевременно представлять необходимую отчетность согласно данным бухгалтерского учета в органы статистики, налоговые органы, органы государственных внебюджетных фондов, в том числе осуществлять отправку в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи с использованием сертифицированных средств криптографической защиты информации (средств шифрования и электронной цифровой подписи) с правом пользования личным сертификатом ЭЦП «Заказчика».

2.2.3. Направлять сведения о контрактах, указанных в ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», заключенных от имени «Заказчика», в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

2.2.4. Размещать информацию на официальном сайте (www.zakupki.gov.ru), с правом пользования личным сертификатом ЭЦП «Заказчика», на основании предоставленных «Заказчиком» документов, в пределах своих полномочий, а именно:

- формирование заявки для получения ЭЦП;

- регистрация ЭЦП в Управлении Федерального казначейства;

- информационно-техническое сопровождение «Заказчика»;

- размещение плана-графика, изменений в план-график «Заказчика» на основании приказа «Заказчика»;

- регистрация контрактов по итогам проведения конкурса, аукциона, запроса котировок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг с правом пользования личным сертификатом ЭЦП «Заказчика»;

- заключение контрактов посредством ЭЦП, по результатам проведения аукциона, конкурса и иных конкурентных процедур;

- размещение информации на официальном сайте www.zakupki.gov.ru об исполнении зарегистрированных контрактов «Заказчика».

Уполномоченные лица «Исполнителя» для осуществления вышеуказанных действий назначаются внутренним приказом «Исполнителя».

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

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 23.12.2016 № 4713).

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

В соответствии со статьей 9 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ, Закон 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.

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 обязанности контрактного управляющего исполняет Цыбаева Наталья Викторовна.

Удостоверение о повышении квалификации по программе: «Организация и проведение закупочных процедур для государственных и муниципальных нужд» в объеме 72 часов от декабря 2013 года № 1874 в «Московском областном учебном центре «Нахабино». Данная программа соответствует требованиям части 23 статьи 112 Закона №44-ФЗ. Нарушений не установлено.

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

**1.Соблюдение порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения закупок и плана закупок.**

 1.1. План закупок

В соответствии с частью 8 статьи 17 Закона №44-ФЗ план закупок формируется бюджетными учреждениями в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течение 10 дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения.

* + 1. В соответствии с подпунктом «а» пункта 5 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа город Дзержинск, утвержденного Постановлением администрации города Дзержинска от 25.04.2016 №1307 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа город Дзержинск» (далее Порядок) Заказчик 20.07.2016 сформировал план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов РФ и муниципальных нужд на 2017 и плановый период 2018 и 2019 гг. и форму обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
		2. Согласно подпункта «б» пункта 2 Порядка планы закупок муниципальными бюджетными учреждениями утверждаются в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения утвержден - 29.12.2016. План закупок на 2017 год и плановый период 2018-2019 гг. утвержден 17.01.2017 г., то есть в установленные сроки.
		3. Согласно пункта 15 Порядка утвержденный план закупок подлежит размещению на официальном сайте закупок в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

Таким образом, план закупок должен быть размещен на официальном сайте не позднее 20.01.2017 г.

План закупок на 2017 и плановый период 2018-2019 гг. размещен Заказчиком на официальном сайте закупок 26.01.2017г.

В нарушение **пункта 9 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ и требований пункта 15 Порядка** Заказчиком указанный план закупок на 2017 и плановый период 2018-2019 гг. был размещен на официальном сайте 26.01.2017 г., то есть позже установленного срока на 4 рабочих дня (предоставлена объяснительная по данному нарушению от 20.06.2017 №100).

1.2. План-график закупок

В соответствии с частью 2 статьи 21 Закона №44-ФЗ планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок.

Согласно подпункта «б» пункта 2 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа город Дзержинск, утвержденного Постановлением администрации города Дзержинска от 05.05.2016 №1448 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных городского округа город Дзержинск» (далее Порядок) план-график закупок муниципальными бюджетными учреждениями утверждается в течении десяти рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности.

Таким образом, план-график закупок на 2017 год должен быть утвержден и размещен на официальном сайте не позднее 19.01.2017.

План-график закупок на 2017 год утвержден и опубликован 27.01.2017, план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения утвержден 29.12.2016.

**В нарушение подпункта «б» пункта 2 Порядка** Заказчиком указанный план – график закупок был утвержден и размещен на официальном сайте 27.01.2017 г., то есть позже установленного срока на 6 рабочих дней (предоставлена объяснительная по данному нарушению от 20.06.2017 №100).

1.2. План-график закупок.

1.3. Соблюдение требований по планированию в сфере закупок в 2016 году.

В соответствии с частью 2 статьи 112 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 заказов 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 20.01.2016г., т.е. без нарушения сроков.

Однако согласно части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ муниципальные контракты (гражданско-правовые договора) заключаются в соответствии с планом-графиком закупок.

План-график на 2016 год опубликован на сайте 20.01.2016. При проверке договоров, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5 и 23 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ выявлено, что договора заключались до публикации плана-графика на сайте по следующим закупкам:

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-44/Д/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 89 525,43;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-50-С/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 99 266;

- на услуги охраны от 01.01.2016г. № 200/12-15 с ООО ЧО «Комбат» на сумму 120 000;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-95/3/КС/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 274 329,34;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-110 ЖКБ/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 119 135,02;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-12/2 МД/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 209 167,31;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 б/н с ООО «Жилстрой» на сумму 170 983,45;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-287/16 с ООО «ДУК» на сумму 402 707,52;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-288/16 с ООО «ДУК» на сумму 213 584,16;

- на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № 27-Д с ООО «Альянс-НВ» на сумму 199 609,06.

**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 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](http://www.zakupki.gov.ru).

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

**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.**

В соответствии с частью 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан в документально оформленном отчете обосновать невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта.

В нарушение части 3 статьи 93 Федерального Закона № 44-ФЗ не оформлены и не размещены в единой информационной сети на официальном сайте Российской Федерации отчеты о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) по следующим договорам:

 1) на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-95/3/КС/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 274 329,34;

2) на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-110 ЖКБ/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 119 135,02;

3) на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-12/2 МД/УК с ООО «УК «Управдом» на сумму 209 167,31;

4) на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 б/н с ООО «Жилстрой» на сумму 170 983,45;

5) на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-287/16 с ООО «ДУК» на сумму 402 707,52;

6) на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № Д-288/16 с ООО «ДУК» на сумму 213 584,16;

7) на долевое участие в содержании общего имущества в многоквартирном доме от 01.01.2016 № 27-Д с ООО «Альянс-НВ» на сумму 199 609,06.

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

В проверяемом периоде Учреждение не осуществляло закупки конкурентными способами.

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

За проверяемый период Заказчик осуществил закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключив 32 договора в соответствии с пунктами 4,5,8, 23 и 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму 8 870 023,18 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 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 Субъектом проверки были осуществлены закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей в соответствии с нормой п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

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 закупок Заказчика за проверяемый период нарушений не обнаружено.

**Своевременность размещения в единой информационной сети извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).**

Частью 2 статьи 93 Закона о контрактной системе установлено, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1- 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки **не позднее чем за пять дней** до даты заключения контракта.

В соответствии с пунктом 8 ч. 1 ст. 93, Закона №44-ФЗ Учреждением было заключено 4 контракта. Извещения о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) размещены без нарушения срока, установленного **ч. 2 статьи 93 Закона.**

**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.

Учреждению в 2016 году не требовалось осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

В результате проверки нарушений данного требования не выявлено.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организации размещен в единой информационной системе 21.02.2017, т.е. без нарушения сроков.

**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 «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 25.11.2013 № 1063).

 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.**

К проверке предоставлены контракты (договоры), счета-фактуры, акты выполненных работ, платежные поручения.

Нарушений не установлено.

**6. Проверка своевременности, полноты и достоверности 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, акты приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги подписаны обеими сторонами в установленные сроки.

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

**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, а также в рамках текущей хозяйственной деятельности учреждения, что соответствует статье 13 Закона №44-ФЗ.

**8. Выводы по результатам проверки.**

1. По результатам плановой проверки работы Учреждения в установленном периоде времени выявлены нарушения, снижающие эффективность его деятельности в данной сфере, а именно:

- нарушение **пункта 9 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ и требований пункта 15 Порядка** Учреждением план закупок на 2017 и плановый период 2018-2019 гг. был размещен позже установленного срока на 4 рабочих дня;

**- в нарушение подпункта «б» пункта 2 Порядка** Учреждением план – график закупок на 2017 год был утвержден и размещен на официальном сайте позже установленного срока на 6 рабочих дней;

**- в нарушении требований части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ** Заказчик в 2016 году заключал договора, до того, как утвердил и опубликовал на официальном сайте план-график закупок на 2016 год;

**-**  **в нарушение части 3 статьи 93 Федерального Закона № 44-ФЗ**, не оформлены отчеты о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также не обоснована цена контракта и иные существенные условия контракта.

2. 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;

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

3. Предписание об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не выдавать в связи с тем, что выявленные нарушения не повлияли на осуществление закупок, а также в связи с невозможностью их устранения.

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.

4. 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.

Начальник ревизионного отдела А.К.Лосев

Акт составлен в 1 экземпляре на 16 листах.

Копию Акта проверки получил:

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

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