

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 № 6**

**плановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя школа № 2 с углубленным изучением предметов физико-математического цикла» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2016 год.**

22 августа 2017г. г. Дзержинск

На основании пункта 3 плана контрольной деятельности ревизионного отдела на III квартал 2017 год, утвержденного распоряжением администрации города Дзержинска от 21.06.2017 № 1304, приказа ревизионного отдела от 31.07.2017 № 14 п/п «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя школа № 2 с углубленным изучением предметов физико-математического цикла» 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 общеобразовательным учреждением «Средняя школа № 2 с углубленным изучением предметов физико-математического цикла» 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 03.08.2017 по 18.08.2017.

До начала осуществления плановой проверки было вручено уведомление о проведении плановой проверки (исх. № 40 от 31.07.2017 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 – Закона 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 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 общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 2 с углубленным изучением предметов физико-математического цикла».

Сокращенное наименование юридического лица: МБОУ СШ № 2.

Местонахождение проверяемой организации (юридический и фактический адрес: 606000, Нижегородская область, город Дзержинск, ул. Гагарина, д. 3.

Образовательная деятельность осуществляется по следующим адресам:

606000 Нижегородская область, город Дзержинск, улица Гагарина, дом 3.

606023 Нижегородская область, город Дзержинск, бульвар Мира, дом 3.

606030 Нижегородская область, город Дзержинск, набережная Окская, д.5А.

606000 Нижегородская область, город Дзержинск, проспект Ленина, дом 53.

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

Муниципальное бюджетное общеобразовательное, учреждение «Средняя школа № 2 с углубленным изучением предметов физико-математического цикла» (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

начального общего, основного общего, среднего общего образования в интересах человека, семьи, общества и государства; обеспечение охраны и укрепления здоровья; 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 общей культуры личности учащихся, их адаптация к жизни в обществе на основе осуществления образовательной деятельности по основным и дополнительным общеобразовательным программам, деятельности в сфере культуры, физической культуры и спорта, охраны и укрепления здоровья и отдыха;

- создание основы для осознанного выбора и последующего освоения основных профессиональных образовательных программ;

- воспитание гражданственности, трудолюбия, уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе, Родине, семье;

- формирование здорового образа жизни.

Учреждение вправе осуществлять виды деятельности (в т. ч. приносящие

доход), не относящиеся к основным:

- оказание платных образовательных услуг, не предусмотренных муниципальным заданием (обучение по дополнительной общеобразовательной программе «Школа будущего первоклассника»);

- осуществление иной приносящей доход деятельности (предоставление в аренду имущества, которое закреплено за Учреждением на праве оперативного управления).

Доход от оказания платных образовательных услуг используется Учреждением в соответствии с уставными целями.

Учреждение в проверяемом периоде осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным постановлением администрации города Дзержинска от 06.03.2015 № 659 и изменениями в Устав, утвержденными постановлением администрации города Дзержинска от 07.02.2017 № 269.

Директор Учреждения Лушина Елена Эдуардовна назначена на должность с 17.02.1997 г. приказом начальника Управления образования администрации города Дзержинска Нижегородской области от 15.02.1997 № 126-л.

В соответствии с Должностной инструкцией директор Лушина Е.Э. 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» в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Между Учреждением и МКУ «ЦБ ОУ» заключен договор о бухгалтерском и кассовом обслуживании от 11.07.2016 № 81 (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 23.12.2016 № 4713).

1. **Анализ организации процесса осуществления закупок**

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);

- 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.**

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 от 24.12.2015 № 474П обязанности контрактного управляющего в проверяемом периоде возложены директора Учреждения Лушину Елену Эдуардовну.

Удостоверение о повышении квалификации по программе: «Организация и проведение закупочных процедур для государственных и муниципальных нужд» в объеме 72 часов от декабря 2013 года № 1798 выдано «Московским областным учебным центром «Нахабино». Данная программа соответствует требованиям части 23 статьи 112 Закона №44-ФЗ.

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

В соответствии с частью 4 статьи 38 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 24.04.2015 № 164-П.

В ходе проверки п.1.4 должностной инструкции контрактного управляющего Учреждения о возложении обязанностей на период отсутствия контрактного управляющего выявлен факт несоблюдения требований ч.2 ст.12 о возложении персональной ответственности на членов контрактной службы Учреждения. 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. При этом, назначаемое должностное лицо, также как и контрактный управляющий, согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе должно иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. На момент проверки квалифицированный персонал для исполнения обязанностей на период временного отсутствия контрактного управляющего в Учреждении отсутствует.

**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 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 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.

Однако, в заключенных контрактах на оказание услуг по организации 2-х разового питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованным при Учреждении на периоды школьных каникул, расчет цены контракта должен был осуществляться в соответствии с постановлением администрации города Дзержинска от 23.12.2015 № 4279, но по факту проверки в контрактах было ошибочно указано постановление администрации города Дзержинска от 25.02.2015 № 542, которое применяется при 3-х разовом питании, что противоречит условиям контракта.

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

Согласно размещенной информации с 01.01.2016 по 31.12.2016 Учреждением по результатам проведения открытого аукциона в электронной форме на официальном сайте заключено четыре контракта на общую сумму 490 383,25 руб в том числе:

1. Контракт от 21.06.2016 № 452443 заключенный с ИП Миргородский В.Я. на оказание услуг по поставке ученической мебели на сумму 56 708,40 руб.;
2. Контракт от 05.07.2016 № 463761 заключенный с ООО «Строительно-промышленная компания» на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра на сумму 111 038,85 руб.;
3. Контракт от 13.07.2016 № 473575 заключенный с ООО «Блэйд-Мед» по поставке учебного оборудования и наглядных пособий, на сумму 252 116,00 руб.;
4. Контракт от 05.09.2016 № 512651 заключенный с ООО «Блэйд-Мед» на поставку интерактивного и компьютерного оборудования, на сумму 70 520,00руб.;

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

**2.4. 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.

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

За проверяемый период Заказчик осуществил закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключив 70 договоров в соответствии с пунктами 4, 5, 8, 14, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму 3 663 984,30 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 43 договора на сумму 977 917,68 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 был заключен 21 договор на сумму 363 433,89 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.

**2.6. 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](consultantplus://offline/ref=278C6C05C19AF615A048E89DAEDE69280290AD6B954CFFBBEC13DC01A64699ED1EA47B6E4CB4CA6BwF37H), [6](consultantplus://offline/ref=278C6C05C19AF615A048E89DAEDE69280290AD6B954CFFBBEC13DC01A64699ED1EA47B6E4CB4CA6BwF34H) - [8](consultantplus://offline/ref=278C6C05C19AF615A048E89DAEDE69280290AD6B954CFFBBEC13DC01A64699ED1EA47B6E4CB4CA6BwF32H), [11](consultantplus://offline/ref=278C6C05C19AF615A048E89DAEDE69280290AD6B954CFFBBEC13DC01A64699ED1EA47B6E4CB4CA6BwF3FH) - [14](consultantplus://offline/ref=278C6C05C19AF615A048E89DAEDE69280290AD6B954CFFBBEC13DC01A64699ED1EA47B6E4CB4CA6AwF36H), [16](consultantplus://offline/ref=278C6C05C19AF615A048E89DAEDE69280290AD6B954CFFBBEC13DC01A64699ED1EA47B6E4CB4CA6AwF34H) - [19](consultantplus://offline/ref=278C6C05C19AF615A048E89DAEDE69280290AD6B954CFFBBEC13DC01A64699ED1EA47B6E4CB4CA6AwF31H) 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 пунктами 8 и 14 ч. 1 ст. 93, Закона №44-ФЗ Учреждением было заключено 5 контрактов. Извещения о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) размещены без нарушения срока, установленного ч. 2 статьи 93 Закона №44-ФЗ.

**3. 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.

**4. 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.

Проверкой выявлены нарушения в части оформления приемки товара при поставке водонагревателей Ariston в количестве 4-х штук в части несоответствия внешнего вида единицы поставленного товара условиям поставки контракта по товарному виду. В соответствии с предусмотренными п. 3.4. муниципального контракта от 25.08.2016, заключенного с ООО «Авторизованный сертифицированный сервисный центр «Радуга» на сумму 29 370,00 руб., приемка товара по товарному виду осуществляется в порядке, предусмотренном Инструкцией № П-7, утвержденной постановленияем Госарбитража при Совете Министров СССР от 25.04.1966 (с изменениями, внесенными Постановлением Пленума ВАС РФ от 22.10.1997 № 18) с обязательным вызовом представителя поставщика при обнаружении несоответствия поставленного товара и составлением акта приема-передачи товара. Данное условие контракта не выполнено, объяснения поставщика и заказчика в ходе проверки предоставлены.

**5. 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.

Однако, проверкой выявлены нарушения в части оформления приемки поставленного товара, а именно отсутствие даты приемки товара в установленные муниципальными контрактами сроки в товарно-транспортных накладных, актах выполненных работ, оказанных услуг, подписанных обеими сторонами.

В результате проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выявлены нарушения в части невыполнения требований по списанию и выбытию имущества, пришедшего в негодность в результате использования, либо утраченного имущества (спортивный инвентарь). Объяснения ответственных лиц в ходе проверки получены.

**6. 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.

**7. 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;
4. В нарушение пункта 6 части 18 статьи 22 Закона о контрактной системе для расчета цены контрактов применяются постановления администрации города Дзержинска, не имеющие отношения к условиям контракта.

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 12 листах.

Экземпляр акта на 12 листах получил(а):

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

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