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 № 1**

**плановой проверки соблюдения муниципальным унитарным предприятием «Комбинат питания города Дзержинска» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2017 год.**

30 марта 2018г. г. Дзержинск

На основании пункта 1 плана контрольной деятельности ревизионного отдела на I квартал 2018 года, утвержденного распоряжением администрации города Дзержинска от 12.12.2017 № 2614, приказа ревизионного отдела от 28.02.2018 № 3 п/п «О проведении проверки соблюдения муниципальным унитарным предприятием «Комбинат питания города Дзержинска» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2017 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, от 28.11.2016 № 4321 и от 22.03.2018 № 1062), 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 унитарным предприятием «Комбинат питания города Дзержинска» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2017 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 05.03.2018 по 28.03.2018.

До начала осуществления плановой проверки было вручено уведомление о проведении плановой проверки (исх. № 14/2 от 28.02.2018 г.).

Проверяемый период: с 01.01.2017 по 31.12.2017.

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

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

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

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

В ходе проверки проверяющий руководствовался:

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

- Бюджетным кодексом РФ;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Общие сведения о проверяемой организации:**

Полное наименование юридического лица: муниципальное унитарное предприятие «Комбинат питания города Дзержинска».

Сокращенное наименование юридического лица: МУП «Комбинат питания города Дзержинска».

Местонахождение и реквизиты проверяемой организации (юридический и фактический адрес): 606016, Нижегородская область, г. Дзержинск, проспект Ленина, д. 115.

ИНН - 5249018774, ОГРН - 1025201745580, КПП – 524901001.

МУП «Комбинат питания» является правопреемником муниципального предприятия «Комбинат питания № 5» и муниципального унитарного предприятия «Успех» города Дзержинска». МУП «Комбинат питания» создано на основании распоряжения администрации города Дзержинска от 10.01.1992 № 8. Статус МУП «Комбинат питания» определен Уставом, утвержденным в новой редакции распоряжением Мэра города Дзержинска от 14.07.2003 № 1327, с изменениями от 09.02.2005 № 173, от 12.04.2005 № 577, постановлением администрации города Дзержинска от 02.03.2009 № 614 (далее - Устав).

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

Функции и полномочия Учредителя Учреждения осуществляет администрация города Дзержинска. Учреждение в своей деятельности подведомственно управлению развития предпринимательства, потребительского рынка и защиты прав потребителей (далее – управление развития предпринимательства).

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

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банковских учреждениях, круглую печать, штамп и бланк со своим наименованием, 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.

Предметом деятельности МУП «Комбинат питания» является организация предпринимательской деятельности по дальнейшему совершенствованию общественного питания с целью повышения качества продукции и культуры обслуживания.

Основным видом хозяйственной деятельности МУП «Комбинат питания» в соответствии с ОКВЭД является деятельность столовых при предприятиях и учреждениях (код 55.51).

Учреждение в проверяемом периоде осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным в новой редакции распоряжением Мэра города Дзержинска от 14.07.2003 № 1327, с изменениями от 09.02.2005 № 173, от 12.04.2005 № 577, постановлением администрации города Дзержинска от 20.09.2007 № 2690, постановлением администрации города Дзержинска от 02.03.2009 № 614 (далее - Устав).

Директор Учреждения Кемайкина Людмила Викторовна назначена на должность распоряжением администрации города Дзержинска от 07.05.2013 № 925. Основанием является трудовой договор от 07.05.2013 № 542 (далее трудовой договор), срок действия которого, в соответствии с дополнительным соглашением от 18.04.2017 № 8, считается с 07.05.2013 на неопределенный срок.

В соответствии с трудовым договором в обязанности директора учреждения входит непосредственное руководство Учреждением, организация хозяйственной деятельности, заключение договоров, представление интересов Учреждения в государственных, муниципальных, общественных и иных органах, учреждениях, организациях в органах суда и прокуратуры.

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

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

1. **Анализ организации процесса осуществления закупок**

В ходе проверки изучены:

- Устав Учреждения;

- постановление администрации города Дзержинска от 31.03.2014 № 1168;

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

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

- платежные документы (счета-фактуры, платежные поручения);

- иные документы.

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

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

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

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

Приказом Учреждения от 27.06.2016 № 26 обязанности контрактного управляющего в проверяемом периоде возложены на заместителя директора по развитию Учреждения Лимонову Викторию Викторовну.

Удостоверение о повышении квалификации по программе: «Управление в сфере государственных и муниципальных закупок в рамках Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ» в объеме 144 часов от октября 2016 года № 522404816212 выдано АНО ДПО «Специалист» города Нижнего Новгорода. Данная программа соответствует требованиям части 23 статьи 112 Закона №44-ФЗ.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7) осуществляют иные полномочия, предусмотренные настоящим Федеральным законом.

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

В проверяемом периоде в Учреждении имела действие должностная инструкция заместителя директора по развитию (контрактного управляющего в сфере закупок товаров, работ, услуг) от 03.10.2016 утвержденная директором Учреждения.

В ходе проверки пункта 1.6 должностной инструкции контрактного управляющего Учреждения о возложении обязанностей на период отсутствия контрактного управляющего выявлен факт несоблюдения требований части 2 статьи 12 Закона о контрактной системе о возложении персональной ответственности на лицо, замещающее директора Учреждения.

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

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

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

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

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

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

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

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

В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ даты опубликования сведений о заключении и о расторжении контрактов на официальном сайте РФ www.zakupki.qov.ru превысили установленные 3 рабочих дня по следующим контрактам:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование поставщика  | Сумма контракта | Дата заключения контракта и № контракта | Дата опубликованияинформации о заключении контракта | Дата опубликования информацииоб исполнении, расторжении контракта |
| 1 | ИП Рощина Галина Константиновна | 601 290,00 | 17.04.2017№ 648939 | 29.12.2017 | 29.12.2017(соглашение о расторжении от 30.06.2017)(нарушен срок) |
| 2 | ООО «Нижегородская бакалейная компания» | 971 123,50 | 17.04.2017№ 649295 | 19.04.2017  | 25.01.2018(соглашение о расторжении от 11.10.2017)(нарушен срок) |
| 3 | ИП Сысоев Сергей Владимирович | 287 225,00 | 23.06.2017 № б/н | 23.06.2017  | 23.01.2018 (соглашение о расторжении от 30.11.2017) (нарушен срок) |
| 4 | ООО «Леонардо» | 144 915,00 | 13.09.2017 № б/н | 15.09.2017 | 29.01.2018 (соглашение о расторжении от 30.12.2017) (нарушен срок) |
| 5 | ИП Рощина Галина Константиновна | 688 576,00 | 10.10.2017№ 800167 | 16.10.2017(нарушен срок) |  |

Несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок имеет характер административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ).

**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 (далее ЕИС).

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 ЕИС в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств, приемки результатов исполнения контракта, приемки поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг либо расторжения контракта.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование поставщика  | Сумма контракта | Дата заключения контракта и № контракта | Дата опубликованияв ЕИС отчета об исполнении контракта  | Дата документа об исполнении, расторжении контракта |
| 1 | ИП Рощина Галина Константиновна | 601 290,00 | 17.04.2017№ 648939 | 21.09.2017(нарушен срок) | 30.06.2017(соглашение о расторжении) |
| 2 | ООО «Нижегородская бакалейная компания» | 971 123,50 | 17.04.2017№ 649295 | отчет не размещен  | 11.10.2017 (соглашение о расторжении от) |
| 3 | ИП Сысоев Сергей Владимирович | 287 225,00 | 23.06.2017 № б/н | отчет не размещен | 30.11.2017 (соглашение о расторжении)  |
| 4 | ООО «Леонардо» | 144 915,00 | 13.09.2017 № б/н | отчет не размещен | 30.12.2017 (соглашение о расторжении)  |

Несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок имеет признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.4 ст. 7.30 и ч. 3 ст. 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ).

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

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

Согласно размещенной информации с 01.01.2017 по 31.12.2017 Учреждением по результатам проведения аукциона в электронной форме, запроса котировок на официальном сайте заключено шесть контрактов на общую сумму 6 064 434,90 руб в том числе:

1. Контракт от 17.04.2017 № 648939 заключенный с ИП Рощина Г.К. на оказание услуг по поставке продуктов питания на сумму 601 290,00 руб.;
2. Контракт от 17.04.2017 № 649295 заключенный с ООО «Нижегородская бакалейная компания» на оказание услуг по поставке продуктов питания на сумму 971 123,50 руб.;
3. Контракт от 22.09.2017 № 786711 заключенный с ИП Сидорчук П.Н. на оказание услуг по поставке продуктов питания на сумму 1 944 335,29 руб.;
4. Контракт от 05.10.2017 № 801851 заключенный с ИП Сысоев С.В. на оказание услуг по поставке продуктов питания на сумму 1 859 110,11 руб.;
5. Контракт от 10.10.2017 № 800167 заключенный с ИП Рощина Г.К. на оказание услуг по поставке продуктов питания на сумму 688 576,00 руб.;
6. Контракт от 23.06.2017 № б/н заключенный с ИП Сысоев С.В. на оказание услуг по поставке продуктов питания на сумму 287 225,00 руб.

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

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

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

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

За проверяемый период Заказчик осуществил закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключив 188 договоров в соответствии с пунктами 4 и 25 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму 3 033 699,68 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 185 договоров на сумму 1 960 484,68 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 правильности заполнения и ведения реестра по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в проверяемом периоде выявлены нарушения в сроках формирования данных реестра, а также ошибочного внесения данных (ведения) в реестр закупок.

**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.

На момент завершения проверки (по состоянию на 28.03.2018) отчет об объеме закупок в 2017 году у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в единой информационной системе не размещен.

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

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

В результате проверки представленных контрактов нарушений данного требования не выявлено.

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

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

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

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

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

В результате проверки представленных контрактов нарушений данного требования не выявлено.

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

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

**8. Выводы по результатам проверки.**

1. 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:

- 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;

- в нарушение части 7 статьи 94 Закона о контрактной системе приемка поставляемых товаров, работ, услуг в Учреждении проводится с нарушениями условий контракта, без указания конкретной даты приемки в документации, предусмотренной контрактом;

- в нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе дата опубликования сведений о заключении и об исполнении контрактов на официальном сайте РФ www.zakupki.qov.ru превысила установленные 7 рабочих дня по одному контракту;

- в нарушение части 9 статьи 94 Федерального Закона № 44-ФЗ не оформлены и не размещены в единой информационной сети на официальном сайте РФ www.zakupki.qov.ru отчеты об исполнении муниципальных контрактов по трем контрактам;

- в нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ даты опубликования сведений о заключении контракта на официальном сайте РФ [www.zakupki.qov.ru](http://www.zakupki.qov.ru) превысили установленные 3 рабочих дня по пяти контрактам;

 2. Учитывая, что выявленные нарушения содержат признаки административного правонарушения, ревизионный отдел обязан передать материалы проверки в Министерство финансов Нижегородской области.

 3. Для устранения выявленных в ходе проверки нарушений выдать заказчику обязательное для исполнения предписание об устранении нарушений.

Копия акта проверки будет направлена лицам, в отношении которых проведена проверка, в срок не позднее пяти рабочих дней по истечении срока, установленного в приказе на проведение проверки 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 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):

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

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018 г.