**ОТЧЕТ**

о проведении плановых проверок по осуществлению контроля в сфере закупок товаров, работ (услуг) за девять месяцев 2016 года.

Во исполнение постановления администрации муниципального района от 12.11.2015 № 1302 «Об утверждении порядка осуществления контроля в сфере закупок органом внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Смидовичский муниципальный район» разработан план проведения плановых проверок органом внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок муниципального образования «Смидовичский муниципальный район» на 2016 год. Запланировано 9 камеральных проверок субъектов внутреннего контроля с целью выявления нарушений законодательства в сфере закупок. По состоянию на 1 октября 2016 года проведено 6 камеральных проверок в следующих учреждениях:

-муниципальном казенном учреждении «Централизованное хозяйственное управление» (далее по тексту –МКУ «ЦХУ»);

- администрации Смидовичского муниципального района;

-муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 5 п.Смидович» (далее по тексту-МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович»);

-муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 4 п.Николаевка» (далее по тексту- МБДОУ «Детский сад № 4 п.Николаевка»);

-муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 6 п.Смидович» (далее по тексту –МБДОУ «Детский сад № 6 п.Смидович»);

-муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя общеобразовательная школа № 3 п.Смидович (далее по тексту- СОШ № 3 п.Смидович);

В ходе проверок установлено:

1. В МКУ «ЦХУ» план - закупок размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2016 год утвержден в пределах лимитов бюджетных обязательств на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. Согласно утвержденной смете расходов на 2016 год от 16.12.2015 года объем лимитов бюджетных обязательств на 2016 год составляет 16009,2 тыс.руб., из них совокупный объем закупок на 2016 год составляет 9099,2 тыс.рублей.

На момент проведения проверки заключено 22 контракта на сумму 4629,5 тыс.руб, в том числе:

-п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ, заключено 8 муниципальных контрактов на общую сумму 609, 2 тыс.руб (услуги по охране объекта, сотовая связь, интернет, услуги по ремонту авто, обслуживание охранной сигнализации, обслуживание видеонаблюдения, обслуживания средств сигнализации);

-п.1 ч.1 Закона 44-ФЗ заключено 11 муниципальных контрактов на общую сумму 3207,8 тыс.руб (услуги связи, услуги тепла);

-п.8 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ, заключен 1 муниципальный контракт на сумму 90,9 тыс.руб (услуги водоснабжения);

-закупка по результатам электронного аукциона, заключено 2 муниципальных контракта на сумму 721,6 тыс.руб (приобритение ГСМ). В результате проведения электронного аукциона экономии не было.

2. В администрации Смидовичского муниципального района план-закупок размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2016 год утвержден в пределах лимитов бюджетных обязательств на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. Согласно утвержденной смете расходов на 2016 год от 16.12.2015 года объем лимитов бюджетных обязательств на 2016 год составляет 30078,9 тыс.руб., из них совокупный объем закупок на 2016 год составляет 1286,68 тыс.руб.

На момент проведения проверки заключено 9 муниципальных контрактов на сумму 985,8 тыс. рублей, в том числе:

-закупка у единственного поставщика, заключено 6 муниципальных контрактов на общую сумму 383,8 тыс. рублей (поставка медалей, заправка картриджей, услуги по тех.обслуживанию и ремонту офисных машин, организация питания участников спорта соревнований, стат.бланки заказов, ремонт автомобилей);

-закупка по результатам электронного аукциона, заключено 2 муниципальных контракта на сумму 447,0 тыс. рублей. (ремонт автомобильных дорог, приобретение ГСМ). В результате проведения электронного аукциона экономии не было.

-закупка путем проведения запроса котировок, заключен один муниципальный контракт на сумму 155,0 тыс. рублей. В результате проведения запроса котировок произошла экономия в размере 795 рублей.

3. В МБДОУ «Детский сад № 4 п.Николаевка» на момент проведения проверки заключено 15 муниципальных контрактов с единственным поставщиком (оказание услуг связи; дератизация; водоснабжение, водоотведение; энергоснабжение; мед. осмотр и т.д). При заключении контрактов цена контрактов не указана. Нет возможности проверить планируемый объем закупок на 2016 год. Согласно смете расходов на 1 января 2016 года объем лимитов бюджетных обязательств на 2016 год составляет 11445,1500 тыс. рублей, из них совокупный объем закупок на 2016 год составляет 1095,12 тыс.руб.

4. В МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович» на момент проведения проверки заключено 17 муниципальных контрактов с единственным поставщиком (оказание услуг охраны с помощью кнопки тревожной сигнализации; изготовление и монтаж металлической лестницы; мед.осмотры; техническое обслуживание комплекса технических средств охраны; оказание услуг по сервисному обслуживанию приборов и узлов учета тепловой энергии и т.д).

5. В МБОУ «СОШ № 3 п.Смидович» на момент проведения проверки заключено 15 муниципальных контрактов с единственным поставщиком (проведение периодических медицинских осмотров, поставка тепловой энергии в горячей воде, поставка услуг связи, оказание метрологических услуг, оказания услуг по размещению твердых бытовых отходов). При заключении контрактов цена не всех контрактов указана. Нет возможности проверить планируемый объем закупок на 2016 год. Согласно утвержденного ПФХД МБОУ СОШ № 3 п.Смидович объем лимитов бюджетных обязательств на 2016 год составляет 29736,7 тыс. рублей, из них совокупный объем закупок на 2016 год составляет 5994,7 тыс.руб. Согласно плану-закупок на 2016 год совокупный объем закупок составляет 3504,8 тыс.руб.

6. В МБДОУ «Детский сад № 6 п.Смидович» на момент проведения проверки заключено 14 муниципальных контрактов с единственным поставщиком. При заключении контрактов цена не всех контрактов указана. Нет возможности проверить планируемый объем закупок на 2016 год. Согласно утвержденного ПФХД МБДОУ «Детский сад № 6 п.Смидович» объем лимитов бюджетных обязательств на 2016 год составляет 7070,6 тыс.руб., из них совокупный объем закупок на 2016 год составляет 585,7 тыс.руб. согласно плану закупок на 2016 год совокупный объем закупок составляет 502,7 тыс.руб.

Определение цены по муниципальным контрактам, заключенным согласно Закона № 44 ФЗ проводилось с учетом лимитов бюджетных обязательств на 2016 год. Источник финансирования муниципальных закупок, подлежащих проверке, бюджет Смидовичского муниципального района.

В ходе контрольного мероприятия рассматривались вопросы: соблюдение муниципальными заказчиками, в том числе контрактными управляющими в процессе осуществления ими деятельности требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, в том числе соблюдения ограничений и запретов установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок. Формирование и ведение планов графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Смидовичского муниципального района. Проверка целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.

В результате проверок выявлены следующие нарушения:

- дата утверждения плана-графика не соответствует нормативному документу, утверждающему данный план-график (МКУ «ЦХУ»);

- извещения о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для проверки предоставлены без указания номера и даты их публикации, что не дает возможность проверить сроки их формирования (МКУ «ЦХУ»);

- в соответствии со ст. 93 44-ФЗ муниципальный контракт с единственным поставщиком на оказание услуг по продаже электрической энергии заключен по п.1 ч.1. При осуществлении закупки у единственного поставщика в случае, предусмотренном п.1 ч.1 ст.93, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее пяти дней до даты заключения контракта. Контрактным управляющим не соблюдены положения данной статьи. В соответствии с 44-ФЗ контракт на предоставление услуг по продаже электрической энергии с ПАО «ДЭК» должен быть заключен в соответствии с п.1 ч.29 ст.93 44-ФЗ. В приказе о заключении муниципального контракта на оказание услуг по продаже электрической энергии от 03.12.2015 № 91 сумма контракта не соответствует заключенному контракту (МКУ «ЦХУ»);

- нарушены сроки размещения извещения. В соответствии с положением ч.2 ст.93 контрактный управляющий должен разместить извещение в единой информационной системе не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта (МКУ «ЦХУ», МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович», МБДОУ «Детский сад № 4 п.Николаевка», МБДО «Детский сад № 6 п.Смидович» );

- в связи с увольнением с должности специалиста 1 категории отдела бухгалтерского обслуживания администрации муниципального района не внесены изменения в приказ № 11 от 12.03.2014 «О создании экспертной комиссии для проведения приобретения товаров, работ услуг для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения «Централизованное хозяйственное управление» муниципального образования «Смидовичский муниципальный район» ЕАО (МКУ «ЦХУ»);

- в нарушение пункта 2.5 Контракта № 3/2016 от 25 января 2016 года заказчик осуществил оплату без предоставления акта сдачи приемки услуги (администрация Смидовичского муниципального района);

- нарушен п.2 ст.34 № 44-ФЗ- при заключении контракта не соблюдается обязательное условие о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта (МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович»)

- нарушены условия п.5.1 контракта от 31.12.2015 № 2584 по продаже электрической энергии, цена контракта не указана. Произведена оплата без подтверждающих документов для оплаты. В платежном поручении в назначении платежа указанный договор не соответствует указанному выше (МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович»);

- в нарушение п.1.3 контракта от 10 мая 2016 № 140 счет-фактура № 360 от 13.04.2016 г предоставлена ранее подготовленного и заключенного договора (МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович»);

- сумма контракта от 14.12.2015 № 10 по услугам подачи тепловой энергии на отопление помещения и помещения овощехранилища не соответствует сумме, запланированной в плане-закупок и смете расходов на 1 января 2016 года. Контракт заключен без учета лимитов бюджетных обязательств, что является нарушением ст.72 Бюджетного кодекса РФ (МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович»);

- при заключении контрактов цена контрактов не указана (МБДОУ «Детский сад № 4 п.Николаевка», МБДОУ «Детский сад № 5 п.Смидович»);

- нарушены согласованные условия п.5 контракта б/н от 01.01.2016 на поставку продуктов питания, отсутствует приложение 1, нет спецификации к договору, где должна быть указана цена за единицу товара и сумма по контракту (МБДОУ «Детский сад № 4 п.Николаевка»);

- в нарушение п.7 ст.94 44-ФЗ отсутствуют подписи членов комиссии в акте приемки экспертизы выполнения контракта от 01.01.2016 б/н с ИП «Нетбай И.В»

- нарушены требования к плану финансово-хозяйственной деятельности, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 28 июля 2010 г. № 81-н, нет подписи руководителя финансово-экономической службы учреждения (подразделения) или иного уполномоченного руководителем лица. Неверно подведен итог ПФХД учреждения; (МБОУ «СОШ № 3 п.Смидович», МБДОУ «Детский сад № 6 п.Смидович»)

- в нарушение ст. 21 п.10 44-ФЗ утвержденный план график отсутствует (МБОУ «СОШ № 3 п.Смидович»);

- в нарушение ст.21 п.15 ФЗ-44 план-график не размещен в единой информационной системе закупок, для проверки не предоставлен (МБОУ «СОШ № 3 п.Смидович»);

- в нарушение ст. 17 п.8 № 44-ФЗ план -закупок не утвержден в течение десяти рабочих дней после утверждения ПФХД, в котором отсутствует дата утверждения, что, в свою очередь, не дает возможности проверить соблюдение учреждением срока утверждения плана закупок (МБОУ «СОШ № 3 п.Смидович», МБДОУ «Детский сад № 6 п.Смидович»);

- в нарушение ст.17 п.9 44-ФЗ план -закупок не размещен в единой информационной системе (МБОУ «СОШ № 3 п.Смидович»);

- нарушены обязательные условия п.2 ст.34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. При заключении контрактов не указывается что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта (МБОУ «СОШ № 3 п.Смидович», МБДОУ «Детский сад № 6 п.Смидович»);

- во многих договорах неверно указан заказчик в лице директора школы (МБОУ «СОШ № 3 п. Смидович»);

-отсутствует нормативный документ на проведение закупки на оказание услуг по дезинсекции клещей (договор № 69 от 16.05.2016), при этом сумма денежных средств, в размере 42570 рублей по указанному договору не запланирована в объеме лимитов бюджетных обязательств и не учтена в плане - закупок и смете расходов на 2016 год (МБОУ «СОШ № 3 п. Смидович»);

-в нарушение п.2.1.1 договора от 11 декабря 2015 № 47 и предоставленного списка для прохождения медосмотра сумма не соответствует сумме акта об оказании услуг и выставленному счету для оплаты (МБОУ «СОШ № 3 п. Смидович»);

-нарушены условия п.5.1 контракта без № 2574 (без даты) по продаже электрической энергии, цена контракта не указана (МБОУ «СОШ № 3 п. Смидович»);

-нарушены условия п.3.1 контракта от 20.01.2016 № 28 по проведению работ по поверке средств измерений, цена контракта не указана (МБОУ «СОШ № 3 п. Смидович»);

- в нарушение пункта 4.4 договора от 31.12.2015 № 22 по дератизации, дезинсекции тараканов оплата осуществляется с нарушением сроков. В платежных поручениях в назначении платежа указанный договор не соответствует выше указанному (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

- в нарушение пункта 3.2 договора от 31.12.2015 № 13-м по размещению твердых бытовых отходов оплата осуществляется с нарушением сроков. В платежных поручениях в назначении платежа указанный выше договор не соответствует предоставленному для проверки (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

-в нарушение пункта 4.2 договора от 31 декабря 2015 года № 15 по поверке средств измерений счет - фактуры выставлены с нарушением сроков (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

-нарушены условия пункта 5.1 контракта № 2384 от 31.12.2015 по продаже электрической энергии, цена контракта не указана, оплата произведена без предоставления подтверждающих документов для оплаты, в платежных поручениях в назначении платежа дата договора не соответствуют предоставленному для проверки (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

-сумма контракта от 31.12.2015 № 44-Т по услугам подачи тепловой энергии в горячей воде не соответствует сумме запланированной в плане-закупок. Контракт заключен без учета лимитов бюджетных обязательств, что является нарушением ст.72 Бюджетного кодекса РФ (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

- в нарушение ст.72 Бюджетного кодекса контракт от 31.12.2015 № 34 по отпуску холодной воды и водоотведению сточных вод заключен без учета лимитов бюджетных обязательств (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

-отсутствует нормативный документ на проведение закупки по монтажу пожарной сигнализации (договор от 06.04.2016 № 117). Отсутствует акт приемки на оказание услуг по монтажу пожарной сигнализации (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

-в нарушение пункта 2.1.4 договора от 15.12.2016 № 53 и предоставленного списка для прохождения медосмотра, сумма не соответствует сумме счета об оказании услуг и выставленному счету для оплаты (МБДОУ «Детский сад № 6 п. Смидович»);

По данным проверок подписаны и направлены акты проверок в сфере закупок в учреждения с целью устранения нарушений.

Начальник финансового отдела Ю.Ю. Кудиш

Чечелева Наталья Александровна

(42632) 2-24-93