**АДМИНИСТРАЦИЯ ПУДОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**АКТ**

**Проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд Пудожского муниципального района**

 № 7п

 г. Пудож «05» декабря 2016 года

На основании Распоряжения администрации Пудожского муниципального района от «26» октября 2016 года № 781 р-П «О проведении плановой документарной, выездной проверки в отношении Муниципального казенного образовательного учреждения средняя общеобразовательная школа п. Кубово Пудожского района Республики Карелия (далее – Субъект контроля, МКОУ СОШ п. Кубово), уполномоченным лицом на проведение документарной проверки назначен – начальник отдела муниципального контроля, органа контроля в сфере закупок администрации Пудожского муниципального района Захаров Дмитрий Селиверстович.

 Проверка соблюдения подведомственными Администрации Пудожского муниципального района заказчиками, в том числе контрактными службами, контрактными управляющими, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок проведена в отношении Муниципального казенного образовательного учреждения средняя общеобразовательная школа п. Кубово Пудожского района Республики Карелия, с целью предупреждения и выявления нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

**Данные о Субъекте контроля**:

1. **Полное наименование**: Муниципальное казенное образовательное учреждение средняя общеобразовательная школа п. Кубово Пудожского района Республики Карелия. Учреждение относится к типу – казенное. Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и смету.
2. **Юридический адрес**: 186178, Республика Карелия Пудожский район, п. Кубово, ул. Спортивная, д. 47.
3. **ИНН/КПП**: 1015004271 / 101501001
4. **Фактический адрес**: 186178 Республика Карелия Пудожский район, п. Кубово, ул. Спортивная, д. 47.
5. **Контактный телефон**: 8 (81452) 3-42-41
6. **Руководитель(и)**: Директор муниципального казенного образовательного учреждения средняя общеобразовательная школа п. Кубово Пудожского района РК – Мороченец Татьяна Александровна назначена на должность, Распоряжением администрации Пудожского муниципального района от 14.03.2016 года № 161 р-ПА.

Проверка проведена в период с 15 ноября 2016 года по 30 ноября 2016 года.

Проверяемый период: с 01 января 2015 года по 01 ноября 2016 года.

Плановая документарная и выездная проверка проведена в соответствии с планом проведения плановых проверок соблюдения подведомственными Администрации Пудожского муниципального района заказчиками, в том числе контрактными службами, контрактными управляющими, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок на 2016 год.

 Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа предоставленных Субъектом контроля документов, а так же на основании информации, размещенной на официальном сайте Единой информационной системе в сфере закупок в сети «Интернет» (далее - ЕИС).

В ходе документарной и выездной проверки установлено следующее:

 До начала осуществления проверки, 27 октября 2016 года Субъекту контроля было вручено уведомление о проведении плановой проверки от 26.10.2016 г. № 6593.

Для проведения плановой проверки Субъектом контроля представлены следующие документы:

Нормативные акты, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; извещения о проведении закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика, документы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика: контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемый период, план-график на 2015 год, план-график на 2016 год.

На основании приказа Субъекта контроля от 07.11.2016 г. № 78 «О назначении контрактного управляющего», контрактным управляющим Муниципального казенного общеобразовательного учреждения средняя общеобразовательная школа п. Кубово, назначена Харченко Наталья Григорьевна. Контрактный управляющий исполняет свои обязанности согласно должностной инструкции, утвержденной 07.11.2016 г.

Согласно ч. 6 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. «О контрактной системе с сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

На момент проверки установлено, что у контрактного управляющего имеется высшее образование и имеется удостоверение о повышении квалификации регистрационный номер 383-10-2014 от 14.03.2014 года.

В соответствии с ч. 1 ст. 39 Закона № 44-ФЗ для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок.

 Согласно ч. 3 ст. 39 Закона № 44-ФЗ – Заказчиком могут создаваться конкурсные, аукционные, котировочные комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений и единые комиссии, осуществляющие функции по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений. Число членов конкурсной, аукционной или единой комиссии должно быть не менее чем пять человек, число членов котировочной комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений должно быть не менее чем три человека.

На основании Приказа Субъекта контроля от 25.12.2013 г. № 80-а «О создании комиссии по закупкам» Субъектом контроля создана комиссия по закупкам (отменен на основании Приказа от 25.09.2016 г. № 75). Приказом от 07.11.2016 г. № 77 «О создании комиссии по закупкам» Субъектом контроля создана комиссия по закупкам. Комиссия осуществляет свои функции на основании положения «О комиссии по закупкам».

При формировании комиссии Субъектом контроля нарушены требования части 5 статьи 39 Закона № 44-ФЗ в части включения в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок. Из 5 (пяти) членов комиссии, только один член комиссии прошел профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок.

 Согласно статье 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 г. № 145-ФЗ (далее – Бюджетный кодекс) государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

 В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), заказчики размещают на официальном сайте план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг на 2014-2015 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу Закона № 44-ФЗ.

Согласно п. 2 совместного приказа Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н (далее приказ № 182/7н), планы-графики размещения заказов на 2015-2016 годы подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

План-график на 2015 год Субъектом контроля был размещен своевременно (Решение № 103 Совета Пудожского муниципального района от 19.12.2014г., план-график Субъектом контроля размещен на официальном сайте 14.01.2015 г.).

 Субъектом контроля план-график на 2015 г., формировался с нарушениями требований ч. 2 ст. 112 Закона о контрактной системе, приказа № 182/7н и совместного приказа Министерства экономического развития и федерального казначейства от 27.12.2011 г. № 761/20н (далее приказ № 761/20н). Последняя версия плана опубликована на сайте 10.12.2015 г.:

- в столбце 10 – по закупкам №№ 9, 15 (Версия 1) не указано через символ "/" размер обеспечения заявки (в тыс. рублей), размер обеспечения исполнения контракта (в тыс. рублей) и размер аванса (в процентах) (последнее - если предполагается);

- в столбце 14 – по закупкам №№ 9, 15 (Версия 2) не указано обоснование внесения изменений в утвержденный план-график со ссылкой на соответствующий случай, предусмотренный пунктом 15 примечаний к форме планов-графиков;

- в нижнем правом углу плана-графика не указан ответственный за формирование плана-графика заказчика (фамилия и инициалы, телефон (факс) и (или) адрес электронной почты). (Версия 1)

В конце плана, итоговыми строками в столбцах 9 и 13 указывается итоговая информация о совокупных годовых объемах закупок в тыс. руб. по следующим видам закупок:

- у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ;

- у единственного поставщика по п. 5 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ;

- у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных

 некоммерческих организаций;

- осуществляемых путем проведения запроса котировок;

- всего планируемых в текущем году; через символ «/» - размер выплат по

 исполнению контрактов в текущем году. (Версия 1)

Согласно п. 2 Приложения № 1 к совместному приказу Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н (далее приказ № 182/7н), планы-графики размещения заказов на 2015-2016 годы подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В соответствии с п.п. 9 п. 5 совместного приказа Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н, размещение плана-графика на 2016 год в единой информационной системе производится в структурированном виде с помощью средств, предусмотренных программно-аппаратным комплексом единой информационной системы (за исключением планов-графиков федеральных органов государственной власти, федеральных государственных органов, федеральных казенных учреждений).

План-график на 2016 год Субъектом контроля размещен своевременно, (Решение № 185 Совета Пудожского муниципального района от 17.12.2015 г.), в структурированном виде с помощью средств, предусмотренных программно-аппаратным комплексом единой информационной системы, дата размещения 28.12.2015 г.

 В соответствии с ч. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Порядок подготовки отчета, указанного в части 4 настоящей статьи, его размещения в единой информационной системе, форма указанного отчета определяются Постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 г. № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение 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».

Отчет за 2015 год об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций Субъектом контроля на момент проведения плановой проверки на официальном сайте в единой информационной системе в сфере закупок размещен 26.02.2016 года.

Статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ (далее – Бюджетный кодекс) предусмотрено, что получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществляемых без заключения государственных или муниципальных контрактов. Согласно данного положения Субъектом контроля такой реестр ведется.

**Проведение первого этапа проверки:**

На первом этапе проводится проверка закупок, находящихся на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя), (кроме аукционов в электронной форме).

При проверке документов, представленных Муниципальным казенным общеобразовательным учреждением средняя общеобразовательная школа п. Кубово Пудожского района Республики Карелия, а также информации, размещенной в Единой информационной системе в сфере закупок в сети Интернет www.zakupki.gov.ru, установлено, что на момент начала проведения проверки (15.11.2016 г.) находящиеся на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя) закупки отсутствуют.

**Второй этап проверки:**

В проверяемый период Субъектом контроля проведено 2 процедуры определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

 Заказчиком осуществлено:

Заказчиком согласно плана-графика на 2015 и 2016 года запланированы закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.п. 1, 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ

Проверено: 2 закупки

Таблица №1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Реестровый номер закупки / итоги закупки | Наименование закупки | Начальная (макс) цена/Цена контракта (руб.) | Отметка об исп. контракта |
| **Закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика)****на осн. п.п. 1, 8 ч. 1 ст.93 Закона № 44-ФЗ** |
| 1 | № 0306300050416000001 от 11.01.2016МК № [3101500427116000001](http://www.zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3101500427116000001) от 01.02.2016 | Услуги по передаче тепловой энергии | 365 605,65/247 823,07 | На исполнении |
| 2 | № 0306300050416000002 от 11.01.2016 | Водоотведение | 69 000,00 | Отсутствует информация в реестре контрактов |

Примечание: Далее по тексту акта ссылки на закупки делаются в соответствии с нумерацией, приведенной в Таблице № 1.

**1.** **Нарушения при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пунктов 1, 8 части 1 статьи 93 Закона**

**№ 44-ФЗ.**

**1.1.** В соответствии с ч. 2 ст. 93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных, в том числе п. 1, 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки (далее – извещение) не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта.

Согласно плана-графикаразмещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд заказчика на 2015 год Заказчиком предусмотрены закупки в соответствии с п.п.1, 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ (закупка № 1, № 6 Версия 1 плана-графика; закупка № 1, № 2, № 6 Версия плана-графика 2), в нарушение ч. 2 ст. 93 Закона № 44-ФЗ извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), Заказчиком не размещены.

 **1.2.** В соответствии с ч. 1, 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки. При заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, указываются ориентировочное значение цены контракта либо формула цены и максимальное значение цены контракта, установленные заказчиком в документации о закупке.

В ходе проверки установлено: В контрактах на поставку тепловой энергии (закупки № 1) не указано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, что нарушает ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.

**2. Нарушения при направлении информации в реестр контрактов.**

**2.1.** В соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в п. 1 - 7, 9, 12 и 14 ч. 2 ст. 103 информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – реестр контрактов). В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 настоящей статьи и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение трех рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в п. 8, 10, 11 и 13 ч. 2 настоящей статьи направляется заказчиками в указанный орган в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В нарушение требований ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ в реестр контрактов Заказчиком не включена информация о заключении контракта по закупке № 2 (Таблица 1) и об его исполнении.

 **2.2.** В соответствии с ч. 8 ст. 103 Закона № 44-ФЗ контракты, информация, о которых не включена в реестр контрактов, не подлежат оплате.

В нарушение ст. 103 Закона № 44-ФЗ, постановление Правительства РФ от 28.11.2013 N 1084 (ред. от 31.07.2014) "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» Субъектом контроля не внесена информация в реестр контрактов (закупка № 1, № 6 Версия 1 плана-графика; закупка № 1, № 2, № 6 Версия плана-графика 2).

**3. Нарушения при осуществлении закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона**

**№ 44-ФЗ**

 **3.1.** В соответствии **с** пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика может осуществляться заказчиком в случае закупки 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. Указанные ограничения годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не применяются в отношении закупок, осуществляемых заказчиками для обеспечения муниципальных нужд сельских поселений.

 В нарушение п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ Заказчиком заключены муниципальные контракты на поставку товаров, на сумму превышающую сто тысяч рублей (МК № б/н от 01.01.2016; МК № б/н от 01.03.2016 на социальное питание; МК № б/н от 01.03.2016 на дошкольное образование).

Кроме того Субъектом контроля, при заключении муниципальных контрактов в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, не соблюдаются требование п. 2 ст. 432 Гражданского кодекса Российской Федерации от 26.01.1996 № 14-ФЗ – в контрактах не прописываются существенные условия о предмете контракта, а именно не указывается цена контракта.

 Так, в заключенных муниципальных контрактах в проверяемый период, в нарушение ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в контрактах, заключенных в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, не указано что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

**Выводы и предложения по результатам контроля:**

 По итогам проведения плановой проверки соблюдения МКОУ СОШ п. Кубово Пудожского района требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд уполномоченный на проведения проверки, пришел к следующим выводам:

1. При осуществлении в проверяемый период закупок для обеспечения нужд МКОУ СОШ п. Кубово Пудожского района выявлены нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, в частности требований статей 34, 39, 93, 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
2. Копию акта плановой проверки направить Субъекту контроля, в орган, уполномоченный на осуществления контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Республики Карелия и Прокуратуру Пудожского района на принятие решений в соответствии с действующим законодательством.

 МКОУ СОШ п. Кубово Пудожского района:

1. Безотлагательно рассмотреть настоящий акт проверки.
2. Принять меры по устранению причин и условий, способствующих совершению нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
3. О результатах рассмотрения акта проверки и принятых мерах сообщить в отдел муниципального контроля, орган контроля в сфере закупок в письменной форме не позднее 10 рабочих с момента получения настоящего акта.

Начальник отдела муниципального

контроля, орган контроля в сфере закупок- Д.С. Захаров

Предписание об устранении выявленных нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд Пудожского муниципального района не выдавать*.*

Акт может быть обжалован в судебном порядке в течение срока, предусмотренного законодательством Российской Федерации.

1. С актом ознакомлен и экземпляр его для исполнения получил:

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

(должность руководителя заказчика (подпись) (расшифровка подписи)

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Акт от "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г. N \_\_\_\_\_ направлен заказным почтовым

отправлением с уведомлением о вручении "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г. |  |