Утверждаю:
Председатель Контрольно-счетной палаты
МО городской округ «Охинский»
_____ О.Н. Журомская
(подпись)
«14» сентября 2017 года

ОТЧЕТ
о результатах
проведения контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых МБОУ ДО Дом детства и юношества г.Охи за период 2016 год и истекший период 2017 года».

г. Оха «14» сентября 2017 года

Основание для проведения контрольного мероприятия: статья 98 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Федеральный закон №44-ФЗ), пункт 1.8. плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2017 год, распоряжение председателя контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» от 04.08.2017г. №18/р.

Цель контрольного мероприятия: анализ и оценка результатов закупок, достижение целей осуществления закупок, эффективности закупок, выявление отклонений, нарушений и недостатков в сфере закупок.

Объект (объекты) контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования Дом детства и юношества г.Охи (заказчик), расположенное по адресу: 694490, Сахалинская обл., Оха г, ул. Советская, 1, ИНН 6506007611.

Должностные лица, ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде:

с 01.01.2016г. по настоящее время – Комогорцева Людмила Михайловна – директор муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования Дом детства и юношества г.Охи.

Проверяемый период: 2016 год и истекший период 2017 года (январь-июль 2017 года).

Срок проведения контрольного мероприятия: с «14» по «25» августа 2017 года.

Перечень всех оформленных актов: по результатам контрольного мероприятия в форме проверки оформлен акт №4 от 01 сентября 2017 года. Акт подписан без разногласий, с пояснениями.

Краткая характеристика деятельности объекта проверки:

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования Дом детства и юношества г. Охи (далее МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи) является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий в сфере образования. Действует на основании Устава, утвержденного приказом управления образования муниципального образования городской округ «Охинский» от 31 августа 2015 года № 207-ОД, лицензии на осуществление

образовательной деятельности серия 65 Л 01 номер 0000475, регистрационный номер 51-ДО, выданной 24 ноября 2015 года Министерством образования Сахалинской области.

Направленность реализуемых образовательных программ: дополнительные образовательные программы общеразвивающей и предпрофессиональной направленности.

Собственником имущества является муниципальное образование городской округ «Охинский» в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом и экономике муниципального образования городской округ «Охинский».

Функции и полномочия учредителя осуществляет управление образования муниципального образования городской округ «Охинский».

МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи осуществляет следующие виды деятельности:

- реализация дополнительных общеобразовательных программ: общеразвивающих и предпрофессиональных программ;
- обучение на дому детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов;
- предоставление юридической, психологической и социальной помощи;
- предоставление родителям (законным представителям) несовершеннолетних обучающихся, обеспечивающим получение детьми дошкольного образования методической, психолого-педагогической, диагностической и консультативной помощи;
- организация работы в установленном порядке лагерей с дневным пребыванием обучающихся, клубных форм с постоянным и переменным составом обучающихся;
- осуществление творческой и культурно- просветительской деятельности;
- участие в разработке и реализации региональных программ по воспитанию и образованию;
- разработка программ своей деятельности с учетом запросов обучающихся, потребностей семьи, образовательных учреждений, общественных объединений и организаций, особенностей социально- экономического развития региона и национально-культурных традиций;
- организация методической работы, направленной на совершенствование образовательного процесса, программ, форм и методов деятельности объединений, мастерства педагогических работников;
- проведение промежуточной и итоговой аттестации для обучающихся;
- организация трудовой занятости подростков в свободное от учебы время.

Контрольным мероприятием охвачена деятельность муниципального казенного учреждения «Централизованная система образования» г.Охи, как уполномоченного органа по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных нужд образовательных учреждений управления образования МО городской округ «Охинский». Расположено по адресу: 694490, Сахалинская обл., Оха г, ул. Ленина, 8, ИНН 6506010501.

Проверкой установлено:

Общие показатели размещения заказов и осуществления закупок в 2016 году и за истекший период 2017 года.

По информации официального сайта государственных закупок www.zakupki.gov.ru (далее – Официальный сайт, единая информационная система, ЕИС) МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в 2016 году проведено 5 закупок начальная максимальная цена контракта (лота)/договора (далее –НМЦК) которых составила – 1 881,0 тыс. руб., из них путем проведения электронного аукциона – 1 закупка (НМЦК – 851,9 тыс. руб.), закупки у

единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур) – 4 закупки (НМЦК – 1 029,1 тыс. руб.).

По результатам несостоявшихся торгов (1 электронный аукцион) по основаниям, предусмотренным частью 16 статьи 66 Федерального закона № 44-ФЗ (по окончании срока подачи заявок подана только одна заявка), Заказчиком в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 указанного закона осуществлена закупка у единственного поставщика с НМЦК – 851,9 тыс. руб.

Кроме того, у единственного поставщика проведено 67 закупок малого объема стоимостью 5 080,3 тыс. руб. Стоит учесть, что МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи осуществляет закупки у единственного поставщика малого объема в соответствии с п.4, п.5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ. В 2016 году объем закупок, осуществленных в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ составил 1 814,2 тыс. руб. (53 закупки), что не превышает нормы действующего законодательства. Объем закупок, осуществленных в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ, составил 3 266,2 тыс. руб. (14 закупок) или 46,9 % совокупного годового объема закупок.

В 2016 году МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи проведена 1 закупка у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на общую сумму 851,9 тыс. руб., заключен муниципальный контракт на сумму 851,9 тыс. руб.

В 2016 году МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи заключены 5 муниципальных контрактов на поставку товара, выполнение работы, оказание услуги на сумму 1 881,0 тыс. руб.

Экономия по результатам проведения конкурентных процедур составила 0,0 тыс. руб.

За январь–июль 2017 года проведены 5 закупок, НМЦК которых составила – 2 156,3 тыс. руб., из них путем проведения электронного аукциона – 1 закупка (НМЦК – 1 320,0 тыс. руб.), закупки у единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур) – 4 закупки (НМЦК – 836,3 тыс. руб.).

По результатам несостоявшихся торгов (1 электронный аукцион) по основаниям, предусмотренным частью 16 статьи 66 Федерального закона № 44-ФЗ (по окончании срока подачи заявок подана только одна заявка), Заказчиком в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 указанного закона осуществлена закупка у единственного поставщика с НМЦК – 1 320,0 тыс. руб.

Кроме того, у единственного поставщика проведены 64 закупки малого объема стоимостью 1 385,7 тыс. руб. (по состоянию на 01.08.2017г.) , в т.ч.:

- по п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ – 62 закупки на сумму 1 056,7 тыс. руб.;
- по п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ – 2 закупки на сумму 329,0 тыс. руб.

За январь-июль 2017 года проведена 1 закупка у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на общую сумму 1 320,0 тыс. руб.

За истекший период 2017 года МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи заключены 5 муниципальных контрактов на поставку товара, выполнение работы, оказание услуги на сумму 2 156,3 тыс. руб.

Экономия по результатам проведения конкурентных процедур составила 0,0 тыс. руб.

В проверяемом периоде при проведении электронных аукционов среднее количество поданных заявок на одну закупку составило – 1 и среднее количество допущенных единой комиссией заявок на одну закупку составило – 1.

Доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществленных в соответствии со статьей 93 Федерального закона 44-ФЗ, к общему объему закупок составила – 100 %.

Высокий объем закупок у единственного поставщика обусловлен возможностью Заказчика осуществлять закупки у единственного поставщика по пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (до 400,0 тыс. руб.), а также, в связи с тем, что конкурентные процедуры не состоялись и по результатам несостоявшихся процедур закупки осуществлены у единственного поставщика по пункту 25 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

Наличие и порядок формирования контрактной службы, комиссии по осуществлению закупок.

Постановлением администрации МО городской округ «Охинский» от 17.09.2014 г. №648 (с изменениями от 02.06.2016г. №352) в соответствии с частью 1 статьи 26 Федерального закона №44-ФЗ определен Уполномоченный орган по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных нужд образовательных учреждений управления образования МО городской округ «Охинский» - муниципальное казенное учреждение «Централизованная система образования» г.Охи (далее – МКУ «ЦСО» г.Охи). Приложениями к постановлению утверждены:

- перечень заказчиков, осуществляющих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд образовательных учреждений управления образования МО городской округ «Охинский»;
- порядок взаимодействия уполномоченного органа и образовательных учреждений управления образования МО городской округ «Охинский» при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд образовательных учреждений;
- положение о единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд образовательных учреждений управления образования МО городской округ «Охинский».

Приказом МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи от 11.01.2016г. №4-ОД назначен контрактный управляющий (в соответствие с частью 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ назначается в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей), утверждено положение о функциях контрактного управляющего. Контрактным управляющим назначена Коритина Вера Валентиновна.

Приказом МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи от 11.01.2016г. №3-ОД создана единая комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг и утверждено Положение о единой комиссии по осуществлению закупок, определяющее порядок работы комиссии (на основании части 3 статьи 39 Федерального закона № 44-ФЗ).

Наличие утвержденных требований к отдельным видам товаров, работ, услуг, в том числе к предельным ценам на них, наличие утвержденных нормативных затрат на обеспечение функций заказчика.

В соответствии со статьёй 19 Федерального закона № 44-ФЗ, Управлением образования МО городской округ «Охинский» разработаны и утверждены:

- требования к закупаемым управлением образования муниципального образования городской округ «Охинский» и подведомственными ему муниципальными бюджетными и казенными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг, включающие перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

Документ утвержден с нарушением срока, установленного постановлением администрации от 14.06.2016г. №376 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения нужд муниципального образования городской округ «Охинский», содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения» (срок не позднее 01.09.2016г.).

Проверка планирования закупок.

В нарушение пункта 10 статьи 21 Федерального закона N 44-ФЗ план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год сформирован и утвержден МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи с нарушением установленных сроков – 09.02.2016 года, притом, что фактическое доведение до МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи объемов финансирования 2016 года произведено 25 декабря 2015 года, план финансово-хозяйственной деятельности (далее ПФХД) МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи утвержден 25 декабря 2015 года.

В нарушение п.2 Особенностей 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 2015-2016 годы, утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 № 182/7н (далее – Особенности размещения № 182/7н), вышеуказанный план-график размещен на официальном сайте с нарушением установленного срока на 21 день (09.02.2016 года). Решение Собрания МО городской округ «Охинский» «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год» принято 17.12.2015 года, соответственно план-график должен был быть опубликован до 18.01.2016 года.

За январь–декабрь 2016 года на Официальном сайте размещены 15 версий плана-графика размещения заказов МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на 2016 год. При внесении изменений в план-график дата утверждения не менялась, из 15 версий в МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на бумажном носителе имеется 2.

Проверкой установлено, что план-график размещения заказов на 2016 год не полностью соответствовал формам, утвержденным совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 27.12.2011 № 761/20н «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» (далее – совместный приказ № 761/20н) и Особенностям размещения № 182/7н. Так, во всех версиях плана-графика отсутствует нумерация позиций (столбец 4) плана-графика.

В соответствии с Особенностями размещения №182/7н в столбце 9 плана-графика начальная (максимальная) цена контракта указывается в тыс. руб., в версиях плана-графика 3, 4, 14, 15 указана цена и в тыс. руб. и в руб., в связи с чем, итоговая информация о годовых объемах закупок также указана не корректно.

В нарушение ч.4 п.5 Особенностей размещения №182/7н в плане-графике на 2016 год отсутствует информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с п.4, 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона N 44-ФЗ (версии плана-графика с 1 по 14), тогда как закупки в соответствии с вышеперечисленными пунктами Федерального закона производились МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи с января 2016 года. Данная информация присутствует только в последней версии плана-графика (версия 15 опубликована 29.12.2016г.).

По позициям плана-графика: «Услуги фиксированной телефонной связи», «Холодное водоснабжение и водоотведение», «Энергоснабжение», срок размещение заказа указан – январь 2016 года. В нарушение п.2 ч.15 совместного приказа № 761/20н в связи с изменением планируемых сроков приобретения вышеперечисленных услуг изменения в план-график не внесены.

В нарушение п. 3 ч.15 Примечаний к форме планов-графиков размещения заказов, утвержденной совместным приказом № 761/20н, в план-график закупок на 2016 год не внесены соответствующие изменения при отмене заказчиком предусмотренного планом-графиком размещения заказа, а именно:

- план-график размещения заказов на 2016 год содержит позицию «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» с НМЦК – 1 017,3 тыс. руб., сроком размещения заказа – 05.2016, сроком исполнения контракта – 12.2016, способом размещения заказа – электронный аукцион. Закупка по данной позиции отменена, извещение об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя) для закупки №0861300005716000152 размещено 13.05.2016 №ИО1. Изменения в план-график размещения заказов на 2016, в части отмены заказчиком предусмотренного планом-графиком размещения заказа по данной позиции, не вносились, однако, Заказчик 20.05.2016г. вносит в план-график позицию «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» с НМЦК – 851,9 тыс. руб., сроком размещения заказа – 05.2016, сроком исполнения контракта – 12.2016, способом размещения заказа – электронный аукцион.

В результате невнесения в план-график размещения заказов на 2016 год изменений по причине отмены размещения заказа и внесением новой позиции в план-график итоговые показатели об объеме закупок (всего), планируемых в текущем году, завышены на 165,4 тыс. руб.

Также следует отметить, что информация о совокупном годовом объеме закупок за 2016 год, определенном в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона о контрактной системе, и указанная в отдельных документах, размещенных на Официальном сайте, не совпадает.

В плане-графике размещения заказов на 2016 год в последней (действующей) редакции от 29.12.2016 совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона № 44-ФЗ, указан в размере 1 399,9 тыс. руб., а в Отчете об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере – 5 702,1 тыс. руб.

Также, в нарушение частей 13,14 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, пункта 6 Особенностей размещения №182/7н, изменения в план-график размещения заказов на 2016 год по позиции «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» с НМЦК – 851,9 тыс. руб. внесены с нарушением срока, установленного до дня размещения на официальном сайте извещения об осуществлении закупки (не позднее, чем за 10 дней), а именно:

- на Официальном сайте 20.05.2016г. размещена очередная редакция (версия 12) плана-графика размещения заказов на 2016 год, в которой отражена вышеназванная позиция, а извещение об осуществлении закупки по данной позиции (закупка №0861300005716000167) размещено 25.05.2016г., т.е. через 5 календарных дней.

По позициям плана–графика на 2016 год: «Холодное водоснабжение и водоотведение», «Об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета» также не внесены изменения в части изменения даты начала закупки. Вышеперечисленные закупки запланированы на январь 2016 г., тогда как срок размещения извещений – февраль 2016 г. (извещения № 0861300005716000030 от 15.02.2016г. и №0861300005716000029 от 15.02.2016г.)

В нарушение части 10 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ, подпункта «б» пункта 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования городской округ «Охинский», утвержденного Постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 23.12.2016 г. №984, план-график размещения заказов МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на 2017 год утвержден и размещен на Официальном сайте с нарушением установленного срока - 03.03.2017 года.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи должен был разработать и утвердить план-график размещения заказов на 2017 год в течение 10 рабочих дней с момента утверждения ПФХД на 2017 год и разместить в ЕИС утвержденный план-график размещения заказов в течение трёх рабочих дней после утверждения. ПФХД МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на 2017 год утвержден 25.12.2016г. (версия ПФХД на бумажном носителе, представленная Заказчиком). Фактические сроки доведения Учредителем ПФХД на 2017 год до МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи не установлены (входящий номер поступившего документа отсутствует), в связи с чем, для расчета даты размещения плана-графика в ЕИС, использовалась дата утверждения плана-графика на бумажном носителе (25.12.2016г.). Таким образом, крайний срок размещения плана-графика на 2017 в ЕИС 19.01.2017 года.

В нарушение пункта 3 части 13 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ, по позициям плана –графика на 2017 год: «Холодное водоснабжение и водоотведение», «Отпуск и потребление тепловой энергии», «Об оказании услуг связи» не внесены изменения в части изменения даты начала закупки. Вышеперечисленные закупки запланированы на январь 2017 г., тогда как срок размещения извещений – март и апрель 2017 г. (извещения № 0861300005717000047 от 10.04.2017г., № 0861300005717000035 от 31.03.2017г., № 0861300005717000046 от 10.04.2017г.)

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 4 статьи 7.29.3. Кодекса РФ об административных правонарушениях.

За январь–июль 2017 года на Официальном сайте размещены 8 редакций плана-графика размещения заказов МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на 2017 год.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком; оценка наличия и достоверности источников информации для определения начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что основным методом определения НМЦК по осуществленным закупкам являлся тарифный метод.

В 2016 году из 5 проведенных закупок, тарифный метод при определении НМЦК применялся в 1 случае, в 4 случаях – закупки у единственного поставщика, в которых обоснование не требуется.

В 2017 году из 5 проведенных закупок, тарифный метод при определении НМЦК применялся в 1 случае, в 4 случаях – закупки у единственного поставщика, в которых обоснование не требуется.

Обоснованность и законность выбора конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в проверяемом периоде применялся один конкурентный способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя): аукцион в электронной форме.

Проверкой обоснованности и законности выбора определения поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения аукциона в электронной форме нарушений не установлено.

Наличие признаков ограничения доступа к информации о закупке, приводящей к необоснованному ограничению числа участников закупок (размещение в ЕИС).

Проверкой наличия признаков ограничения доступа к информации о закупке, приводящей к необоснованному ограничению числа участников закупок, нарушений не установлено.

Соблюдение ряда требований к содержанию документации (извещения) о закупке (наличие в документации о закупке данных об обеспечении заявки на участие в закупке, обеспечении исполнения контракта, соответствие размера обеспечения, установленные сроки подачи заявок).

По результатам проверки соблюдения ряда требований, установленных статьями 34, 44, 64, 96 Федерального закона № 44-ФЗ к содержанию документации (извещения) о закупке (при проведении электронного аукциона), нарушений не выявлено.

Проверка описания объекта закупки в извещениях об осуществлении закупки (пункт 2 статьи 42 Закона № 44-ФЗ) и в документации о закупке (пункт 1 части 1 статьи 64, Федерального Закона № 44-ФЗ) показала, что описание объекта составлено Заказчиком в соответствии с положениями статьи 33 Закона № 44-ФЗ.

Закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (проверка установленных отдельным участникам закупок преимуществ).

В соответствии с частью 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять не менее 15 % совокупного годового объема закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

В результате проверки исполнения требований указанной статьи установлено следующее.

В 2016 году МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи проведена 1 закупка у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на сумму 851,9 тыс. руб., или 81,9 % от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ..

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год размещен МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в ЕИС 29.03.2017 года, с соблюдением срока, установленного частью 4 статьи 30 Закона № 44-ФЗ (до 1 апреля года, следующего за отчетным годом).

Следует отметить, что в позиции 1 раздела 2 Отчета, указан совокупный годовой объем закупок, который не соответствует совокупному годовому объему закупок, отраженному в плане-графике закупок МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на 2016 год. Позиции 3,4 раздела 2 Отчета рассчитаны не верно.

Раздел 3 Отчета заполнен не в полном объеме, что является нарушением пункта 3 Требований к заполнению формы отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации «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» от 17.03.2015 г. №238.

В январе–июле 2017 года МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи проведена 1 закупка у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на сумму 1 320,0 тыс. руб. или 100 % от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ.

Установленный размер авансирования контракта и его обоснованность.

МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в 2016 году авансирование установлено в 1 муниципальном контракте в размере 30 процентов. Проверкой обоснованности установленного в 2016 году в муниципальном контракте размера авансирования нарушений не установлено.

Размер авансирования не превысил предельные значения, установленные решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 17 декабря 2015 года №5.28-1 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год».

В 2017 году (по состоянию на 01.08.2017 года) МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи авансирование также установлено в 1 муниципальном контракте в размере 30 процентов. Проверкой обоснованности установленного в 2017 году в муниципальном контракте размера авансирования нарушений не установлено.

Размер авансирования не превысил предельные значения, установленные решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 08 декабря 2016 года №5.39-2 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

Проверка применения антидемпинговых мер к участникам аукциона в случаях, когда цена контракта, предложенная участником, на 25 % и более ниже начальной (максимальной) цены контракта.

МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в проверяемом периоде антидемпинговые меры не применялись.

Наличие в контракте обязательных условий.

Проверка наличия в проектах контрактов (контрактах) обязательных условий, предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ, нарушений не выявила.

Проверка протоколов, составленных в ходе осуществления закупок, включая их наличие, требования к содержанию и размещению в ЕИС.

В рамках проведения контрольного мероприятия проверены, и нарушений не установлено:

- протоколы рассмотрения единственной заявки на участие в электронных аукционах (извещения №№ 0861300005716000167, 0861300005717000054) на соответствие требованиям, установленным пунктом 3 части 1 статьи 71 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой соблюдения сроков размещения протоколов на Официальном сайте, нарушений не установлено.

Проверка заключенного контракта на предмет соответствия требованиям, предусмотренным документацией (извещением) о закупке, протоколам закупки, заявке участников закупки; соблюдение сроков заключения контракта.

Проверкой заключенных по результатам электронных аукционов контрактов на предмет соответствия требованиям, предусмотренным документацией (извещением) о закупке, протоколами закупки, заявками участников закупки, срокам заключения контрактов, нарушений не установлено.

В соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в

случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта. Проверка соблюдения установленных сроков показала, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пункту 8 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ «Отпуск и потребление тепловой энергии», извещение № 0861300005716000164 размещено 23.05.2016 года, тогда как муниципальный контракт заключен 26.04.2016 года (муниципальный контракт №04-2/16д/31-т/25 от 26.04.2016г., реестровый номер контракта 3650600761116000004 от 24.05.2016г.).

Нарушение сроков заключения контракта содержит состав административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.32 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

В связи с истечением одного года со дня совершения административного правонарушения (пункт 6 части 1 статьи 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях), установленного частью 1 статьи 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, административное производство не подлежит возбуждению.

Соблюдение сроков внесения информации о заключенных контрактах в реестр контрактов.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» от 28.11.2013 № 1084, заказчик формирует и направляет информацию в Федеральное казначейство в течение 3 рабочих дней с даты заключения контракта, изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Проверкой установлено, что в нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ по 3 муниципальным контрактам, заключенным с единственным поставщиком, нарушены сроки внесения информации в реестр контрактов, а именно:

- муниципальный контракт № 04-2/16д/25 от 26.04.2016г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761116000004 от 24.05.2016г.);

-муниципальный контракт №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись № 3650600761116000005 от 03.07.2016г.);

- муниципальный контракт №04-2/17д/31-т от 06.04.2017г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761117000002 от 13.04.2017г.).

В нарушение пункта 8 части 2 статьи 103 Федерального закона №44- в реестр контрактов с нарушением установленного срока внесена информация об изменении муниципального контракта №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись № 3650600761116000005 от 03.07.2016г.), а именно: дополнительное соглашение к контракту заключено 27.06.2016г., информация в реестре контрактов размещена 03.07.2016г.

В нарушение пункта 11 части 2 статьи 103 Федерального закона №44- в реестр контрактов с нарушением установленного срока внесена информация о расторжении муниципального контракта №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись № 3650600761116000005 от 03.07.2016г.), а именно: соглашение о

расторжении муниципального контракта подписано 14.11.2016г., информация в реестре контрактов размещена 29.12.2016г.

По муниципальному контракту №0861300005717000054-0195647-01 от 26.05.2017г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761117000005 от 26.05.2017г.) информация в реестре контрактов о расторжении муниципального контракта отсутствует, тогда как соглашение о расторжении контракта стороны заключили 21.07.2017г.

В нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона №44- в реестр контрактов с нарушением установленного срока внесена информация об исполнении контрактов, в том числе информация об оплате контрактов, а именно:

- муниципальный контракт № 04-2/16д/25 от 26.04.2016г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761116000004 от 24.05.2016г.) – оплата по контракту, согласно документам, размещенным в ЕИС произведена платежными поручениями №974 от 09.02.2016г., №2572 от 10.03.2016г., №4789 от 11.04.2016г., №7592 от 26.05.2016г., №9840 от 23.06.2016г.,№11660 от 18.07.2016г. Информация в реестре контрактов размещена 02.05.2017 года;

- муниципальный контракт №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761116000005 от 03.07.2016г.) - оплата по контракту, согласно документам, размещенным в ЕИС произведена платежными поручениями №10289 от 05.07.2016г., №12509 от 03.08.2016г., №12642 от 04.08.2016г., №12643 от 05.08.2016г., №20455 от 14.12.2016г., №20454 от 14.12.2016г. Информация в реестре контрактов размещена 29.12.2016 года;

- муниципальный контракт №13 от 24.02.2016г. «Холодное водоснабжение и водоотведение» (реестровая запись №3650600761116000001 от 25.02.2016г.) - оплата по контракту, согласно документам, размещенным в ЕИС произведена платежными поручениями №631 от 05.02.2016г., №2221 от 04.03.2016г., №4788 от 11.04.2016г., №8337 от 07.06.2016г., №11577 от 14.07.2016г., №13341 от 16.08.2016г., №12551 от 04.08.016г., №16005 от 10.10.2016г., №16243 от 12.10.2016г., №18521 от 14.11.2016г., №19335 от 16.12.2016г., №21222 от 23.12.2016г. Информация в реестре контрактов размещена 21.03.2017 года;

- муниципальный контракт №042/16д/17-э/19 от 25.02.2016г. «Энергоснабжение» (реестровая запись №3650600761116000003 от 26.02.2016г.) - оплата по контракту, согласно информации, размещенной в ЕИС произведена платежными поручениями №973 от 09.02.2016г., №2819 от 11.03.2016г., №4790 от 11.04.2016г., №7591 от .05.2016г., №9838 от 23.06.2016г., №11661 от 18.07.2016г., №3705 от 23.08.2016г., №15004 от 16.09.2016г., №17035 от 20.10.2016г., №18837 от 22.11.2016г., №22440 от 29.12.2016г. Информация в реестре контрактов размещена 15.03.2017 года, при этом ошибочно прикреплены платежные поручения об оплате за электроэнергию в 2015 году;

- муниципальный контракт №42437466/18 от 24.02.2016г. «Об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета» (реестровая запись №3650600761116000002 от 26.02.2016г.) - оплата по контракту, согласно документам, размещенным в ЕИС, произведена платежными поручениями №№ 170,171 от 26.01.2016г., №№1916, 1917 от 25.02.2016г., №№3107, 3108 от 17.03.2016г., №№4785, 4787 от 11.04.2016г., №№6983, 6984 от 18.05.016г., №№ 9489, 9494 от 17.06.2016г., №№11724, 11725 от 19.07.2016г., №№13418, 13419 от 19.08.2016г., №№14996, 14997 от 16.09.2016г., №№17002, 17004 от 19.10.2016г., №№18631, 18633 от 17.11.2016г., №№20564, 20566 от 15.12.2016г. Информация в реестре контрактов размещена 02.05.2017 года;

- муниципальный контракт №0861300005717000054-0195647-01 от 26.05.2017г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761117000005 от 26.05.2017г.) - оплата по контракту,

согласно документам, размещенным в ЕИС, произведена платежными поручениями №7205 от 07.06.2017г., №494 от 11.07.2017г., №9497 от 11.07.2017г., №11356 от 14.08.2017г., №11355 от 14.08.2017г. Информация в реестре контрактов размещена 31.08.2017 года.

Информация о ежемесячном исполнении по муниципальным контрактам №04-2/17д/31-т от 06.04.2017г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761117000002 от 13.04.2017г.), №765000007506 от 17.04.2017г. «Об оказании услуг связи» (реестровая запись №3650600761117000004 от 18.04.2017г.), №29 от 17.04.2017г. «Холодное водоснабжение и водоотведение» (реестровая запись №3650600761117000003 от 18.04.2017г.), №04-2/17д/17-э от 30.03.2017г. «Энергоснабжение» (реестровая запись №3650600761117000001 от 31.03.2017г.) в реестре контрактов не размещена.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Проверка наличия и соответствия законодательству обеспечения исполнения контракта, предоставленного участником закупки, с которым заключается контракт.

В соответствии с частью 3 статьи 96 Закона № 44-ФЗ способ обеспечения исполнения контракта определяет участник закупки, с которым заключается контракт, исполнение контракта обеспечивается одним из следующих способов:

- внесение денежных средств на счет заказчика, на котором в соответствии с законодательством РФ учитываются операции с поступающими ему средствами;
- предоставление банковской гарантии.

По 2 заключенным в проверяемом периоде муниципальным контрактам, обеспечение исполнения контракта предоставлено путем внесения денежных средств на счет заказчика. Обеспечение исполнения контракта в виде банковской гарантии не предоставлялось.

Проверка установленного размера обеспечения контрактов показала, что требования к размеру обеспечения, установленные частью 6 статьи 96 Федерального закона №44-ФЗ, соблюдались.

Размер обеспечения контрактов составлял 5 % в зависимости от НМЦК.

Проверка внесения денежных средств на счет МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в счет обеспечения исполнения контракта, нарушений не выявила.

Возврат поставщикам обеспечения исполнения контракта производился МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в соответствии с установленными в контрактах условиями о сроках возврата обеспечения исполнения контракта.

Проверка и оценка законности внесения изменений в контракт.

В проверяемом периоде 2 муниципальных контракта расторгнуты соглашениями о расторжении. Расторжение контрактов по соглашению сторон предусмотрено условиями муниципальных контрактов. Следует отметить, что расторжение контрактов производилось по соглашению сторон, но без обоснования причины.

Наличие отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта, о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге. Своевременность размещения отчетов об исполнении муниципальных контрактов.

В соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пунктом 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 РФ от 28.11.2013 № 1093, результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в ЕИС в течение 7 рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

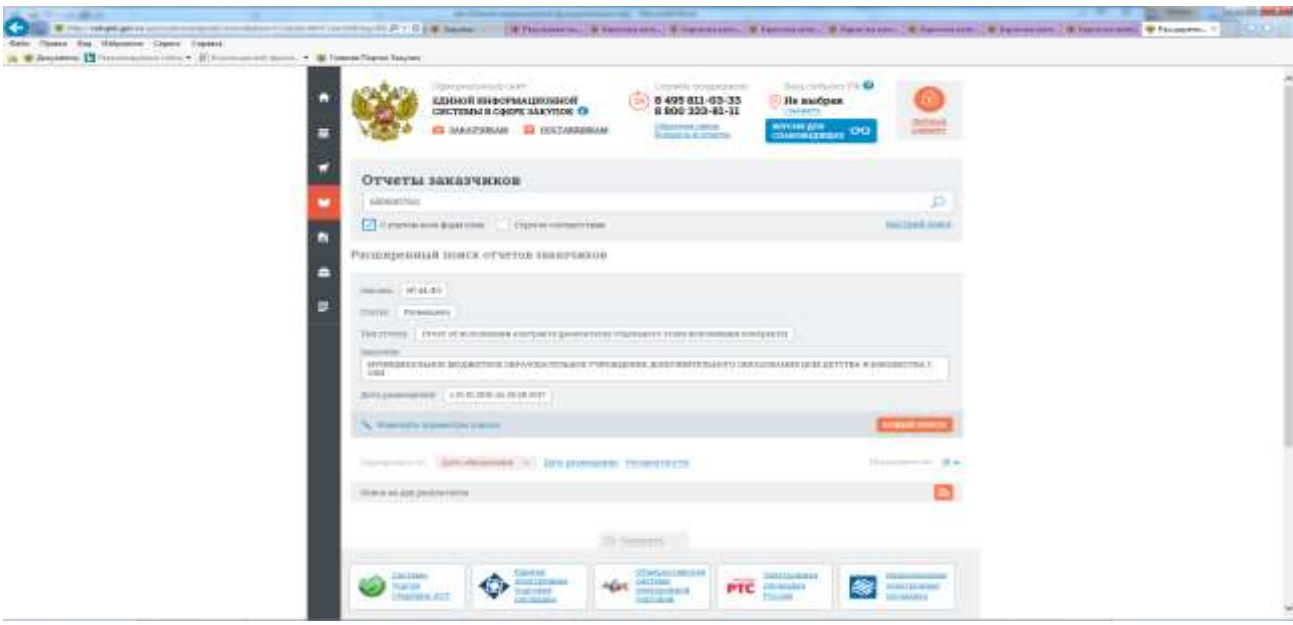
б) оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;

в) расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя (далее - исполнитель) либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

За весь проверяемый период отчеты об исполнении муниципальных контрактов Заказчиком не составлялись, в ЕИС не размещены, в т.ч. по муниципальным контрактам:

- № 04-2/16д/25 от 26.04.2016г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761116000004 от 24.05.2016г.);
- №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761116000005 от 03.07.2016г.);
- №13 от 24.02.2016г. «Холодное водоснабжение и водоотведение» (реестровая запись №3650600761116000001 от 25.02.2016г.);
- №042/16д/17-э/19 от 25.02.2016г. «Энергоснабжение» (реестровая запись №3650600761116000003 от 26.02.2016г.);
- №42437466/18 от 24.02.2016г. «Об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета» (реестровая запись №3650600761116000002 от 26.02.2016г.);
- №0861300005717000054-0195647-01 от 26.05.2017г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761117000005 от 26.05.2017г.);
- №04-2/17д/31-т от 06.04.2017г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761117000002 от 13.04.2017г.);
- №765000007506 от 17.04.2017г. «Об оказании услуг связи» (реестровая запись №3650600761117000004 от 18.04.2017г.);
- №29 от 17.04.2017г. «Холодное водоснабжение и водоотведение» (реестровая запись №3650600761117000003 от 18.04.2017г.);
- №04-2/17д/17-э от 30.03.2017г. «Энергоснабжение» (реестровая запись №3650600761117000001 от 31.03.2017г.).

Скриншот, подтверждающий отсутствие отчетов Заказчика в ЕИС



Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.30 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Оценка своевременности действий заказчика по реализации условий контракта, включая своевременность расчетов по контракту.

При оценке своевременности действий заказчика по реализации условий контрактов установлены отдельные случаи несвоевременных расчетов по контрактам, в том числе:

- муниципальный контракт №0861300005716000167-0195647-01 «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» от 14 июня 2016 года на сумму 851,9 тыс. руб., условиями которого установлено, что расчёт осуществляется перечислением денежных средств, платёжным поручением на расчетный счёт исполнителя согласно счётов-фактур и актов выполненных работ за фактически оказанные услуги, предоплата в размере 30 % по счету от цены контракта в течение 5 рабочих дней со дня подписания контракта и 70% - в течение 30-и дней с даты подписания заказчиком документа о приёмки (пункт 2.3.).

Также условиями контракта установлено (пункт 8.2.), что в случае просрочки исполнения Заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, Поставщик (подрядчик, исполнитель) вправе потребовать уплаты неустоек (штрафов, пеней).

Согласно документам, размещенным в ЕИС, акты на выполнение работ-услуг №31 от 30.06.2016г. на сумму 51,7 тыс. руб., №32 от 30.06.2016г. на сумму 255,2 тыс. руб., №44 от 31.07.2016г. на сумму 304,1 тыс. руб.№45 от 31.07.2016г. на сумму 83,6 тыс. руб. подписаны 30.06.2016г. и 31.07.2016г. Исходя из условий контракта, оплата должна быть произведена не позднее 30.07.2016г. и 30.08.2016г. соответственно. Фактически оплата произведена 05.07.2016, платежное поручение № 10289 на сумму 255,6 тыс. руб., 03.08.2016 платежное поручение № 12509 на сумму 83,6 тыс. руб., 04.08.2016 платежное поручение № 12642 на сумму 250,7 тыс. руб., 05.08.2016 платежное поручение № 12643 на сумму 53,4 тыс. руб., и <u>окончательная оплата произведена 14.12.2016 платежными поручениями № 20454 на сумму 6,1 тыс. руб. и №20455 на сумму 45,2 тыс. руб.</u>

Учитывая, что муниципальными контрактами предусмотрена ответственность заказчика за ненадлежащее исполнение им своих обязательств, указанные факты свидетельствуют о рисках формирования дополнительных расходов бюджета, в случае предъявления исполнителем требований о взыскании неустойки (штрафов, пени).

Поставщик (ИП Раков Юрий Федорович) требований об уплате неустоек МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи не предъявлял.

Соответствие поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг требованиям, установленным в контрактах, целевой характер использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг. Применение мер ответственности по контракту.

Закупленные товары (выполненные работы, оказанные услуги), согласно представленным первичным документам, соответствуют условиям заключенных контрактов (договоров) и используются по целевому назначению.

В проверяемом периоде требования об уплате неустоек (пеней, штрафов) как со стороны Заказчика, так и со стороны поставщиков не предъявлялись.

В соответствии со статьей 7 Федерального закона №44-ФЗ, должен быть обеспечен свободный и безвозмездный доступ к информации о контрактной системе в сфере закупок. Открытость и прозрачность информации обеспечиваются, в частности, путем ее размещения в ЕИС. Информация, размещенная в ЕИС, должна быть полной и достоверной. Документация о закупках, размещенная МКУ «ЦСО» и МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на Официальном сайте, поддается поиску и доступна для ознакомления любыми заинтересованными лицами, в связи с чем, принцип открытости и прозрачности соблюден.

Из 5 заключенных в 2016 году муниципальных контрактов на сумму 1 881,0 тыс. руб., исполнены 5 на общую сумму 1 423,4 тыс. руб. Экономия бюджетных средств при исполнении контрактов составила в 2016 году – 457,6 тыс. руб.

В истекшем периоде 2017 года заключено 5 муниципальных контрактов на сумму 2 156,3 тыс. руб., из них: 4 муниципальных контракта находятся на стадии исполнения, исполнен 1 муниципальный контракт на сумму 1 035,3 тыс. руб. Экономия бюджетных средств при исполнении контракта составила 284,7 тыс. руб.

Выводы:

1. МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи в 2016 году проведено 5 закупок НМЦК которых составила – 1 881,0 тыс. руб., из них путем проведения электронного аукциона – 1 закупка (НМЦК – 851,9 тыс. руб.), закупки у единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур) – 4 закупки (НМЦК – 1 029,1 тыс. руб.). По результатам несостоявшихся торгов (1 электронный аукцион) по основаниям, предусмотренным частью 16 статьи 66 Федерального закона № 44-ФЗ (по окончании срока подачи заявок подана только одна заявка), Заказчиком в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 указанного закона осуществлена закупка у единственного поставщика с НМЦК – 851,9 тыс. руб. Заключены 5 муниципальных контрактов на поставку товара, выполнение работы, оказание услуги на сумму 1 881,0 тыс. руб.

У единственного поставщика проведено 67 закупок малого объема стоимостью 5 080,3 тыс. руб., в т.ч.: в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ - 53 закупки на сумму 1 814,2 тыс. руб. (не превышает нормы действующего законодательства), в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ – 14 закупок на сумму 3 266,2 тыс. руб. или 46,9 % совокупного годового объема закупок.

За январь–июль 2017 года проведены 5 закупок, НМЦК которых составила – 2 156,3 тыс. руб., из них путем проведения электронного аукциона – 1 закупка (НМЦК – 1 320,0 тыс. руб.), закупки у единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур) – 4 закупки (НМЦК – 836,3 тыс. руб.). По результатам несостоявшихся торгов (1 электронный аукцион) по основаниям, предусмотренным частью 16 статьи 66 Федерального закона № 44-ФЗ (по окончании срока подачи заявок подана только одна

заявка), Заказчиком в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 указанного закона осуществлена закупка у единственного поставщика с НМЦК – 1 320,0 тыс. руб. Заключены 5 муниципальных контрактов на поставку товара, выполнение работы, оказание услуги на сумму 2 156,3 тыс. руб.

У единственного поставщика проведены 64 закупки малого объема стоимостью 1 385,7 тыс. руб. (по состоянию на 01.08.2017г.), в т.ч.: по п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ – 62 закупки на сумму 1 056,7 тыс. руб.; по п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ – 2 закупки на сумму 329,0 тыс. руб.

В проверяемом периоде доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществленных в соответствии со статьей 93 Федерального закона 44-ФЗ, к общему объему закупок составила – 100 %. Высокий объем закупок у единственного поставщика обусловлен возможностью Заказчика осуществлять закупки у единственного поставщика по пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (до 400,0 тыс. руб.), а также, в связи с тем, что конкурентные процедуры не состоялись и по результатам несостоявшихся процедур закупки осуществлены у единственного поставщика по пункту 25 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

Из 5 заключенных в 2016 году муниципальных контрактов на сумму 1 881,0 тыс. руб., исполнены 5 на общую сумму 1 423,4 тыс. руб. Экономия бюджетных средств при исполнении контрактов составила в 2016 году – 457,6 тыс. руб.

В истекшем периоде 2017 года заключено 5 муниципальных контрактов на сумму 2 156,3 тыс. руб., из них: 4 муниципальных контракта находятся на стадии исполнения, исполнен 1 муниципальный контракт на сумму 1 035,3 тыс. руб. Экономия бюджетных средств при исполнении контракта составила 284,7 тыс. руб.

2. Целесообразность и целевой характер произведенных закупок подтверждены.

3. В ходе контрольного мероприятия выявлены отдельные нарушения действующего законодательства, что указывает на недостаточную организацию процесса закупки со стороны заказчика.

3.1. При проверке планирования закупок установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ, совместного приказа Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 № 182/7н, предъявляемых к формированию и размещению в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» планов-графиков закупок на 2016 год, 2017 год. Так, план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год сформирован и утвержден МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи с нарушением установленного срока на 21 день (09.02.2016 г.), тогда как должен был быть опубликован до 18.01.2016 года.

За январь–декабрь 2016 года на Официальном сайте размещены 15 версий плана-графика размещения заказов МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на 2016 год. При внесении изменений в план-график дата утверждения не менялась, из 15 версий в МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на бумажном носителе имеется только 2.

Также, выявлены многочисленные нарушения в части заполнения планов-графиков: не отражена информация в полном объеме (во всех версиях плана-графика отсутствует нумерация позиций (столбец 4) плана-графика; в версиях плана-графика 3, 4, 14, 15 НМЦК указана и в тыс. руб. и в руб., в связи с чем, итоговая информация о годовых объемах закупок указана не корректно; не указана информация о закупках малого объема (версии плана-графика с 1 по 14), в связи с изменением планируемых сроков приобретения товаров, работ, услуг, изменения в план-график не внесены, либо вносились с нарушением установленного срока; не внесены соответствующие изменения при отмене заказчиком предусмотренного планом-графиком размещения заказа, в связи с чем, итоговые показатели об объеме закупок (всего), планируемых в 2016 году, завышены на 165,4 тыс. руб.

Кроме того, планирование закупок на 2016 год осуществлялось не в полном объеме и не соответствовало утвержденным бюджетным назначениям. Установлен факт несоответствия информации о совокупном годовом объеме закупок за 2016 год, указанной в плане-графике размещения заказов на 2016 год (1 399,9 тыс. руб.) и в Отчете об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, правила подготовки и размещения которого в единой информационной системе утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 № 238 (5 702,1 тыс. руб.).

План-график на 2017 год утвержден и размещен на Официальном сайте также с нарушением установленного срока - 03.03.2017 года, тогда как крайний срок размещения плана-графика на 2017 в ЕИС 19.01.2017 года.

За январь–июль 2017 года на Официальном сайте размещены 8 редакций плана-графика.

4. Заказчиком допущены нарушения при подготовке Отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год. В позиции 1 раздела 2 Отчета, указан совокупный годовой объем закупок, который не соответствует совокупному годовому объему закупок, отраженному в плане-графике закупок МБОУ ДО ДДиЮ г.Охи на 2016 год. Позиции 3,4 раздела 2 Отчета рассчитаны не верно. Раздел 3 Отчета заполнен не в полном объеме.

5. При проверке соблюдения сроков внесения информации о заключенных контрактах в реестр контрактов установлены нарушения сроков внесения информации по следующим контрактам:

- муниципальный контракт № 04-2/16д/25 от 26.04.2016г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761116000004 от 24.05.2016г.);

-муниципальный контракт №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись № 3650600761116000005 от 03.07.2016г.);

- муниципальный контракт №04-2/17д/31-т от 06.04.2017г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761117000002 от 13.04.2017г.).

В нарушение пункта 8 части 2 статьи 103 Федерального закона №44- в реестр контрактов с нарушением установленного срока внесена информация об изменении муниципального контракта №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись № 3650600761116000005 от 03.07.2016г.), а именно: дополнительное соглашение к контракту заключено 27.06.2016г., информация в реестре контрактов размещена 03.07.2016г.

В нарушение пункта 11 части 2 статьи 103 Федерального закона №44- в реестр контрактов с нарушением установленного срока внесена информация о расторжении муниципального контракта №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись № 3650600761116000005 от 03.07.2016г.), а именно: соглашение о расторжении муниципального контракта подписано 14.11.2016г., информация в реестре контрактов размещена 29.12.2016г.

По муниципальному контракту №0861300005717000054-0195647-01 от 26.05.2017г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761117000005 от 26.05.2017г.) информация в реестре контрактов о расторжении муниципального контракта отсутствует, тогда как соглашение о расторжении контракта стороны заключили 21.07.2017г.

В нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона №44- в реестр контрактов с нарушением установленного срока внесена информация об исполнении контрактов, в том числе информация об оплате контрактов:

- муниципальный контракт № 04-2/16д/25 от 26.04.2016г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761116000004 от 24.05.2016г.); муниципальный контракт №0861300005716000167-0195647-01 от 14.06.2016г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761116000005 от 03.07.2016г.); муниципальный контракт №13 от 24.02.2016г. «Холодное водоснабжение и водоотведение» (реестровая запись №3650600761116000001 от 25.02.2016г.); муниципальный контракт №042/16д/17-э/19 от 25.02.2016г. «Энергоснабжение» (реестровая запись №3650600761116000003 от 26.02.2016г.); муниципальный контракт №42437466/18 от 24.02.2016г. «Об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета» (реестровая запись №3650600761116000002 от 26.02.2016г.); муниципальный контракт №0861300005717000054-0195647-01 от 26.05.2017г. «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» (реестровая запись №3650600761117000005 от 26.05.2017г.).

Информация о ежемесячном исполнении по муниципальным контрактам №04-2/17д/31-т от 06.04.2017г. «Отпуск и потребление тепловой энергии» (реестровая запись №3650600761117000002 от 13.04.2017г.), №765000007506 от 17.04.2017г. «Об оказании услуг связи» (реестровая запись №3650600761117000004 от 18.04.2017г.), №29 от 17.04.2017г. «Холодное водоснабжение и водоотведение» (реестровая запись №3650600761117000003 от 18.04.2017г.), №04-2/17д/17-э от 30.03.2017г. «Энергоснабжение» (реестровая запись №3650600761117000001 от 31.03.2017г.) в реестре контрактов не размещена. Заказчик разместил информацию после завершения контрольного мероприятия.

6. За весь проверяемый период отчеты об исполнении 10 заключенных муниципальных контрактов Заказчиком не составлялись, в ЕИС не размещались. По окончании контрольного мероприятия отчеты Заказчиком размещены.

7. При оценке своевременности действий заказчика по реализации условий контрактов установлены отдельные случаи несвоевременных расчетов по контракту. При исполнении муниципального контракта №0861300005716000167-0195647-01 «Организация питания учащихся в лагерях дневного пребывания и профильных лагерях» от 14 июня 2016 года на сумму 851,9 тыс. руб., Заказчиком допущено нарушение сроков оплаты, что, в свою очередь, создает риски формирования дополнительных расходов бюджета, в случае предъявления исполнителем требований о взыскании неустойки (штрафов, пени).

Предложения:

1. Направить директору МБОУ ДО ДДиЮ г. Охи представление контрольно-счетной палаты для рассмотрения по существу и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков.

2. Направить материалы контрольного мероприятия в Охинскую городскую прокуратуру для принятия решения о наложении административного взыскания в соответствии с Кодексом РФ об административных правонарушениях.

3. Копию отчета о результатах контрольного мероприятия направить для ознакомления в Собрание МО городской округ «Охинский».

Председатель
контрольно-счетной палаты МО
городской округ «Охинский» **О. Н. Журомская**