**АКТ**

**проверки соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере**

**закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд**

**в Муниципальном унитарном предприятии Брасовского района**

**«Брасововодоканал».**

«13» февраля 2018 года п. Локоть

На основании поручения главы администрации Брасовского района от 10.01.2018 г. № 1, специалистом по муниципальному финансовому контролю администрации Брасовского района проведена проверка соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном унитарном предприятии Брасовского района «Брасововодоканал» за 2016 г. – январь 2018 г.

Проверка начата 10 января 2018 года и окончена 13 февраля 2018 года.

Проверка проведена в соответствии с программой проверки соблюдения законодательства РФ в сфере закупок для муниципальных нужд Брянской области, утвержденной главой администрации Брасовского района 10 января 2018 года.

Полное наименование проверяемой организации – Муниципальное унитарное предприятие Брасовского района «Брасововодоканал» , сокращенное наименование – МУП «Брасововодоканал» (далее по тексту – Учреждение), юридический адрес: 242300, Брянская область, Брасовский район, п. Локоть, ул. Советская, д. 21.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3249000205.

Код причины постановки (КПП) – 324501001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1043244003494.

В 2016 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Учреждению открыты в АК СБ РФ Навлинское отделение №5567 Сбербанка России открыт счет № 40602810508130101005 и специальный счет №040821810108130000002.

Правом подписи в проверяемом периоде Учреждения обладал:

- директор Рыженков Дмитрий Иванович (контактный телефон: +7 (48354) 9-18-49). (копии свидетельств, сведения об открытых счетах и о праве первой и второй подписях,– приложение № 1 на 11 листах).

**Общие сведения:**

*( из положения Учреждения)*

Учреждение зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 21 января 2013 года, ОГРН 1043244003494.

Учреждение создано в соответствии с постановлением администрации Брянской области «О реорганизации ГУП «Брянскоблжилкомхоз» от 06.02.2004 г. №60, распоряжением комитета по управлению государственным имуществом Брянской области от 09.02.2004 г. №9 и является правоприемником ГУП «Брянскоблжилкомхоз» в соответствии с раздельным балансом, а также Постановлением администрации Брянской области №449 от 03.09.2004 г., Постановлением главы Брасовского района №351 от 29.09.2004 г.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках, круглую печать, штамп, бланки со своим фирменным наименованием.

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Локотское городское поселение. Функции и полномочия учредителя от имени Локотского городского поселения осуществляет администрация Брасовского района.

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Учреждение от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права и несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде, Арбитражном суде в соответствии с действующим законодательством РФ.

Учреждение создано в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

Для достижения целей Учреждение осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- обеспечение бесперебойного и надежного водоснабжения и водоотведения потребителей на обслуживаемой территории;

- выполнение функций генерального заказчика по строительству на обслуживаемой территории объектов водоснабжения и водоотведения;

- проектирование объектов водоснабжения и водоотведения, а также выполнение других пректных и изыскательных работ;

- строительство объектов водоснабжения и водоотведения силами учреждения;

- производство и реализация товаров народного потребления;

- оказание отдельных видов бытовых и сервисных услуг населению и организациям;

- выполнение пусконаладочных и особо сложных работ, включая участие в ликвидации крупных аварий и стихийных бедствий;

- осуществление строительно-монтажных работ, ремонт жилых, общественных и производственных зданий;

- обеспечение на договорной хозрасчетной основе материально-технического снабжения, содействие установленных прямых связей с предприятиями и организациями;

- торгово-закупочная деятельность;

- маркетинговые, брокерские и комиссионные услуги.

Учреждение вправе осуществлять иные полномочия, предусмотренные федеральным законом, определяющим общие принципы организации местного самоуправления, Уставом (копия выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, копии Устава и лицензии на пользование недрами – приложение № 2 на 17 листах).

2. Проверка выполнения предписаний и предложений по устранению нарушений и недостатков по актам предыдущих проверок и ревизий.

Предыдущих ревизий и проверок деятельности Учреждения в сфере закупок не проводилось.

**3. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности МУП по доходам и расходам в проверяемом периоде.**

В 2017 году всего поступило доходов в сумме 19115,3 т. р. За 2017 год прибыль Учреждения по водоснабжению составила 2253,1 тыс. руб. По водоотведению Учреждение получило убыток в сумме 1315,5 тыс. руб. В следствие чего, общая прибыль в организации сложилась в размере 937,6 тыс. руб. Водоснабжение в Учреждении рентабельно и составляет 14,3 %, водоотведение не рентабельно на 53%.

Общее количество воды в 2017 году подняли в объеме 881,6 тыс. м. куб., реализовано – 654,1 тыс. м. куб., в том числе населению – 494,1 тыс. м. куб., предприятиям – 160 тыс. м. куб.

Плановые и фактические затраты Учреждения за 2017 годпредставлены в виде следующей таблице.

*Таблица № 1*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Основные показатели | Ед. изм. | План | Факт | %  выполнения  гр. 6 =  гр. 5 / гр. 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | *Всего затрат* | тыс. руб. | 6733,8 | 15739,8 | 234 |
| 2 | *В том числе, электроэнергия* | тыс. руб. | 5298,0 | 5544,0 | 105 |
| 3 | *ГСМ* | тыс. руб. | 414,7 | 497,2 | 120 |

Из данных, приведенных в таблице № 1, видно, что плановые показатели 2017 года Учреждением перевыполнены.

Удельный вес фактических затрат в их структуре представлен в следующей таблице.

*Таблица №2*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п./п. | Показатели | Водоснабжение, тыс. руб. | Водоотведения, тыс. руб. | Удельный вес в структуре затрат, % |
| 1 | Электроэнергия | 5371,5 | 172,7 | 30 |
| 2 | Оплата труда | 5579,4 | 898,5 | 36 |
| 3 | Начисления на оплату труда | 1673,8 | 269,6 | 11 |
| 4 | Амортизация | 267,4 | 205,4 | 3 |
| 5 | Текущий и кап. Ремонт | 720,9 | 200,0 | 5 |
| 6 | ГСМ | 447,2 | 50,0 | 3 |
| 7 | Плата за польз. Водн. Об. | 170,6 | - | 1 |
| 8 | Плата за загрязнение | 24,2 | 51,5 | 0,4 |
| 9 | Земельный налог | 64,3 | - | 0,3 |
| 10 | Единый налог | 195,0 | 21,0 | 1,2 |
| 11 | Транспортный налог | 6,4 | 2,3 | - |
| 12 | Прочие расходы | 566,3 | 393,9 | 5,1 |
| 13 | Услуги сторон. орган. | 652,8 | 173,0 | 4 |
| Затрат всего | | 15739,8 | 2437,9 | 100 |

Из данных приведенных в таблице №2 видно, что наибольший удельный вес в структуре фактических затрат 2017 года занимают оплата труда работников в размере 6477,9 тыс. руб. и составляют – 36%. Затраты на электроэнергию составляют 30% или 5544,2 тыс. руб.. Наименьший удельный вес занимают налоги и плата за пользование водными объектами и за загрязнение в размере 535,3 тыс. руб., что составляет 2,9 % от общего объема затрат. (План финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год и фактические показатели плана финансово-хозяйственной деятельности - приложение № 3 на 2 листах).

**4. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства**

**Российской Федерации в сфере закупок при организации своей закупочной деятельности (проверка наличия контрактной службы либо контрактного управляющего, комиссии по осуществлению закупок и соглашений с уполномоченным органом по определению поставщиков)**

Согласно пункта 40 статьи 112 Закона № 44-ФЗ до 31 декабря 2016 года государственные, муниципальные унитарные предприятия обязаны:

1) создать контрактную службу или назначить контрактного управляющего в соответствии с требованиями [статьи 38](consultantplus://offline/ref=EF8F00A5D78473E38BE814A365894ED98E70B028E2D34EE020DDB27AC72D054E4EF17877642738EFVCY0L) настоящего Федерального закона;

2) осуществлять планирование закупок на 2017 год и последующие годы в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона;

3) зарегистрироваться в единой информационной системе.

В соответствии с пунктом 7 статьи 3 и частью 2.1. статьи 15 Закона № 44-ФЗ МУП «Брасововодоканал» относится к заказчикам, которые с 01 января 2017 года обязаны осуществлять закупки в соответствии с требованиями Закона №44-ФЗ.

В соответствии со статьёй 38 Закона №44-ФЗ, приказом от 23.12.2016 №146 «О создании контрактной службы» в Учреждении создана контрактная служба в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения, определен руководитель контрактной службы Рыженков Д.И. и сотрудники контрактной службы – Милехина Г.Н., Иванина Е.А. и Кулаков А.А., также утверждено положение о контрактной службе. С 01.12.2017 г. приказом №132А от 01.12.2017 г. в состав контрактной службы введен бухгалтер Давыдова Е.А. с возложением обязанности по ведению и исполнению 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Согласно пункта 3 статьи 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ *«контрактная служба действует в соответствии с Положением (регламентом), разработанным и утвержденным на основании типового положения (регламента), утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок»*.

В нарушение [части 3 статьи 38](consultantplus://offline/ref=0D7A777167B4E73CDB06573E0E8B1A5739E4B089A7D904BF18295C62A84AD84EB393E0B42E2AFABCbAm7O) Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ в [Положении](consultantplus://offline/ref=0D7A777167B4E73CDB06573E0E8B1A5739E0B288AFDF04BF18295C62A84AD84EB393E0B42E2AFFBAbAm7O) о контрактной службе Учреждения не установлены предусмотренные Типовым [положением](consultantplus://offline/ref=0D7A777167B4E73CDB06573E0E8B1A5739E5B18AA3D404BF18295C62A84AD84EB393E0B42E2AFEB8bAm1O) функциональные обязанности контрактной службы, также [Положение](consultantplus://offline/ref=0D7A777167B4E73CDB06573E0E8B1A5739E0B288AFDF04BF18295C62A84AD84EB393E0B42E2AFFBAbAm7O) о контрактной службе не содержит ряд функций и полномочий контрактной службы, предусмотренных Типовым [положением](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8289A576D0Ff9e5O) (регламентом) о контрактной службе, утвержденным приказом Минэкономразвития России от 29 октября 2013 г. N 631 (далее - Типовое положение):

обеспечивает подготовку обоснования закупки при формировании плана закупок;([подпункт "1в" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)Типового положения);

определяет и обосновывает цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при формировании плана-графика закупок **(**[подпункт "1е" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения**)**;

выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) ([подпункт "2а" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

уточняет в рамках обоснования закупки начальную (максимальную) цену контракта и ее обоснование в извещениях об осуществлении закупок, приглашениях принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами, документации о закупке ([подпункт "2б" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

уточняет в рамках обоснования закупки начальную (максимальную) цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) ([подпункт "2в" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

осуществляет подготовку протоколов заседаний комиссий по осуществлению закупок на основании решений, принятых членами комиссии по осуществлению закупок ([подпункт "2д" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

организует подготовку описания объекта закупки в документации о закупке ([подпункт "2е" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

осуществляет организационно-техническое обеспечение деятельности комиссий по осуществлению закупок, в том числе обеспечивает проверку ([подпункт "2ж" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения):

соответствия требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, являющихся объектом закупки;

правомочности участника закупки заключать контракт;

не проведения ликвидации участника закупки - юридического лица и отсутствия решения арбитражного суда о признании участника закупки - юридического лица или индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства;

не приостановления деятельности участника закупки в порядке, установленном [Кодексом](consultantplus://offline/ref=66B08A3D024FEB33962DC4665051653AC3D08A5C6481DE051DFCFDED0C3C554F88510448B0c9VEN) Российской Федерации об административных правонарушениях, на дату подачи заявки на участие в закупке;

отсутствия у участника закупки недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

отсутствия в реестре недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации об участнике закупки - юридическом лице, в том числе информации об учредителях, о членах коллегиального исполнительного органа, лице, исполняющем функции единоличного исполнительного органа участника закупки, если указанное требование установлено в документации о закупке;

отсутствия у участника закупки - физического лица либо у руководителя, членов коллегиального исполнительного органа или главного бухгалтера юридического лица - участника закупки судимости за преступления в сфере экономики;

обладания участником закупки исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности;

соответствия дополнительным требованиям, устанавливаемым в соответствии с [частью 2 статьи 31](consultantplus://offline/ref=DDE63FB46FA9572865261F5DA1552175136926B4EE9C12D0C9D2C022031D606A51E7C4C67B453C5BdAVDN) Федерального закона;

обеспечивает привлечение на основе контракта специализированной организации для выполнения отдельных функций по определению поставщика ([подпункт "2з" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта ([подпункт "2и" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения;

обеспечивает осуществление закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, устанавливает требование о привлечении к исполнению контракта субподрядчиков, соисполнителей из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций ([подпункт "2к" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

размещает 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 извещения об осуществлении закупок, документацию о закупках и проекты контрактов, протоколы, предусмотренные Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=DDE63FB46FA9572865261F5DA1552175136926B4EE9C12D0C9D2C02203d1VDN) ([подпункт "2л" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

публикует по решению руководителя контрактной службы извещение об осуществлении закупок в любых средствах массовой информации или размещает это извещение на сайтах в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" при условии, что такое опубликование или такое размещение осуществляется наряду с предусмотренным Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=DDE63FB46FA9572865261F5DA1552175136926B4EE9C12D0C9D2C02203d1VDN) размещением ([подпункт "2м" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

подготавливает и направляет в письменной форме или в форме электронного документа разъяснения положений документации о закупке ([подпункт "2н" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает сохранность конвертов с заявками на участие в закупках, защищенность, неприкосновенность и конфиденциальность поданных в форме электронных документов заявок на участие в закупках и обеспечивает рассмотрение содержания заявок на участие в закупках только после вскрытия конвертов с заявками на участие в закупках или открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в закупках ([подпункт "2о" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

предоставляет возможность всем участникам закупки, подавшим заявки на участие в закупке, или их представителям присутствовать при вскрытии конвертов с заявками на участие в закупке и (или) открытии доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в закупке ([подпункт "2п" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает возможность в режиме реального времени получать информацию об открытии доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в закупке ([подпункт "2р" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает осуществление аудиозаписи вскрытия конвертов с заявками на участие в закупках и (или) открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в закупках ([подпункт "2с" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает хранение в сроки, установленные законодательством, протоколов, составленных в ходе проведения закупок, заявок на участие в закупках, документации о закупках, изменений, внесенных в документацию о закупках, разъяснений положений документации о закупках и аудиозаписи вскрытия конвертов с заявками на участие в закупках и (или) открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в закупках ([подпункт "2т" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

привлекает экспертов, экспертные организации ([подпункт "2у" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает согласование применения закрытых способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок, в соответствии с [частью 3 статьи 84](consultantplus://offline/ref=DDE63FB46FA9572865261F5DA1552175136926B4EE9C12D0C9D2C022031D606A51E7C4C67B443E5BdAVDN) Федерального закона ([подпункт "2ф" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает направление необходимых документов для заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по результатам несостоявшихся процедур определения поставщика в установленных Федеральным законом случаях в соответствующие органы, определенные пунктами 24 и 25 части 1 статьи 93 Федерального закона ([подпункт "2х" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обосновывает в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта ([подпункт "2ц" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает заключение контрактов ([подпункт "2ч" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

организует включение в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации об участниках закупок, уклонившихся от заключения контрактов ([подпункт "2ш" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

обеспечивает приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги ([подпункт "3а" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

организует оплату поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта ([подпункт "3б" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

взаимодействует с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта, применяет меры ответственности, в том числе направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, совершает иные действия в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта ([подпункт "3в" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

организует проведение экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, привлекает экспертов, экспертные организации ([подпункт "3г" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

в случае необходимости обеспечивает создание приемочной комиссии не менее чем из пяти человек для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта ([подпункт "3д" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

подготавливает документ о приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги([подпункт "3е" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

размещает 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 отчет, содержащий информацию об исполнении контракта, о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта, о ненадлежащем исполнении контракта (с указанием допущенных нарушений) или о неисполнении контракта и о санкциях, которые применены в связи с нарушением условий контракта или его неисполнением, об изменении или о расторжении контракта в ходе его исполнения, информацию об изменении контракта или о расторжении контракта, за исключением сведений, составляющих государственную тайну ; ([подпункт "3ж" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

организует включение в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации о поставщике (подрядчике, исполнителе), с которым контракт был расторгнут по решению суда или в связи с односторонним отказом Заказчика от исполнения контракта ([подпункт "3з" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

составляет и размещает в единой информационной системе отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций ([подпункт "3и" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения);

организует включение в реестр контрактов, заключенных заказчиками, информации о контрактах, заключенных заказчиками ([подпункт "3к" пункта 13](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO) Типового положения)

организует в случае необходимости консультации с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и участвует в таких консультациях в целях определения состояния конкурентной среды на соответствующих рынках товаров, работ, услуг, определения наилучших технологий и других решений для обеспечения государственных и муниципальных нужд ([подпункт "1" пункта 1](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)4 Типового положения)

принимает участие в утверждении требований к закупаемым Заказчиком отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельным ценам товаров, работ, услуг) и (или) нормативным затратам на обеспечение функций Заказчика и размещает их в единой информационной системе нужд ([подпункт "3" пункта 1](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)4 Типового положения)

разрабатывает проекты контрактов Заказчика нужд ([подпункт "5" пункта 1](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)4 Типового положения

осуществляет проверку банковских гарантий, поступивших в качестве обеспечения исполнения контрактов, на соответствие требованиям Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=DDE63FB46FA9572865261F5DA1552175136926B4EE9C12D0C9D2C022031D606A51E7C4C67B453A5BdAV0N) ([подпункт "6" пункта 1](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)4 Типового положения

информирует в случае отказа Заказчика в принятии банковской гарантии об этом лицо, предоставившее банковскую гарантию, с указанием причин, послуживших основанием для отказа ([подпункт "7" пункта 1](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)4 Типового положения)

организует осуществление уплаты денежных сумм по банковской гарантии в случаях, предусмотренных Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=DDE63FB46FA9572865261F5DA1552175136926B4EE9C12D0C9D2C02203d1VDN) ([подпункт "5" пункта 1](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)4 Типового положения);

организует возврат денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения заявок или обеспечения исполнения контрактов ([подпункт "5" пункта 1](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8f2eFO)4 Типового положения)

Согласно пункта 10 Типового Положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 г. №631 *«Руководитель контрактной службы в целях повышения эффективности работы работников контрактной службы при формировании организационной структуры определяет должностные обязанности и персональную ответственность работников контрактной службы, распределяя определенные настоящим Положением функциональные обязанности между указанными работниками».*

В Учреждении предусмотрено одна должностная инструкция для всех сотрудников контрактной службы. Руководствуясь п.10 Типового Положения целесообразно указать в должностных инструкциях обязанности работников с учетом основных функций контрактной службы: планирование закупок, их проведение, исполнение контрактов. Функциональное разделение труда повысит эффективность службы и позволит объективнее оценивать качество работы специалистов.

Согласно пункта 6 статьи 38 ФЗ-44 «работники контрактной службы должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок». В тоже время, согласно пункта 23 статьи 112 ФЗ-44 до 01.01.2017 г. работником контрактной службы или контрактным управляющим может быть лицо, имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Кроме того, принцип профессионализма Заказчика, заложенный в статье 6 и 9 ФЗ-44 «предусматривает осуществление деятельности заказчика на профессиональной основе с привлечением квалифицированных специалистов, обладающих теоретическими знаниями и навыками в сфере закупок. Заказчики принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации».

Проверкой установлено, что Милехина Г.Н. и Мова (Давыдова) Е.А. имеют высшее образование, также Милехина Г.Н. с 15.03.2017 по 05.04.2017 прошла обучение в ФГБО УВО «Брянский государственный технический университет» по программе повышения квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками». Остальные сотрудники контрактной службы (три человека) не имеют высшего и дополнительного профессиональное образование в сфере закупок, что является нарушением пункта 6 статьи 38 ФЗ-44.

Данный факт указывает на не обеспечение заказчиком соблюдения принципа профессионализма заказчиком, установленный ст. 9 ФЗ-44.

Комиссии по осуществлению закупок Учреждением не создавалось, так как закупки осуществлялись у единственного поставщика.

Соглашения с уполномоченным органом по определению поставщиков не заключались. Совместных закупок Учреждение не проводило. (копии приказа о создании контрактной службы, положения о контрактной службе, должностной инструкции сотрудника контрактной службы, копия приказа о введении в состав контрактной службы, копия приказа о наделении правом электронной подписи, диплома о высшем образовании, удостоверения о повышении квалификации - приложение № 4 на 14 листах).

**5. Проверка соблюдения требований законодательства при планировании закупок: проверить порядок формирования, утверждения и ведения плана-графика, его размещение на официальном сайте.**

5.1. В соответствии с частью 8 статьи 17 Закона №44-ФЗ план закупок формируется муниципальными унитарными предприятиями в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия и утверждается в течении 10 дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности унитарного предприятия.

В соответствии с подпунктом «б1» пункта 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Брасовского района, утвержденного Постановлением администрации Брасовского района от 30.12.2016 №497 «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации Брасовского района от 29.12.2014 г. №574 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок для обеспечения муниципальных нужд Брасовского района» (далее Порядок формирования, утверждения и ведения планов закупок) планы закупок муниципальными унитарными предприятиями утверждаются в течении 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017 г. утвержден 15.02.2017. План закупок на 2017 год и плановый период 2018-2019 гг. утвержден 22.02.2017, то есть в установленные сроки. План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 г. утвержден 25.12.2017. План закупок на 2018 год и плановый период 2019-2020 гг. утвержден 26.12.2017, то есть в установленные сроки. Измененный План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 г. утвержден 29.01.2018. Измененный план закупок на 2018 год и плановый период 2019-2020 гг. утвержден 26.12.2017 с нарушением раннее утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности, тогда как следовало утвердить в течении 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности.

Согласно пункта 9 статьи 17 ФЗ-44 «утвержденный план закупок подлежит размещению на официальном сайте закупок в течении 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана».

План закупок на 2017 и плановый период 2018-2019 гг. размещен

Учреждением в единой информационной системе закупок 27.02.2017 г.– в установленные сроки, нарушений не выявлено. План закупок на 2018 и плановый период 2019-2020 гг. размещен Учреждением в единой информационной системе закупок 28.12.2017 г.– в установленные сроки, нарушений не выявлено. По сведениям официального сайта измененный план закупок на 2018 г. утвержден 26.12.17 г , а размещен 30.01.18 г., то есть с нарушением, тогда как следовало разместить в течении 3 рабочих дней со дня его утверждения.

5.2.Согласно пункта 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Брасовского района, утвержденного Постановлением администрации Брасовского района от 29.12.2014 №573 «О Порядке формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Брасовского района» план-график закупок муниципальными унитарными предприятиями утверждается в течении десяти рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности. План-график закупок на 2017 год утвержден Заказчиком 27.02.2017, в установленные сроки. План-график закупок на 2018 год утвержден Заказчиком 28.12.2017, в установленные сроки. Измененный План – график закупок на 2018 год утвержден 30.01.2017 г., в установленные сроки.

Согласно части 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ, утвержденные планы-графики закупок подлежат размещению в единой информационной системе в течении трех рабочих дней с даты утверждения плана-графика. План-график закупок на 2017 год размещен Учреждением 27.02.2017 года, то есть в установленные сроки. План-график закупок на 2018 год размещен Учреждением 28.12.2017 года, то есть в установленные сроки. Измененный план-график на 2018 г. утвержден и размещен 30.01.2018 г., то есть в установленные сроки.

5.3. В соответствии с частью 1 статьи 21 Закона №44-ФЗ планы-графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок. Согласно части 11 статьи 21 Закона №44-ФЗ Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

План-график закупок на 2017 год утвержден Заказчиком 27.02.2017 и размещен в ЕИС 27.02.2017 года. В ходе проверки выявлены случаи, когда Заказчик заключал договора (контракты) до того, как был утвержден и размещен в ЕИС план-график на 2017 год по следующим закупкам:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поставщик (подрядчик, исполнитель) | Предмет договора | №, дата договора | Сумма, руб. |
| ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии РФ по брянской области» | Контроль за техническими средствами тревожной сигнализации | №32/8-тр от 01.01.2017 | 37113,12 |
| АО «Газпром газораспределение Брянск» | Техническое обслуживание сетей газораспределения и газоиспользующего оборудования» | №01/68-17 от 09.01.2017 | 30422,76 |
| ФКУ «Исправительная колония №4 Управление Федеральной службы исполнения наказаний по Брянской области» | Услуга по перекачке сточных вод | №9 от 09.01.2017 | 173221,60 |

В результате нарушены требования частей 1, 11 статьи 21Закона №44-ФЗ.

(копии плана финансово-хозяйственной деятельности на 2017, 2018 гг., копия изменения плана финансово-хозяйственной деятельности на 2018 г., распечаток с портала госзакупок, план закупок на 2017, 2018 гг., план – график на 2017, 2018 гг., копии договоров, актов выполненных работ - приложение № 5 на 41 листах).

**6.** **Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства Российской Федерации в сфере закупок при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)**

Распоряжением Правительства РФ от 21.03.2016 N 471-р (ред. от 10.08.2016) «О перечне товаров, работ, услуг, в случае осуществления закупок которых заказчик обязан проводить аукцион в электронной форме (электронный аукцион)» предусмотрен перечень товаров. работ и услуг в соответствии, с которым заказчик обязан проводить только аукцион в электронной форме,

В ходе проверки установлено, что выбранный способ определения поставщика не соответствует требованиям Закона №44-ФЗ, а именно:

объект закупки - нефтепродукты (код 19.2) по договору №11 от 06.06.2017 г.   
 с ИП Плотников Д.М., заключенный с единственным поставщиком (исполнителями, подрядчиками) на сумму 210,25607 тыс. руб.   
 и объект закупки - работы строительные специализированные (43), а именно работы по монтажу газовых систем (код 43.22.20) по договору №50 от 20.10.17 г. с АО «Газпром газораспределения Брянск», заключенный с единственным поставщиком (исполнителями, подрядчиками) на сумму 151,44535 тыс. руб. включены в перечень товаров, работ, услуг, в соответствии с которым заказчик обязан проводить только аукцион в электронной форме. ( копии договоров, товарных накладных, платежных поручений - приложение № 6 на 26 листах).

**7. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при установлении преимуществ отдельным участникам закупок – субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям.**

В соответствии с пунктом 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ *«Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом* [*части 1.1*](consultantplus://offline/ref=C9DE6A56B2647FD2D0FCCB2761DC4DAAF665F042158677E17C2C8E425DCFB05D6B8B0712E0D6953CC4XFK) *настоящей статьи, путем: 1) проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей; 2) осуществления закупок с учетом положений* [*части 5*](consultantplus://offline/ref=C9DE6A56B2647FD2D0FCCB2761DC4DAAF665F042158677E17C2C8E425DCFB05D6B8B0712E0D6953CC4X6K) *настоящей статьи».*

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ, *в случае признания не состоявшимся определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в порядке, установленном настоящим Федеральным законом, заказчик вправе отменить указанное в* [*части 3*](consultantplus://offline/ref=3BC3B0F7EAA0D7F97A7AF4C655503EE9F1731B697386BA0665D1D84E3BDB70A7F44A5F0B2A040837U7E5K) *настоящей статьи ограничение и осуществить закупки на общих основаниях. При этом такие закупки, осуществленные на общих основаниях, не учитываются в объеме закупок, осуществленных заказчиками у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в соответствии с* [*частью 1*](consultantplus://offline/ref=3BC3B0F7EAA0D7F97A7AF4C655503EE9F1731B697386BA0665D1D84E3BDB70A7F44A5F0B2A050330U7EBK) *настоящей статьи. По итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных* [*частью 2*](consultantplus://offline/ref=3BC3B0F7EAA0D7F97A7AF4C655503EE9F1731B697386BA0665D1D84E3BDB70A7F44A5F0B2A040837U7E4K) *настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.*

Обязанность разместить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год Учреждением предусмотрена до 1 апреля 2018 года.

**8. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при заключении контрактов (договоров).**

Согласно пунктам 4 и 5 статьи 34 Закона № 44-ФЗ «В контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом».

Учреждением при выборочной проверке в 2016 году в нарушение пунктов 4 и 5 Правил определения размера штрафа, утвержденных постановлением Правительства РФ от 25.12.2013 № 1063, за неисполнение обязательств по уплате поставленной продукции установлена уплата неустойки (пени) в ином размере, тогда как следовало установить в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пеней ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от не уплаченной в срок суммы:

*Таблица 3*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № договора | Дата Договора | Наименование поставщика | Предмет договора | Сумма договора (тыс. руб.) | Предусмотрена ответственность за несвоевременную оплату |
| 11 | 06.06.2017 | ИП Плотников Д.М. | Нефтепродукты | 210,28108 | 0,1% за каждый день просрочки |
| 54 | 30.12.2016 | ГБУЗ «Брасовская ЦРБ» | Предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей | 55,735 | 0,1% за каждый день просрочки |
|  |  |  |  |  |  |

Согласно части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта….

Заказчик заключил договор №54 от 30.12.2016 с ГБУЗ «Брасовская центральная районная больница» на оказание услуг по проведению своевременного предрейсового и послерейсового медицинского осмотра водителей закрепленных за автотранспортом «Заказчика». Согласно пункту 1.4. договора стоимость одного осмотра составляет 71,00 руб. Твердая цена договора, определенная на весь срок его исполнения в договоре не прописана. В результате нарушены требования части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ.

Аналогичное нарушение допущено при заключении следующих договоров:

* договор от 01.01.2017 №32/8-тр, заключенный с ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по Брянской области» на предоставление услуг по охране объекта путем контроля за техническими средствами тревожной сигнализации и техническим обслуживанием технических средств охраны»;
* договор от 09.01.2017 №9, заключенный с ФКУ ИК-4 УФСИН России по Брянской области на оказание услуг по перекачке сточных вод поступающих от населения п. Каменка;
* договор поставки газа от 14.11.12 г. №07-5-30011, заключенный с ООО «Газпром межрегионгаз Брянск»;
* договора энергоснабжения от 20.12.16 г. №13055 и №3128, заключенные с ООО «ТЭК-Энерго»;
* договор от 01.01.10 г №708, заключенный с ООО «РЖД» на отпуск питьевой воды и прием сточных вод;
* договор купли-продажи нефтепродуктов от 06.06.2017 г. №11, заключенный с ИП Плотников Д.М.

В результате нарушено требование части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ.

(копии договоров, накладных, актов выполненных работ, счетов-фактур, платежных поручений, актов сверок – приложение №7 на 67 листах)

**9. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при осуществлении закупки   
у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).**

Согласно части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ *«При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных* [*пунктами 1*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB4AGAo1I) *-* [*3*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAo9I)*,* [*6*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAoAI) *-* [*8*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAoCI)*,* [*11*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB49GAo1I) *-* [*14*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB48GAo8I)*,* [*16*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB48GAoAI) *-* [*19 части 1*](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB48GAoFI) *настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за 5 дней до даты заключения контракта».*

В ходе проверки установлено, что Учреждение в плане-графике на 2017 год по закупке «Услуги по распределению и снабжению газовым топливом всех видов по системам распределительных трубопроводов» планируемый срок размещения извещения указал 01.2017 (январь). Извещение о проведении закупки у единственного поставщика «Услуги по распределению и снабжению газовым топливом всех видов по системам распределительных трубопроводов» разместил в единой информационной системе закупок 03.03.2017. В нарушение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ Учреждением не своевременно размещено извещение о заключении с единственным исполнителем – ООО «Газпром межрегионгаз Брянск» (договор от 14.11.2012 г. №13055) на сумму 115,5 тыс. руб., тогда как согласно вышеуказанной норме такое извещение следовало опубликовать не позднее чем за 5 дней до даты заключения договора. Следует отметить, что пролонгация договора, а следовательно и возможность продления срока действия договора статьей 95 ФЗ-44 не предусмотрено.

При осуществлении закупки с единственным поставщиком – ООО «ТЭК-Энерго», предусмотренном [пунктом](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB4AGAo1I) 29 статьи 93 ФЗ-44 (договор №13055 от 20.12.2016 г.) Учреждение разместило в единой информационной системе извещение № 0527600003417000002 от 0 3.03.2017 г. о проведении закупки на сумму 5298 тыс. руб., что является нарушением части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Согласно пункта 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ «*Результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (за исключением контракта, заключенного в соответствии с* [*пунктами 4*](consultantplus://offline/ref=78936EECD476EAF1A1A4E73FBC2A8759ED97FBD8802DD2D2B7C144778A00D226EFEC64B3D8117A60q4R2I)*,* [*5*](consultantplus://offline/ref=78936EECD476EAF1A1A4E73FBC2A8759ED97FBD8802DD2D2B7C144778A00D226EFEC64B3D8117A60q4RDI)*,* [*23*](consultantplus://offline/ref=78936EECD476EAF1A1A4E73FBC2A8759ED97FBD8802DD2D2B7C144778A00D226EFEC64B0qDR0I) *,* [*44 или 46 части 1 статьи 93*](consultantplus://offline/ref=78936EECD476EAF1A1A4E73FBC2A8759ED97FBD8802DD2D2B7C144778A00D226EFEC64B3D9q1R8I) *настоящего Федерального закона) отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе* *и содержащем информацию:*

*1) об исполнении контракта (результаты отдельного этапа исполнения контракта, осуществленная поставка товара, выполненная работа или оказанная услуга, в том числе их соответствие плану-графику), о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта;*

*2) о ненадлежащем исполнении контракта (с указанием допущенных нарушений) или о неисполнении контракта и о санкциях, которые применены в связи с нарушением условий контракта или его неисполнением;*

*3) об изменении или о расторжении контракта в ходе его исполнения.*

В ходе проверки установлено, что Учреждением   
в нарушение пункта 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ не размещены отчеты об исполнении контракта (отдельного этапа контракта) в единой информационной системе по договорам с ООО «Газпром межрегионгаз Брянск» №07-5-30011 от 14.11.2012 г. на сумму 115,5 тыс. руб., №б/н без даты на сумму 170 тыс. руб., по договору с ООО «ТЭК-Энерго» №3128 от 20.12.2016 г. на сумму 472,7183 тыс. руб., по договору №13055 от 20.12.2016 г на сумму 5071,34451 тыс. руб. и по договору №50 от 20.10.2017 г. АО «Газпром газораспределение Брянск» на сумму 151445,35 руб. (распечаток с портала госзакупок, – приложение № 8 на 8 листах).

**10. Проверка соблюдения проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок при направлении   
в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ, информации   
о заключении контрактов, внесении в них изменений, их исполнении либо расторжении для включения в реестр контактов.**

Согласно части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ *«В течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в* [*пунктах 1*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251539U6a6J) *-* [*7*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a2J)*,* [*9*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a4J)*,* [*12*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a9J) *и* [*14 части 2*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251537U6a1J) *настоящей статьи информацию в федеральный* [*орган*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C025CF3C764FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A24113DU6a4J) *исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ. 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*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251539U6a7J) *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* [*пунктах 8*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a5J)*,* [*10*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a7J)*,* [*11*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a6J) *и* [*13 части 2*](consultantplus://offline/ref=DB40E6D1C1143E963500E00AA6CD0D8AB0C027CA367B4FC7042FD8D6FCC765EC7C8166332A251536U6a8J) *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 ходе проверки установлено, что Учреждением в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ в управление Федерального казначейства по Брянской области не своевременно направлена информация о заключеннном договоре энергоснабжения №13055 от 20.12.2016 г. с ООО «ТЭК-Энерго» и договоре поставки газа №07-5-30011 от 14.11.2012 г. (указанная информация в реестре контрактов сайта [zakupki.gov.ru](http://yandex.ru/clck/jsredir?from=yandex.ru%3Bsuggest%3Bweb&text=&etext=1691.Z386a0TIVvrjftBFgsjp3ye4v2DyRlmGWdfl97j1o9LpRWxowTrQAqHYtGWwsHsm.16ce23208f33d8e8dbf0982e68ef76e33a3f2b10&uuid=1251665161518010200&state=_lAfmgRBPT3cYiVJtCsp2DXv51ffktCe3DxjgLDCbTwrp160K8WyxCQYlyhGPeyrCr8PQlXb92OVd6i4BJWpeXuDnCE-HQkrkWq8EbRRhJFAfNUJ5-jUKjvwUCPPn-A9jPxfb10x-6PoRVB7v5pg2cunXlJI7Gi39FN_agW-qlmXxGUL4UBJu0dkEsnVoGjW&data=d19IS0g3U2hIb29SeDFxLVpIaWhvQWVycjBKcmZ5V2xiZjlVeTRJWE1Ya3Fob3dJSVNYNGVmbXVydG5WZC0yeEFOdnRYNVI1T191TzlVZ3l6TW8tQkxldjZ0anI5cGRq&sign=3d2feb4bf4da8e3735a5422d1df2d486&keyno=16&b64e=2&ref=kDmUwfHjWH-jzOAdd_gUu0Ms9RXaFqlK) о заключенных договорах № 07-5-30011 от 10.03.17 г. и №13055 от 01.03.17 г. не достоверная), не направлена информация:

- о заключенном договоре энергоснабжения №3128 от 20.12.2016 г. с ООО «ТЭК-Энерго»,

- о заключенном договоре №без номера и даты на сумму 170, тыс. руб.

- о заключенном договоре №50 от 20.10.2017 г. с АО «Газпром газораспределение Брянск» на сумму 151445,35 руб.

- о заключенном договоре №708 от 16.01.13 г. на сумму 114,43364 тыс. руб. с ОАО «РЖД». (распечаток с портала госзакупок – приложение № 9 на 4 листе).

1. **Выполнение контрольных мероприятий в пределах полномочий**

**органа внутреннего муниципального финансового контроля по проверке соблюдения в 2016 году проверяемой организацией законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных муниципальных нужд.**

В рамках настоящей проверки выборочно проведен ряд контрольных мероприятий по проверке:

- обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план закупок;

- применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком условий контракта;

- соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, включая своевременность расчетов по контракту;

- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

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

Так по вопросу применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Согласно пункта 7.2. Договора 32/8-тр по охране объекта путем контроля за техническими средствами тревожной сигнализации и техническим обслуживанием технических средств охраны с Навлинским МОВО – филиал ФГКУ УВО ВНГ России по Брянской области и филиалам ФГУП «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Брянской области «Оплата за предоставленные услуги Заказчиком производится ежемесячно, до 25 числа текущего месяца».

Оплата в сумме 3092,76 руб. проведена Заказчиком 28.04.2017 (платежное поручение №248). Просрочка оплаты составила 3 календарных дня. В результате нарушены требования части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ, нарушены условия контракта.

Согласно пункта 10.2. Договора при неуплате Заказчиком в установленные настоящим Договором сумм за оказываемые услуги Заказчик несет ответственность в соответствии с действующим законодательством РФ, т.е.исполнитель вправе потребовать уплаты пени. В данном случае Исполнитель не воспользовался своим правом и не предъявил требование об уплате пени.

Напоминаем, что с 06.08.2017 введена административная ответственность за нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд. (Федеральный закон от 26.07.2017 №189-ФЗ). (копия платежного поручения – приложение № 10 на 1 листе).

Всего в ходе проверки установлено**:**

1.В нарушение [части 3 статьи 38](consultantplus://offline/ref=0D7A777167B4E73CDB06573E0E8B1A5739E4B089A7D904BF18295C62A84AD84EB393E0B42E2AFABCbAm7O) Федерального закона от 5 апреля в [Положении](consultantplus://offline/ref=0D7A777167B4E73CDB06573E0E8B1A5739E0B288AFDF04BF18295C62A84AD84EB393E0B42E2AFFBAbAm7O) о контрактной службе Учреждения не установлены функциональные обязанности и не содержит ряд функций и полномочий контрактной службы, предусмотренных Типовым [положением](consultantplus://offline/ref=398B543EB26E20A2DA43564574D74C0A11F037AEF3F9DFE258FDE549BCB083C8B156D8289A576D0Ff9e5O) (регламентом) о контрактной службе, утвержденным приказом Минэкономразвития России от 29 октября 2013 г. N 631 (п. 4 акта, стр. 5).

2. В нарушение статьи 9 и пункта 6 статьи 38 ФЗ-44 не все сотрудники контрактной службы имеют высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок (п. 4 акта, стр. 10).

3. Измененный план закупок на 2018 год и плановый период 2019-2020 гг. утвержден 26.12.2017 с нарушением утвержденного 29.01.2018 г. плана финансово-хозяйственной деятельности, тогда как следовало утвердить в течении 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности, а именно до 09.02.2018 г. (п. 5.1. акта, стр. 1).

4. В нарушение пункта 9 статьи 17 ФЗ-44 утвержденный 26.12.2017 г. план закупок размещен 30.01.2018 г., тогда как следовало разместить в течении 3 рабочих дней со дня его утверждения, а именно до 26.12.2017 г.

5. В нарушение частей 1, 11 ст.21 ФЗ-44 Заказчик заключал договора до того как был утвержден и размещен в ЕИС план-график на 2017 г. (п. 5.3. акта, стр. 12-13).

6. Выбранный способ определения поставщика не соответствует требованиям Закона №44-ФЗ, Распоряжению Правительства РФ от 21.03.2016 N 471-р (ред. от 10.08.2016) «О перечне товаров, работ, услуг, в случае осуществления закупок которых заказчик обязан проводить аукцион в электронной форме (электронный аукцион)» по договору №11 от 06.06.2017 г. с ИП Плотников Д.М., заключенный с единственным поставщиком (исполнителями, подрядчиками) на сумму 210,25607 тыс. руб. и по договору №50 от 20.10.17 г. с АО «Газпром газораспределения Брянск», заключенный с единственным поставщиком (исполнителями, подрядчиками) на сумму 151,44535 (п. 6 акта, стр. 13).

7. В нарушение пунктов 4 и 5 Правил определения размера штрафа,утвержденных постановлением Правительства РФ от 25.12.2013 № 1063, за неисполнение обязательств по уплате поставленной продукции установлена уплата неустойки (пени) в  размере 0,1 процента за каждый день просрочки, тогда как следовало установить в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пеней ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от не уплаченной в срок суммы, в 2-х договорах на сумму 266,016 тыс. руб. (п. 8 акта, стр. 14-15).

8. В нарушение [пункта HYPERLINK "consultantplus://offline/ref=248C19E5AAD3F2F464D908F82A6B23253BC341E92E23DF07F1C70E7600394502740D1ACFECCE81F1HAk0F"2HYPERLINK "consultantplus://offline/ref=248C19E5AAD3F2F464D908F82A6B23253BC341E92E23DF07F1C70E7600394502740D1ACFECCE81F1HAk0F" статьи 34](consultantplus://offline/ref=248C19E5AAD3F2F464D908F82A6B23253BC341E92E23DF07F1C70E7600394502740D1ACFECCE81F1HAk0F) Закона N 44-ФЗ в 7-ми договорах не указаны суммы договоров. (п. 8 акта, стр. 15).

9. В нарушение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ Учреждением не своевременно размещено извещение о заключении с единственным исполнителем – ООО «Газпром межрегионгаз Брянск» (договор от 14.11.2012 г. №13055) на сумму 115,5 тыс. руб., тогда как согласно вышеуказанной норме такое извещение следовало опубликовать не позднее чем за 5 дней до даты заключения договора. Следует отметить, что пролонгация договора, а следовательно и возможность продления срока действия договора статьей 95 ФЗ-44 не предусмотрено. (п. 9 акта, стр. 16).

10. При осуществлении закупки с единственным поставщиком – ООО «ТЭК-Энерго», предусмотренном [пунктом](consultantplus://offline/ref=5B8BE8DA1619B6AA219365AF054815FB46B86A03371940A6563BB54F91D3DBEE77146C8041FECB4AGAo1I) 29 статьи 93 ФЗ-44 (договор №13055 от 20.12.2016 г.) Учреждение разместило в единой информационной системе извещение № 0527600003417000002 от 0 3.03.2017 г. о проведении закупки на сумму 5298 тыс. руб., что является нарушением части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.(п. 9 акта, стр. 16).

11. В нарушение пункта 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ не размещен отчет об

исполнении контракта (отдельного этапа контракта)вединой информационной системе по договорам с ООО «Газпром межрегионгаз Брянск» №07-5-30011 от 14.11.2012 г. на сумму 115,5 тыс. руб., №б/н без даты на сумму 170 тыс. руб., по договору с ООО «ТЭК-Энерго» №3128 от 20.12.2016 г. на сумму 472,7183 тыс. руб., по договору №13055 от 20.12.2016 г на сумму 5071,34451 тыс. руб. и по договору №50 от 20.10.2017 г. АО «Газпром газораспределение Брянск» на сумму 151445,35 руб. (п. 9 акта, стр. 16-17).

12. В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ в управление Федерального казначейства по Брянской области не своевременно направлена информация о заключеннном договоре энергоснабжения №13055 от 20.12.2016 г. с ООО «ТЭК-Энерго» и договоре поставки газа №07-5-30011 от 14.11.2012 г., не направлена информация о заключенном договоре энергоснабжения №3128 от 20.12.2016 г. с ООО «ТЭК-Энерго», о заключенном договоре №без номера и даты на сумму 170, тыс. руб., о заключенном договоре №50 от 20.10.2017 г. с АО «Газпром газораспределение Брянск» на сумму 151445,35 руб., о заключенном договоре №708 от 16.01.13 г. на сумму 114,43364 тыс. руб. с ОАО «РЖД». (п. 10 акта, стр. 17).

13**.** При выборочной проверке договоров (контрактов) за 2017 год выявлено, что имелись случаи не своевременной оплаты за поставленный товар, выполненную услугу, а результате нарушены требования части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ, нарушены условия договора. (п. 11 акта, стр. 18).

МУП Брасовского района "Брасововодоканал" в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить специалисту по муниципальному финансовому контролю администрации Брасовского района письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Акт может быть обжалован в федеральный орган исполнительной власти, орган исполнительной власти Брянской области, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок и в судебном порядке в течение трех месяцев со дня его принятия.

Акт составлен в 3-х экземплярах на 20 листах каждый.

Приложения №№ 1-10 на 191 листах.

Специалист по муниципальному

финансовому контролю   *Л.Н. Герасимова*

Директор МУП Брасовского

района "Брасововодоканал" *Д. И. Рыженков*

С актом ознакомлен,

один экземпляр получен

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(подпись) (ФИО)*