

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ОЗЕРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

|  |
| --- |
| Комсомольская ул., 9, г. Озерск Челябинской области, 456784Телефон/факс: (351-30) 2-57-21, 2-43-46E-mail: secr.cb@ozerskadm.ruОГРН 1067422055667, ИНН/КПП 7422038164/741301001 |

 Утверждаю

 Председатель Контрольно-

 счетной палаты Озерского

 городского округа

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.П. Глухов

 \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017

**Акт № 7**

**плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации**

**в сфере закупок**

г. Озерск 06.06.2017

 **Основание проведения плановой проверки:**

- пункт 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);

- решение Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.12.2013 № 233 «Об органе, уполномоченном на осуществление контроля в сфере закупок в Озерском городском округе»;

- Порядок проведения плановых проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Озерского городского округа, утвержденный решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.06.2014 № 103;

- распоряжение и.о. председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 19.12.2016 № 59 «Об утверждении плана проверок осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Озерского городского округа на 1 полугодие 2017 года»;

- распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 10.05.2017 № 20 «О проведении плановой проверки соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг» (с изменением от 06.06.2017 № 33).

 **Предмет проверки**: соблюдение Муниципальным казенным учреждением культуры Озерского городского округа «Централизованная система детских и школьных библиотек» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

**Цель проведения проверки**: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

 **Проверяемый период:** с 01.12.2015 по 30.04.2017.

**Сроки проведения плановой проверки:** с 22.05.2017 по 02.06.2017.

**Состав инспекции:**

 Башорина (Поспелова) Ирина Юрьевна, начальник отдела правового и документационного обеспечения Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа (руководитель инспекции);

 Ляшук Елена Николаевна, инспектор-ревизор Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа (член инспекции).

**Сведения о Субъекте контроля:**

Муниципальное казенное учреждение культуры Озерского городского округа «Централизованная система детских и школьных библиотек».

Адрес: Челябинская область, г. Озерск, ул. Советская, 8, тел. (35130) 2-40-70, 2-68-06.

ОГРН 1027401180916, ИНН 7422031232, КПП 741301001 (приложение № 1).

 В проверяемом периоде Субъект контроля действовал на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Озерского городского округа от 20.12.2011 № 3712 (приложение № 2).

 **Руководитель Субъекта контроля:** директорОрдина Жанна Ефимовна (распоряжение администрации Озерского городского округа от 18.08.2014 № 400лс, дополнительное соглашение от 16.12.2013 № 25-24 к трудовому договору от 20.07.2006 № 25, должностная инструкция от 23.03.2009 № 250) (приложения №№ 3, 4, 5).

 С 08.08.2016 по 18.09.2016 на период отпуска Ординой Ж.Е. исполнение обязанностей возложено на заместителя директора (распоряжения от 25.07.2016 № 179к, 25.07.2016 № 356лс) (приложения №№ 6, 7).

В соответствии с решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 18.12.2013 № 211 уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков Озерского городского округа является администрация Озерского городского округа в лице Управления экономики администрации Озерского городского округа.

 Инспекцией проведена проверка по завершенным закупкам для нужд Субъекта контроля, контракты по которым заключены.

1. **Планирование закупок для нужд Субъекта контроля**

Субъект контроля является муниципальным казенным учреждением, финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счет средств бюджета Озерского городского округа в соответствии с бюджетной сметой:

1.1. На 2016 год Субъекту контроля утверждены бюджетные ассигнования (последние изменения внесены 15.12.2016) в сумме 13 231 365 руб. 08 коп. Выплаты запланированы в сумме 13 231 365 руб. 08 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 580 857 руб. 80 коп. (приложение № 8).

Кассовое исполнение сметы согласно отчету о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 03693022280 (ф. 0531786), отчету об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (ф. 0503127) по состоянию на 01.01.2017 составило 13 206 920 руб. 73 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг на сумму 577 559 руб. 33 коп. (приложения №№ 9, 10):

**Таблица 1**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | КОСГУ | Утверждено плановых назначений, руб. | Исполнено,руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4  | 5 |
| 1 | Заработная плата | 211 | 9 773 291,82 | 9 501 415,12 |
| 2 | Прочие выплаты | 212 | 2 600,00 | 261 875,98 |
| 3 | Начисления на выплатыпо оплате труда | 213 | 2  872 932,46 | 2 864 535,30 |
| 4 | Услуги связи | 221 | 166  000,00 | 162 901,53 |
| 5 | Транспортные услуги  | 222 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 222 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Коммунальные услуги | 223 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 11  956,00 | 11 956,00 |
| 7.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 225 | 11  956,00 | 11 956,00 |
| 8 | Прочие работы, услуги | 226 | 317  901,80 | 317 701,80 |
| 8.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 226 | 317  901,80 | 317 701,80 |
| 9 | Прочие расходы | 290 | 6 683,00 | 6 535,00 |
| 9.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 290 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 10 | Увеличение стоимости основных средств | 310 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 80  000,00 | 80 000,00 |
|  | **Итого:** |  | **13 231 365,08** | **13 206 920,73** |
|  | На осуществление закупок товаров, работ, услуг (стр.4+стр.5.1+стр.6+стр.7.1+стр.8.1+стр.9.1+стр.10+стр.11) |  | 580 857,80 | 577 559,33 |

 1.2. В 2016 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг следующими способами:

1.2.1. На основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлены 3 закупки у единственного поставщика на общую сумму 64 587 руб. 20 коп. (приложение № 11).

 1.2.2. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключено 37 контрактов на общую сумму 513 776 руб. 10 коп. (приложение № 12).

1.3. На 2017 год Субъекту контроля утверждены бюджетные ассигнования в сумме 14 625 869 руб. 68 коп. Выплаты запланированы в сумме 14 625 869 руб. 68 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 552 170 руб. 00 коп. (приложение № 13).

Кассовое исполнение сметы согласно отчету о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 03693022280 (ф. 0531786), отчету об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (ф. 0503127) по состоянию на 01.05.2017 составило 3 279 672 руб. 22 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг на сумму 52 747 руб. 50 коп. (приложение № 14, 15):

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | КОСГУ | Утверждено плановых назначений,руб. | Исполнено по состоянию на 30.04.2017,руб. | Неисполненные назначения,руб.(гр.4-гр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Заработная плата | 211 | 10 569 423,81 | 2 298 935,85 | 8 270 487,96 |
| 2 | Прочие выплаты | 212 | 294 312,00 | 70 543,34 | 223 768,66 |
| 3 | Начисления на выплатыпо оплате труда | 213 | 3 191 965,87 | 841 234,53 | 2 350 731,34 |
| 4 | Услуги связи | 221 | 153 587,20 | 38 203,80 | 115 383,40 |
| 5 | Транспортные услуги  | 222 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Коммунальные услуги | 223 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 24 972,80 | 200,00 | 24 772,80 |
| 8 | Прочие работы, услуги | 226 | 293 230,00 | 2 600,00 | 290 630,00 |
| 8.1.  | на осуществление закупок товаров, работ, услуг |  | 293 230,00 | 2 600,00 | 290 630,00 |
| 9. | Прочие расходы | 290 | 32 998,00 | 21 340,60 | 11 657,40 |
| 9.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 290 | 15 000,00 | 5 129,60 | 9 870,40 |
| 10 | Увеличение стоимости основных средств | 310 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 65 380,00 | 6 614,10 | 58 765,90 |
|  | **Итого:** |  | **14 625 869,68** | **3 279 672,22** | **11 346 197,46** |
|  | На осуществление закупок товаров, работ, услуг(стр.4.+ 5.1+ стр.6+стр.7+стр.8.1+стр.9.1+стр.10+стр.11) |  | 552 170,00 | 52 747,50 | 499 422,50 |

 1.4. В 2017 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг следующими способами:

1.4.1. На основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлены 2 закупки у единственного поставщика на общую сумму 63 587 руб. 20 коп. (приложение № 16).

 1.4.2. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключено 8 контрактов на общую сумму 116 373 руб. 70 коп. (приложение № 17).

1.5. В соответствии с постановлением администрации Озерского городского округа от 12.12.2016 № 3325 «О Порядке формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков Озерского городского округа» утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня его утверждения.

План закупок утверждается в течение десяти рабочих дней со дня доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Субъекту контроля уведомление № 1 о бюджетных ассигнованиях доведено 28.12.2016, план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта контроля на 2017 год размещен в единой информационной системе 20.01.2017, то есть в срок, установленный постановлением администрации от 12.12.2016 № 3325.

1.6. В соответствии с пунктом 2 приказа Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 31.03.2015 № 182/7н "Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы" (далее – приказ от 31.03.2015 № 182/7н) планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В Озерском городском округе бюджет на 2016 год принят решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 25.12.2015 № 258.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год размещен Субъектом контроля на официальном сайте 24.01.2016, то есть в срок, установленный приказом от 31.03.2015 № 182/7н.

В соответствии с постановлением администрации Озерского городского округа от 08.12.2016 № 3289 «О Порядке формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков Озерского городского округа» утвержденный план-график закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты его утверждения.

План-график закупок утверждается в течение десяти рабочих дней со дня доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. Лимиты бюджетных обязательств на 2017 год доведены 28.12.2016, план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта контроля на 2017 год размещен в единой информационной системе 20.01.2017, то есть в срок, установленный постановлением администрации от 08.12.2016 № 3289.

1.7. Профессионализация:

Согласно части 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

В силу части 23 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ до 01 января 2017 года работником контрактной службы, 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.

Субъектом контроля представлено удостоверение о повышении квалификации сотрудника в 2013 году АНО ДПО «Межрегиональная академия повышения квалификации» по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (приложение № 18).

1. **Порядок организации закупок у Субъекта контроля**

 2.1. Проверкой порядка организации закупок установлено:

- приказом от 21.07.2015 № 116 назначено уполномоченное лицо, наделенное правом электронной подписи для работы на сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 19);

- приказом от 01.02.2014 № 01-12/10-1 назначено ответственное лицо, обладающее полномочиями в сфере осуществления закупок товаров, работ услуг для государственных и муниципальных нужд (приложение № 20);

- приказом от 30.12.2015 № 01-12/81 на должностных лиц возложены обязанности по организации приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), утверждено Положение о порядке приемки товаров, работ, услуг (приложение № 21);

- приказом от 30.12.2015 № 01-12/85 внесены изменения в приказ от 30.12.2015 № 01-12/81(приложение № 22);

- приказом от 03.03.2017 № 01-12/07-1 отменен пункт 1 приказа от 30.12.2015 № 01-12/81 (приложение № 23);

- приказом от 04.03.2017 № 01-12/7-2 на должностных лиц возложены обязанности по организации приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), утверждено Положение о порядке приемки товаров, работ, услуг (приложение № 24).

 2.2. Субъектом контроля представлены копии следующих документов:

 - приказа о приеме работника на работу от 01.02.2014 № 01-13-08 (приложение № 25);

 - трудового договора от 01.02.2014 № 179 (с дополнительными соглашениями) (приложение № 26);

 - приказа о переводе работника на другую работу от 06.02.2015 № 01-13-08 (приложение № 27);

 - должностной инструкции контрактного управляющего от 06.02.2015 (приложение № 28);

- должностной инструкции ведущего бухгалтера от 06.02.2015 (приложение № 29).

**3. Проверка договоров, заключенных в соответствии**

**со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ**

 3.1. Согласно пункту 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ совокупный годовой объем закупок – утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году. На основании данных плана финансово-хозяйственной деятельности Субъекта контроля совокупный годовой объем закупок по состоянию на 31.12.2016 года составил 580 857 руб. 80 коп.

 3.1.1. В ходе проверки установлено, что Субъектом контроля в 2016 году в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлено 37 закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), не превышающих ста тысяч рублей по заключенным договорам на общую сумму 513 776 руб. 10 коп., в том числе:

 - 32 договора на общую сумму 510 449 руб. 86 коп.;

 - 5 авансовых отчета, согласно которым подотчетными лицами Субъекта контроля приобретены и оплачены товары, работы, услуги на общую сумму 3 326 руб. 24 коп.

 Таким образом, Субъектом контроля соблюдены требования пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

3.2. При проверке контрактов, заключенных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ, установлено:

3.2.1. В нарушение статьи 34, части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ контрактами предусмотрена возможность изменения цены договора:

- от 30.12.2014 № 2215э с Федеральным государственным унитарным предприятием «Главный центр специальной связи» на услуги по экспресс-доставке отправлений специальной связи (приложение № 30);

- от 15.07.2016 № 8 с ИП Нейман Л.Н. на обновление программного обеспечения (приложение № 31);

- от 02.09.2016 № 143/16 с Федеральным государственным бюджетным учреждением здравоохранения «Центральная медико-санитарная часть № 71 Федерального медико-биологического агентства» на проведение периодических медицинских осмотров (приложение № 32);

- от 05.09.2016 № 172/16 с Федеральным государственным бюджетным учреждением здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии № 71 Федерального медико-биологического агентства» на проведение лабораторно-инструментальных исследований (приложение № 33).

3.2.2. В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ не содержит цену договора и обязательного требования закона - условия о том, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора, следующий контракт:

- от 30.12.2014 № 2215э с Федеральным государственным унитарным предприятием «Главный центр специальной связи» на услуги по экспресс-доставке отправлений специальной связи (приложение № 30).

3.2.3. В нарушение пункта 1 части 1 статьи 95 в отсутствие соглашения сторон при исполнении контракта изменены существенные условия контракта от 03.06.2016 № 1585/16-ОХР с ООО ЧОП «ПРОТЕКТ» на охрану объектов с 03.06.2016 по 31.12.2016 на общую сумму 6 300 руб. 00 коп. (900,00 руб. в месяц). Фактически договор исполнен 22.12.2016 на сумму 6 570 руб.20 коп.: в декабре 2016 года оказана не предусмотренная договором услуга по замене аккумулятора на сумму 270 руб. 20 коп. (приложение № 34).

3.2.4. Субъектом контроля заключен контракт от 20.03.2017 № 3 с ООО «Стандартъ» на выполнение работ в области пожарной безопасности на сумму 800 руб. 00 коп., исполнение которого началось до даты его заключения. Стоимость работ в квартал составляет 200 руб. 00 коп. Согласно п.9.1 контракт вступает в силу с момента подписания и действует до 30.12.2017. Однако Исполнителем (ООО «Стандартъ») предъявлен акт от 31.03.2017 на сумму 200 руб. 00 коп. за выполненные работы по техническому обслуживанию противопожарных дверей за 1 квартал 2017 года, а Субъектом контроля соответственно произведена оплата в сумме 200 руб. 00 коп. платежным поручением от 20.04.2017 № 425995. Исходя из вышеизложенного, в цену контракта изначально была заложена стоимость услуг за 4 квартала.

Согласно пункту 3 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ закупка товара, работы, услуги для обеспечения государственных или муниципальных нужд (далее – закупка) – совокупность действий, осуществляемых в установленном порядке заказчиком и направленных на обеспечение государственных или муниципальных нужд. Закупка начинается с определения поставщика, подрядчика, исполнителя (далее – контрагент) и завершается исполнением обязательств сторонами контракта.

Под определением контрагента понимается совокупность действий, которые осуществляются заказчиками, начиная с размещения извещения об осуществлении закупки товаров, работ, услуг и завершаются заключением контракта (пункт 2 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ). Таким образом, заключение контракта является частью определения контрагента, которое, в свою очередь, является частью закупки, и все эти действия должны совершаться в порядке, определенном Федеральным законом № 44-ФЗ.

Исходя из положений части 5 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ решение о способе определения контрагента должно приниматься заказчиком в соответствии с положениями Федерального закона № 44-ФЗ, и определению контрагента всегда должен предшествовать выбор способа (процедуры), посредством которого такое определение будет осуществляться. Это относится и к закупке у единственного поставщика, которому должно предшествовать определение оснований для закупки этим способом.

При этом из статей 158, 420, 431 Гражданского кодекса РФ можно сделать вывод, что под договором в Гражданском кодексе РФ понимается не только подписанный сторонами документ, но и соглашение, выражение сторонами общей воли, направленной на возникновение обязательств, то есть отношений, в силу которых одно лицо (должник) обязано совершить в пользу другого лица (кредитора) определенное действие, либо воздержаться от определенного действия, а кредитор имеет право требовать от должника исполнения его обязанности. Отсюда следует, что в определенных случаях начало исполнения обязательств даже до формального подписания сторонами контракта свидетельствует о фактическом возникновении между сторонами договорных отношений, то есть о заключении ими договора.

Таким образом, если обязательства между будущими сторонами контракта начинают исполняться до подписания контракта, это может быть истолковано как закупка без соблюдения порядка, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ, то есть с нарушением закона.

**4. Проверка размещения информации и документов на официальном сайте**

4.1. В нарушение срока, установленного частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Субъект контроля разместил извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта:

- извещение от 30.12.2016 № 0369300325616000006 – муниципальный контракт № 402 об оказании общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета, заключен 01.01.2016 (приложение № 36);

- извещение от 30.12.2016 № 0369300325616000004 – муниципальный контракт № 816 об оказании услуг электросвязи заключен 01.01.2016 (приложение № 37);

- извещение от 30.12.2016 № 0369300325616000005 – муниципальный контракт № 816 об оказании услуг электросвязи заключен 01.07.2016 (приложение № 38).

4.2. В нарушение установленного частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ срока Субъектом контроля направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации информация о заключении и исполнении следующих контрактов:

- муниципальный контракт № 402 об оказании общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета заключен 01.01.2016, информация о заключении контракта направлена в реестр контрактов 30.12.2016, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения контракта.

Кроме того, с нарушением установленного срока 01.06.2017 размещены акты оказанных услуг за июнь, июль 2016 года (приложение № 36);

- муниципальный контракт № 816 об оказании услуг электросвязи:

* заключен 01.01.2016, информация о заключении контракта направлена в реестр контрактов 30.12.2016, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения контракта,
* исполнен 25.07.2016, информация об исполнении контракта направлена в реестр контрактов 30.12.2016, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения контракта (приложение № 37);

- муниципальный контракт № 816 об оказании услуг электросвязи:

* заключен 01.07.2016, информация о заключении контракта направлена в реестр контрактов 30.12.2016, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения контракта,
* исполнен 22.12.2016, информация об исполнении контракта направлена в реестр контрактов 30.12.2016, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения контракта (приложение № 38).

4.3. В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ Субъектом контроля не размещены в единой информационной системе в сфере закупок результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о постановленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге в форме отчета:

- об исполнении 14.02.2017 муниципального контракта от 01.01.2016 № 402 об оказании общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета на сумму 792 руб. 90 коп. (приложение № 36);

- об исполнении 25.07.2016 муниципального контракта от 01.01.2016 № 816 об оказании услуг электросвязи на сумму 31 293 руб. 60 коп. (приложение № 37);

- об исполнении 22.12.2016 муниципального контракта от 01.07.2016 № 816 об оказании услуг электросвязи на сумму 31 293 руб. 60 коп. (приложение № 38).

4.4. В нарушение пункта 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации Субъектом контроля заключены 2 контракта на приобретение призовой продукции без отражения в плане-графике на 2016 год:

- от 01.01.2016 № 13 с ООО Торговая компания «Свит» на сумму 3 000 руб. 00 коп.;

- от 02.06.2016 № 11 с ИП Яшиной Л.Ю. на сумму 2 000 руб. 00 коп. (приложения №№ 12, 39).

**5. Проверка исполнения контрактов**

 5.1. В нарушение подпункта б пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона№ 44-ФЗ (при отсутствии в контракте возможности по соглашению сторон снизить цену контракта без уменьшения объема услуг) при исполнении изменено существенное условие контракта от 01.01.2016 № 402 об оказании общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета (извещение от 30.12.2016 № 369300325616000006): контракт заключен на сумму 2 000 руб. 00 коп., фактически исполнен 14.02.2017 на сумму 792 руб. 90 коп. (цена снижена на 39,6%) (приложение № 36).

**6**. **Проверка осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства**

6.1. В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального 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 настоящей статьи.

В соответствии с пунктом  3 части 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ при определении объема закупок, которые заказчик должен осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются контракты, заключенные по результатам закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Учитывая, что в 2016 году Субъект контроля осуществлял закупки исключительно путем заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, обязанность заказчика соблюдать требование статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ отсутствует.

Вместе с тем, в соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных [частью 2](#sub_3020) настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 отчетный год размещен 03.02.2017, то есть с соблюдением установленного законом срока.

**Заключение**

1. В результате проведения плановой проверки в действиях Муниципального казенного учреждения культуры Озерского городского округа «Централизованная система детских и школьных библиотек» установлены нарушения статьи 34, части 9 статьи 94, части 1 статьи 95, части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ.

2. Учитывая, что выявленные нарушения содержат признаки административных правонарушений, ответственность за совершение которых предусмотрена частью 3 статьи 7.30, частью 2 статьи 7.31, частью 4 статьи 7.32 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации, направить акт проверки и прилагаемые к нему материалы в Главное контрольное управление Челябинской области для решения вопроса о возбуждении дела об административных правонарушениях по фактам выявленных нарушений.

3. Выдать предписание об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

**Приложения:**

1. Копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе на 1 л. в 1 экз.

2. Копия Устава, утвержденного постановлением администрации Озерского городского округа от 20.12.2011 № 3712, на 9 л. в 1 экз.

3. Копия распоряжения администрации Озерского городского округа от 18.08.2014 № 400лс на 1 л. в 1 экз.

4. Копия дополнительного соглашения от 16.12.2013 № 25-24 к трудовому договору от 20.07.2006 № 25 на 3 л. в 1 экз.

5. Копия должностной инструкции от 23.03.2009 № 250 на 3 л. в 1 экз.

6. Копия распоряжения от 25.07.2016 № 179к на 1 л. в 1 экз.

7. Копия распоряжения от 25.07.2016 № 356лс на 1 л. в 1 экз.

8. Копия бюджетной сметы на 2016 год на 3 л. в 1 экз.

9. Копия отчета о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 03693022280 (ф. 0531786) на 01.01.2017 на 3 л. в 1 экз.

10. Копия отчета об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (ф. 0503127) по состоянию на 01.01.2017 на 5 л. в 1 экз.

11. Реестр контрактов, заключенных с 01.12.2015 по 31.12.2016 на 2016 год, за исключением контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, на 1 л. в 1 экз.

12. Реестр контрактов, заключенных с 01.12.2015 по 31.12.2016 на 2016 год в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, на 4 л. в 1 экз.

13. Копия бюджетной сметы на 2017 год на 4 л. в 1 экз.

14. Копия отчета о состоянии лицевого счета № 03693022280 на 01.05.2017 (ф. 0531786) на 01.05.2017 на 3 л. в 1 экз.

15. Копия отчета об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (ф. 0503127) на 01.05.2017 на 5 л. в 1 экз.

16. Реестр контрактов, заключенных с 01.12.2016 по 30.04.2017, за исключением контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, на 1 л. в 1 экз.

17. Реестр контрактов, заключенных с 01.12.2016 по 30.04.2017 в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, на 2 л. в 1 экз.

18. Копия удостоверения от 30.12.2013 о повышении квалификации Кузьмичевой Е.А. в АНО ДПО «Межрегиональная академия повышения квалификации» по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на 1 л. в 1 экз.

19. Копия приказа от 21.07.2015 № 116 о назначении уполномоченного лица, наделенного правом электронной подписи для работы на сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 1 л. в 1 экз.

20. Копия приказа от 01.02.2014 № 01-12/10-1 о назначении ответственного лица, обладающего полномочиями в сфере осуществления закупок товаров, работ услуг для государственных и муниципальных нужд, на 1 л. в 1 экз.

21. Копия приказа от 30.12.2015 № 01-12/81 об утверждении порядка проведения приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), копия Положения о порядке приемки товаров, работ, услуг на 3 л. в 1 экз.

22. Копия приказа от 30.12.2015 № 01-12/85 на 1 л. в 1 экз.

23. Копия приказа от 03.03.2017 № 01-12/07-1 на 1 л. в 1 экз.

24. Копия приказа от 04.03.2017 № 01-12/7-2 об утверждении порядка проведения приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) на 1 л. в 1 экз.

25. Копия приказа о приеме работника на работу от 01.02.2014 № 01-13-08 на 1 л. в 1 экз.

26. Копия трудового договора от 01.02.2014 № 179 (с дополнительными соглашениями) на 3 л. в 1 экз.

27. Копия приказа о переводе работника на другую работу от 06.02.2015 № 01-13-08 на 1 л. в 1 экз.

28. Копия должностной инструкции контрактного управляющего от 06.02.2015 на 2 л. в 1 экз.

29. Копия должностной инструкции ведущего бухгалтера от 06.02.2015 на 2 л. в 1 экз.

30. Копия договора от 30.12.2014 № 2215э с Федеральным государственным унитарным предприятием «Главный центр специальной связи» на 6 л. в 1 экз.

31. Копия договора от 15.07.2016 № 8 с ИП Нейман Л.Н. на 2 л. в 1 экз.

32. Копия договора от 02.09.2016 № 143/16 с ФГБУ здравоохранения «Центральная медико-санитарная часть № 71 Федерального медико-биологического агентства» на 5 л. в 1 экз.

33. Копия договора от 05.09.2016 № 172/16 с ФГБУ здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии № 71 Федерального медико-биологического агентства» на 3 л. в 1 экз.

34. Копия контракта от 03.06.2016 № 1585/16-ОХР с ООО ЧОП «Протект», копии актов об оказанных услугах, копии платежных поручений, карточка счета расчетов по договору на 30 л. в 1 экз.

35. Копия договора от 20.03.2017 № 3 с ООО «Стандартъ», копии акта и платежного поручения на 8 л. в 1экз.

36. Копия контракта от 01.01.2016 № 402 с ПАО «Ростелеком», копии актов оказанных услуг, копии платежных поручений, информация о контракте, извещение о проведении закупки с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 51 л. в 1 экз.

37. Копия контракта от 01.01.2016 № 816 с ФГУП «Производственное объединение «Маяк», копии актов, платежных поручений, информация о контракте, извещение о проведении закупки с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 22 л. в 1 экз.

38. Копия контракта от 01.07.2016 № 816 с ФГУП «Производственное объединение «Маяк», копии актов, платежных поручений, информация о контракте, извещение о проведении закупки с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 21 л. в 1 экз.

39. План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2016 год с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 4 л. в 1 экз.

40. Предписание от 06.06.2017 № 1 об устранении нарушений законодательства

 Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок на 2 л. в

 1 экз.

Начальник отдела правового и

документационного обеспечения

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа И.Ю. Башорина

Инспектор-ревизор

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа Е.Н. Ляшук

Копию акта на\_\_\_\_\_\_\_ листах получил(а) «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017г.

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

(Ф.И.О., должность)