

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ОЗЕРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

|  |
| --- |
| Комсомольская ул., 9, г. Озерск Челябинской области, 456784  Тел. 2-57-21, 2-43-46, факс (351-30) 2-30-48  E-mail: secr.cb@ozerskadm.ru  ОГРН 1067422055667, ИНН/КПП 7422038164/741301001 |

УТВЕРЖДАЮ

И.о. председателя

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.В. Побединская

**Акт № 24**

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

**в сфере закупок**

г. Озерск 16.12.2015

**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 председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 29.05.2015 № 51 «Об утверждении плана проверок осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Озерского городского округа на 2 полугодие 2015 года» (с изменением от 08.10.2015);

- распоряжение и.о. председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 18.11.2015 № 91 «О проведении плановой проверки соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг».

**Предмет проверки**: соблюдение Муниципальным бюджетным учреждением Озерского городского округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» 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 01.01.2014 по 30.11.2015.

**Сроки проведения плановой проверки:** с 01.12.2015 по 14.12.2015.

**Состав инспекции:**

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 бюджетное учреждение Озерского городского округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», адрес: Челябинская область, г. Озерск, пр. Ленина, 62, тел. (35130) 2-16-66, (35130) 2-82-32.

ОГРН 1117422000959, ИНН 7422047722, КПП 741301001 (приложение № 1).

Субъект контроля действует на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Озерского городского округа от 19.07.2011 № 2212 (приложение № 2).

**Руководитель Субъекта контроля:**

С 30.01.2012 по 10.10.2014 начальник Аксентьев Андрей Валерьевич (распоряжение от 30.01.2012 № 30лс, трудовой договор от 30.01.2012 № 2, должностная инструкция от 20.09.2011 № 4, распоряжение от 09.10.2014 № 475лс) (приложения №№ 3,4,5,6).

С 11.03.2014 по 19.03.2014 на период временной нетрудоспособности Аксентьева А.В. исполнение обязанностей руководителя Субъекта контроля возложено на начальника отдела по работе с заявителями Есаулкову Н.В. (распоряжение от 12.03.2014 № 112лс) (приложение № 7).

С 21.04.2014 по 20.05.2014 на период отпуска Аксентьева А.В. исполнение обязанностей руководителя Субъекта контроля возложено на заведующего хозяйством Мальцева А.П. (распоряжения от 09.04.2014 № 144лс, от 09.04.2014 № 60к (приложение № 8).

С 11.10.2014 по 14.12.2014 на период вакансии исполнение обязанностей руководителя Субъекта контроля возложено на Есаулкову Н.В. (распоряжение от 10.10.2014 № 477лс, дополнительное соглашение от 10.10.2014 № 2 к трудовому договору, распоряжение от 12.12.2014 № 580лс) (приложения № 9, 10, 11).

С 15.12.2015 по настоящее время начальник Шиляева Елена Геннадьевна (распоряжение от 12.12.2014 № 579лс, трудовой договор от 12.12.2014 № 11) (приложения № 12, 13).

С 16.02.2015 по 17.02.2015 на период командировки Шиляевой Е.Г. исполнение обязанностей руководителя Субъекта контроля возложено на Есаулкову Н.В. (распоряжения от 09.02.2015 № 20к, от 09.02.2015 № 90лс) (приложение № 14).

С 13.08.2015 по 26.08.2015 на период отпуска Шиляевой Е.Г. исполнение обязанностей руководителя Субъекта контроля возложено на Якименко Т.Г. (распоряжения от 04.08.2015 № 222к, от 04.08.2015 № 406лс) (приложения № 15).

С 14.10.2015 по 19.10.2015 на период временной нетрудоспособности Шиляевой Е.Г. исполнение обязанностей руководителя Субъекта контроля возложено на Якименко Т.Г. (распоряжение от 14.10.2015 № 510лс) (приложение № 16).

С 07.12.2015 по 20.12.2015 на период отпуска Шиляевой Е.Г. исполнение обязанностей руководителя Субъекта контроля возложено на Якименко Т.Г. (распоряжения от 23.11.2015 № 325к, от 23.11.2015 № 598лс) (приложение № 17).

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 бюджетным учреждением, финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счет субсидии на выполнение муниципального задания из бюджета Озерского городского округа Челябинской области, собственных доходов учреждения и иных субсидий в соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности:

1.1. По данным плана финансово-хозяйственной деятельности от 24.12.2014 на 2014 год (приложение № 18) Учреждением запланированы поступления в сумме 13 872 299 руб. 31 коп., в том числе за счет:

- субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 13 002 275 руб. 69 коп.;

- субсидии на выполнение мероприятий целевой программы в сумме 669 303 руб. 96 коп.;

- поступлений от иной приносящей доход деятельности (арендная плата за помещения) в сумме 200 719 руб. 66 коп.

Выплаты Учреждением запланированы в сумме 13 913 397 руб. 24 коп. (с учетом остатка на начало года в сумме 41 097 руб. 93 коп.), в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 4 188 769 руб. 12 коп.

Кассовое исполнение плана согласно отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2015 (форма 0503737) составило 13 527 923 руб. 77 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 3 923 146 руб. 38 коп. (приложение № 19):

**Таблица 1**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | КОСГУ | Утверждено плановых назначений, руб. | Исполнено,  руб. |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | Заработная плата | 211 | 7 195 476,06 | 7 194 994,16 |
| 2 | Прочие выплаты | 212 | 5 086,17 | 5 086,17 |
| 3 | Начисления на выплаты  по оплате труда | 213 | 2 266 837,23 | 2 199 090,45 |
| 4 | Услуги связи | 221 | 173 250,50 | 166 988,41 |
| 5 | Транспортные услуги | 222 | 6 368,00 | 4 190,00 |
| 5.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 222 | 4 130,00 | 4 190,00 |
| 6 | Коммунальные услуги | 223 | 795 300,00 | 770 989,88 |
| 7. | Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 587 306,74 | 578 500,46 |
| 8.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 225 | 587 306,74 | 578 500,46 |
| 9. | Прочие работы, услуги | 226 | 1 640 976,33 | 1 503 468,67 |
| 9.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 226 | 1 619 265,67 | 1 492 941,14 |
| 10. | Прочие расходы | 290 | 243 540,00 | 195 079,08 |
| 10.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 290 | 10 260,00 | 0,00 |
| 11. | Увеличение стоимости основных средств | 310 | 428 836,54 | 372 693,52 |
| 12. | Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 570 419,67 | 536 842,97 |
|  | **Итого:** |  | **13 913 397,21** | **13 527 923,77** |
|  | На осуществление закупок товаров, работ, услуг  (стр.4+стр.5.1+стр.6+стр.7+стр.8.1+  стр.9.1+стр.10.1+стр.11+стр.12) |  | 4 188 769,12 | 3 923 146,38 |

1.2. По данным плана финансово-хозяйственной деятельности на 2015 год (последние изменения внесены 29.10.2015) Учреждением запланированы поступления в сумме 15 804 978 руб. 06 коп., в том числе за счет:

- субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 15 114 988 руб. 00 коп.;

**-** субсидии на выполнение мероприятий муниципальной программы в сумме 125 560 руб. 00 коп.;

- субсидии на иные цели (развитие и содержание многофункциональных центров) в сумме 352 085 руб. 00 коп.

- поступлений от иной приносящей доход деятельности (арендная плата за помещения) в сумме 212 345 руб. 06 коп.

Выплаты Учреждением (с учетом остатка на начало года в сумме 236 623 руб. 69 коп.) запланированы в сумме 16 041 601 руб. 75 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 4 152 391 руб. 72 коп. (приложение № 20).

Согласно отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности кассовое исполнение плана по состоянию на 01.12.2015 составило 12 499 036 руб. 91 коп., в том числе осуществлено закупок товаров, работ, услуг на сумму 2 429 149 руб. 88 коп. (приложение № 21):

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | КОСГУ | Утверждено плановых назначений,  руб. | Исполнено по состоянию на 01.12.2015,  руб. | Неисполненные назначения,  руб.  (гр.4-гр.5) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Заработная плата | 211 | 8 944 222,55 | 7 498 078,46 | 1 446 144,09 |
| 2 | Прочие выплаты | 212 | 6 560,00 | 6 564,33 | +4,33 |
| 3 | Начисления на выплаты  по оплате труда | 213 | 2 651 157,48 | 2 328 421,28 | 322 736,20 |
| 4 | Услуги связи | 221 | 202 994,80 | 126 285,45 | 76 709,35 |
| 5 | Транспортные услуги | 222 | 56 600,00 | 14 482,00 | 42 118,00 |
| 5.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг |  | 44 200,00 | 13 280,00 | 30 920,00 |
| 6 | Коммунальные услуги | 223 | 860 700,00 | 677 386,47 | 183 313,53 |
| 7 | Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 891 190,00 | 678 461,59 | 212 728,41 |
| 9 | Прочие работы, услуги | 226 | 1 220 000,00 | 731 871,53 | 488 128,47 |
| 9.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг |  | 1 170 000,00 | 707 259,00 | 462 741,00 |
| 10 | Прочие расходы | 290 | 229 870,00 | 211 008,43 | 18 861,57 |
| 10.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 290 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 11 | Увеличение стоимости основных средств | 310 | 427 085,00 | 21 875,86 | 405 209,14 |
| 12 | Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 551 221,92 | 204 601,51 | 346 620,41 |
|  | **Итого:** |  | **16 041 601,75** | **12 499 036,91** | **3 542 564,84** |
|  | На осуществление закупок товаров, работ, услуг  (стр.4.+ стр. 5.1. + стр.6+стр.7+стр.8+стр.9.1+стр10.1 +стр. 11 + стр.12) |  | 4 152 391,72 | 2 429 149,88 | 1 723 241,84 |

1.3. В 2013 году со сроком исполнения в 2014 году заключено 24 договора на общую сумму 1 436 917 руб. 10 коп. (приложение № 22).

1.4. В 2014 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг следующими способами:

1.4.1. По результатам проведения аукционов в электронной форме заключено 5 контрактов на общую сумму 1 071 825 руб. 75 коп., в том числе:

- от 15.09.2014 № 30 с ООО «Секретарь» на приобретение канцелярских товаров на сумму 63 478 руб. 96 коп.;

- от 27.05.2014 № 0169300044214000167-0347954-01 с ООО «С.К.А.Т» на техническое сопровождение программных продуктов на сумму 285 120 руб. 00 коп.;

- от 23.05.2014 № 0169300044214000157-0347954-01 с ООО ЧОП «Алмаз» на услуги физической охраны здания на сумму 250 069 руб. 79 коп.;

- от 23.05.2014 № 0169300044214000156-0347954-01 с ООО «Комфорт-Сервис» на техническое обслуживание здания на сумму 219 357 руб. 00 коп.;

- от 29.12.2014 № 0169300044214000600-0347954-01 с ООО «Юнион Групп» на сумму 253 800 руб. 00 коп.

1.4.2. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключено 55 договоров на общую сумму 1 370 498 руб. 14 коп., в том числе Субъектом контроля приобретено товаров (работ, услуг) через подотчетных лиц на общую сумму 5 233 руб. 31 коп. (приложение № 22).

1.5. На момент проведения проверки в 2015 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг без проведения конкурентных процедур на общую сумму 2 714 267 руб. 25 коп., в том числе (приложение № 23):

1.5.1. На основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 2 договора: с ОАО «Ростелеком» на сумму 23 000 руб. 00 коп., с ФГУП «Почта России» на сумму 6 000 руб. 00 коп.;

1.5.2. На основании пункта 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 2 договора на общую сумму 549 500 руб. 00 коп.;

1.5.3. На основании пункта 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключен 1 договор с ОАО «Челябэнергосбыт» на сумму 322 400 руб. 00 коп.

1.5.4. На основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключены 117 договоров на общую сумму 1 813 367 руб. 25 коп.

1.6. В соответствии с пунктом 2 приказа Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 20.09.2013 № 544/18н «Об особенностях размещения 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 2014 и 2015 годы» (далее – приказ от 20.09.2013 № 544/18н) планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В Озерском городском округе бюджет на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов принят решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 18.12.2013 № 222.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 год Субъектом контроля размещен на официальном сайте 21.03.2014, то есть в нарушение срока, установленного приказом от 20.09.2013 № 544/18н (приложение № 24).

В Озерском городском округе бюджет на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов принят решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 24.12.2014 № 226.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2015 год Субъектом контроля размещен на официальном сайте 23.01.2015, то есть в срок, установленный приказом от 20.09.2013 № 544/18.

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 представлены следующие удостоверения:

- удостоверение, выданное АНО ДПО «Межрегиональная академия повышения квалификации» о том, что Хайруллин Э.М. в 2013 году прошел повышение квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (приложение № 25);

- удостоверение, выданное АНО ДПО «Межрегиональная академия повышения квалификации» о том, что Захарова О.В. в 2014 году прошла повышение квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (приложение № 25);

- удостоверение, выданное ФГБОУ ВПО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» о том, что Грищенко О.А. в 2014 году прошла повышение квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» (приложение № 27);

- удостоверение, выданное ФГБОУ ВПО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» о том, что Мишаков П.М. в 2015 году прошел повышение квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» (приложение № 28).

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

2.1. Проверкой порядка организации закупок установлено:

- приказом от 06.03.2014 № 19 юрисконсульт назначен контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (приложение № 29);

- приказом от 11.06.2014 № 42 юрисконсульт назначен контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (приложение № 30);

- приказом от 11.06.2015 № 50 юрисконсульт назначен контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (приложение № 31);

- приказом от 11.11.2015 № 80 юрисконсульт назначен контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (приложение № 32);

- приказом от 16.09.2013 № 49 назначено должностное лицо, наделенное правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 33);

- приказом от 03.03.2014 № 18 назначено уполномоченное лицо, наделенное правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 34);

- приказом от 23.05.2014 № 32 назначено должностное лицо, наделенное правом использования усиленной электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 35);

- приказом от 11.06.2014 № 43 назначены уполномоченные лица, наделенные правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 36);

- приказом от 10.10.2014 № 82 назначены уполномоченные лица, наделенные правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 37);

- приказом от 20.01.2015 № 04 назначены уполномоченные лица, наделенные правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 38);

- приказом от 17.03.2015 № 24 назначены уполномоченные лица, наделенные правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 39);

- приказом от 11.11.2015 № 79 назначены уполномоченные лица, наделенные правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 40);

- приказом от 17.12.2014 № 101 назначен ответственный за внутреннюю экспертизу поставляемого товара (работы, услуги) (приложение № 41);

- приказом от 25.11.2015 № 83 назначены ответственные лица за внутреннюю экспертизу поставляемого товара (объема услуг, работ) (приложение № 42).

2.2. Субъектом контроля представлены копии следующих документов:

- приказа от 16.09.2013 № 41лс о приеме работника на работу (приложение № 43);

- трудового договора от 16.09.2013 № 9 (приложение № 44);

- должностной инструкции ДИ 05-2013 (приложение № 45);

- приказа от 10.06.2014 № 66лс о прекращении трудового договора (приложение № 46);

- приказа от 10.06.2014 № 67лс о приеме работника на работу (приложение № 47);

- трудового договора от 11.06.2014 № 44 (приложение № 48);

- должностной инструкции ДИ 06-2014 (приложение № 49);

- приказа от 11.06.2015 № 64/лс о прекращении трудового договора (приложение № 50);

- приказа от 12.01.2015 № 03/лс о приеме на работу (приложение № 51);

- приказа от 16.04.2015 № 44/лс о переводе на другую работу (приложение № 52);

- дополнительного соглашения от 16.04.2015 № 1 к трудовому договору (приложение № 53);

- должностной инструкции ДИ 06-2015 (приложение № 54);

- приказа от 10.11.2015 № 131/лс о прекращении трудового договора (приложение № 55);

- приказа от 11.11.2015 № 132/лс о приеме на работу (приложение № 56);

- трудового договора от 11.11.2015 № 19/15 (приложение № 57);

- должностной инструкции ДИ 06-2015 (приложение № 58).

**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 31.12.2014 года составил 4 188 769 руб. 12 коп.

3.1.1. В ходе проверки установлено, что Субъектом контроля в 2014 году в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлены закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), не превышающие ста тысяч рублей по заключенным договорам и авансовым отчетам, на общую сумму 1 370 498 руб. 14 коп., в том числе:

- 49 договоров на общую сумму 1 365 264 руб. 83 коп.;

- 6 авансовых отчетов, согласно которым подотчетными лицами Субъекта контроля приобретены и оплачены товары, работы, услуги на общую сумму 5 233 руб. 31 коп.

Таким образом, Субъектом контроля соблюдены требования пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (годовой объем закупок, осуществленных на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, не превышает два миллиона рублей).

3.2. Субъектом контроля представлены договоры:

- от 15.10.2014 № 100-14 с ИП Диановским А.Л. о предоставлении печатной площади (приложение № 59);

- от 04.02.2015 № 1827/2 с ФГУП «Производственное объединение «Маяк» на услуги электросвязи (приложение № 60);

- от 01.03.2015 № 9, от 01.04.2015 № 10, от 01.05.2015 № 11, от 01.06.2015 № 12, от 01.07.2015 № 13, от 01.08.2015 № 15, от 01.09.2015 № 16 с ООО ЧОП «Алмаз» на техническое обслуживание системы видеонаблюдения (приложение № 61).

В нарушение Федерального закона № 44-ФЗ:

- статьи 34, части 1 статьи 95 - в указанных договорах установлена возможность изменения цены договора;

- части 2 статьи 34 - договоры не содержит обязательного требования закона - условия о том, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора.

3.3. В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ при исполнении контракта от 28.07.2014 № 15 с ИП Меркуловым А.Н. на изготовление печатной продукции допущено изменение существенных условий контракта – объема работы и цены более чем на 10 процентов: цена договора согласно спецификациям, являющимся неотъемлемой частью договора, составляла 6 917 руб. 00 коп., исполнен в сумме 7 897 руб. 00 коп. (приложение № 62).

3.4. В нарушение пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона Субъектом контроля допущено изменение существенных условий договоров:

- при исполнении договора от 31.12.2013 № 69/14-ВС на отпуск (поставку) питьевой воды и прием сточных вод (оказание услуг водоотведения) заключено соглашение № 2 от 01.10.2014 к договору, согласно которому лимит потребления воды питьевой увеличился с 947,00 куб. м. до 1 269,00 куб. м. (на 34%) и прием сточных вод с 1 158,00 куб. м. до 1 553,10 куб. м. (на 34%). Лимит денежного финансирования на воду питьевую увеличился с 8 964 руб. 79 коп. до 12 000 руб. 00 коп. (на 33,9%), прием сточных вод - с 13 976 руб. 42 коп. до 18 600 руб. 00 коп. (на 33%) (приложение № 63);

- при исполнении договора теплоснабжения от 31.12.2013 № 02/14-Т заключено соглашение № 2 от 11.09.2014, согласно которому лимиты потребления отопления и горячего водоснабжения увеличились с 290,00 куб. м. до 384,30 куб. м. (на 32,5%), воды хим. очищенной - с 211,00 куб. м. до 284, 00 куб. м. (на 34,6%). Лимит денежного финансирования на отопление и горячее водоснабжение увеличился с 308 962 руб. 14 коп. до 392 200 руб. 00 коп. (на 26,9 %) и прием сточных вод с 4 518 руб. 99 коп. до 5 800 руб. 00 коп. (на 28,3%) (приложение № 64);

- при исполнении договора энергоснабжения от 31.12.2013 № 4567 заключено дополнительное соглашение № 1 от 30.09.2014, согласно которому лимит потребления электроэнергии увеличивается с 38 010,00 кВт/час до 86 529,60 кВт/час (на 227,7%), лимит денежного финансирования с 161 100 руб. 00 коп. до 366 700 руб. 00 коп. (на 227,6%). Кроме того, необходимо отметить, что договор заключен с нарушением постановления администрации Озерского городского округа от 04.10.2013 № 3059, т.к. учреждению утверждены лимиты денежного финансирования в размере 157 100 руб., а договор заключен на сумму 161 100 руб. (приложение № 65).

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

4.1. 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, исполнении следующих контрактов:

- контракт от 23.05.2014 № 07 на выполнение работ по техническому обслуживанию административного здания, расположенного по адресу: Челябинская область, г. Озерск, проспект Ленина, д.62 исполнен 25.12.2014, информация об исполнении контракта направлена в реестр контрактов 09.01.2015, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения договора (приложение № 66);

- контракт от 23.05.2014 № 6 на оказание услуг физической охраны в административном здании, расположенном по адресу: г. Озерск, пр. Ленина, д.62 исполнен 25.12.2014, информация об исполнении контракта направлена в реестр контрактов 09.01.2015, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения договора (приложение № 67);

- контракт № 30 на поставку канцелярских товаров заключен 15.09.2014, информация о заключении контракта направлена в реестр контрактов 09.10.2014, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения договора (приложение № 68).

4.2. В нарушение части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов не включены следующие документы:

- акты о приемке выполненных работ от 31.07.2014 № 3, от 29.08.2014 № 4, от 30.09.2014 № 5 по контракту от 23.05.2014 № 07 на выполнение работ по техническому обслуживанию административного здания, расположенного по адресу: Челябинская область, г. Озерск, проспект Ленина, д.62 (приложение № 66);

- акты о приемке оказанных услуг по контракту от 23.05.2014 № 6 на оказание услуг физической охраны в административном здании, расположенном по адресу: г. Озерск, проспект Ленина, д.62 (приложение № 67);

- акты о приемке оказанных услуг за июль, август 2014 года по контракту от 27.05.2014 № 08 на оказание услуг по техническому сопровождению программных продуктов для функционирования многофункционального центра «С.К.А.Т – Качество», «С.К.А.Т – Очередь» (приложение № 69).

4.3. В реестр контрактов внесена недостоверная информация об исполнении контрактов:

- от 23.05.2014 № 07 на выполнение работ по техническому обслуживанию административного здания, расположенного по адресу: Челябинская область, г. Озерск, проспект Ленина, д.62: контракт фактически заключен и исполнен на сумму 219 357 руб. 16 коп. Вместе с тем в карточке контракта на официальном сайте в закладке «Информация об исполнении (расторжении) контракта» указано, что фактически по контракту оплачено 129 357 руб. 00 коп. (приложение № 66);

- от 23.05.2014 № 6 на оказание услуг физической охраны в административном здании, расположенном по адресу: г. Озерск, проспект Ленина, д.62: контракт фактически заключен и исполнен на сумму 250 069 руб. 79 коп. Вместе с тем в карточке контракта на официальном сайте в закладке «Информация об исполнении (расторжении) контракта» указано, что фактически по контракту оплачено 0 руб. 00 коп. (приложение № 67).

- от 27.05.2014 № 08 на оказание услуг по техническому сопровождению программных продуктов для функционирования многофункционального центра «С.К.А.Т – Качество», «С.К.А.Т – Очередь»: контракт фактически заключен и исполнен на сумму 285 120 руб. 00 коп. Вместе с тем в карточке контракта на официальном сайте в закладке «Информация об исполнении (расторжении) контракта» указано, что фактически по контракту оплачено 205 120 руб. 00 коп. (приложение № 69).

4.4. В нарушение части 10 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ к отчету об исполнении контракта, размещенному на официальном сайте, не приложено заключение по результатам экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги:

- контракт от 23.05.2014 № 07 на выполнение работ по техническому обслуживанию административного здания, расположенного по адресу: Челябинская область, г. Озерск, проспект Ленина, д.62, отчет об исполнении контракта от 12.01.2015 (приложение № 66);

- контракт от 23.05.2014 № 6 на оказание услуг физической охраны в административном здании, расположенном по адресу: г. Озерск, проспект Ленина, д.62, отчет об исполнении контракта от 12.01.2015. Кроме того, к отчету об исполнении контракта не приложены акты о приемки оказанных услуг за июль, август, сентябрь 2014 года (приложение № 67);

- контракт от 27.05.2014 № 08 на оказание услуг по техническому сопровождению программных продуктов для функционирования многофункционального центра «С.К.А.Т – Качество», «С.К.А.Т – Очередь», отчет об исполнении контракта от 12.01.2015. Кроме того, к отчету об исполнении контракте не приложены акты о приемке оказанных услуг за июль, август 2014 года (приложение № 69);

- контракт от 15.09.2014 № 30 на поставку канцелярских товаров, отчет об исполнении контракта от 14.10.2014 (приложение № 68);

- контракт от 29.12.2014 № 0169300044214000600-0347954-01 на поставку системы видеоконференцсвязи, отчет об исполнении контракта от 31.12.2014 (приложение № 70).

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

5.1. 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. Согласно части 30 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ при определении указанного объема закупок в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки, извещения об осуществлении которых размещены до дня вступления в силу Федерального закона № 44-ФЗ.

Указанные нормы исключают из объема закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), оплата по которым предусмотрена в 2014 году, а также закупки, извещения о которых были размещены до дня вступления в силу Федерального закона № 44-ФЗ.

Таким образом, совокупный годовой объем закупок Учреждения в 2014 году, рассчитанный в соответствии частью 1.1 статьи 30 и частью 30 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ, составил 1 381 353 руб. 88 коп. Сумма закупок, подлежащих осуществлению у субъектов малого предпринимательства, составляет не менее чем 207 203 руб. 08 коп.

В 2014 году Учреждением осуществлена закупка у субъектов малого предпринимательства путем проведения аукциона в электронной форме № 0169300044214000394 на сумму 97 311 руб. 74 коп.

Таким образом, требования части 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ в части осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства Учреждением не соблюдены (приложение № 71).

5.2. 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, и разместить такой отчет в единой информационной системе.

В соответствии с вышеуказанной нормой отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2014 отчетный год размещен Субъектом контроля на официальном сайте 27.03.2015.

**Заключение**

1. В результате проведения плановой проверки в действиях Муниципального бюджетного учреждения Озерского городского округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» установлены нарушения приказа от 20.09.2013 № 544/18н, статьи 30, статьи 34, частей 1 статьи 95, части 10 статьи 94, частей 2, 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ.

2. Учитывая, что выявленные нарушения содержат признаки административных правонарушений, ответственность за совершение которых предусмотрена частями 3, 11 статьи 7.30, статьи 7.31, части 4 статьи 7.32 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации, направить акт проверки и прилагаемые к нему материалы в прокуратуру ЗАТО г. Озерск Челябинской области для решения вопроса о возбуждении дел 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 19.07.2011 № 2212 на 12 л. в 1 экз.

3. Копия распоряжения администрации Озерского городского округа от 30.01.2012 № 30лс на 1 л. в 1 экз.

4. Копия трудового договора с руководителем от 30.01.2012 № 2 на 3 л. в 1 экз.

5. Копия должностной инструкции начальника от 20.09.2011 № 4 на 6 л. в 1 экз.

6. Копия распоряжения от 09.10.2014 № 475лс на 1 л. в экз.

7. Копия распоряжения от 12.03.2014 № 112лс на 1 л. в 1 экз.

8. Копии распоряжений от 09.04.2014 № 144лс, от 09.04.2014 № 60к на 2 л. в 1 экз.

9. Копия распоряжения от 10.10.2014 № 477лс на 1 л. в 1 экз.

10. Копия дополнительного соглашения от 10.10.2014 № 2 к трудовому договору на 1 л. в 1 экз.

11. Копия распоряжения от 12.12.2014 № 580лс на 1 л. в 1 экз.

12. Копия распоряжения от 12.12.2014 № 579лс на 1 л. в 1 экз.

13. Копия трудового договора от 12.12.2014 № 11 на 5 л. в 1 экз.

14. Копии распоряжений от 09.02.2015 № 20к, от 09.02.2015 № 90лс на 2 л. в 1 экз.

15. Копии распоряжений от 04.08.2015 № 222к, от 04.08.2015 № 406лс на 2 л. в 1 экз.

16. Копия распоряжения от 14.10.2015 № 510лс на 1 л. в 1 экз.

17. Копии распоряжений от 23.11.2015 № 325к, от 23.11.2015 № 598лс на 2 л. в 1 экз.

18. Копия плана финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год на 16 л. в 1 экз.

19. Копия отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2015 (форма 0503737) на 15 л. в 1 экз.

20. Копия плана финансово-хозяйственной деятельности на 2015 год (с изменениями на 29.10.2015) на 16 л. в 1 экз.

21. Копия отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.12.2015 (форма 0503737) на 15 л. в 1 экз.

22. Реестр заключенных Субъектом контроля контрактов в 2013 году, в 2014 году на 7 л. в 1 экз.

23. Реестр заключенных контрактов в 2015 году на 10 л. в 1 экз.

24. Копия плана-графика на 2014 год, сведения о плане-графике с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 4 л. в 1 экз.

25. Копия удостоверения о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Хайруллина Э.М. на 1 л. в 1 экз.

26. Копия удостоверения о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Захаровой О.В. на 1 л. в 1 экз.

27. Копия удостоверения о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» Грищенко О.А. на 1 л. в 1 экз.

28. Копия удостоверения о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» Мишакова П.М. на 1 л. в 1 экз.

29. Копия приказам от 06.03.2014 № 19 о назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок на 1 л. в 1 экз.

30. Копия приказа от 11.06.2014 № 42 о назначении юрисконсульта контрактным управляющим на 1 л. в 1 экз.

31. Копия приказа от 11.06.2015 № 50 о назначении юрисконсульта контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок на 1 л. в 1 экз.

32. Копия приказа от 11.11.2015 № 80 о назначении юрисконсульта контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок на 2 л. в 1 экз.

33. Копия приказа от 16.09.2013 № 49 о назначении должностного лица, наделенного правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 2 л. в 1 экз.

34. Копия приказа от 03.03.2014 № 18 о назначении уполномоченного лица, наделенного правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 2 л. в 1 экз.

35. Копия приказа от 23.05.2014 № 32 о назначении уполномоченного лица, наделенного правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 2 л. в 1 экз.

36. Копия приказа от 11.06.2014 № 43 о назначении уполномоченных лиц, наделенных правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 2 л. в 1 экз.

37. Копия приказа от 22.10.2014 № 82 о назначении уполномоченных лиц, наделенных правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 2 л. в 1 экз.

38. Копия приказа от 20.01.2015 № 04 о назначении уполномоченных лиц, наделенных правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 3 л. в 1 экз.

39. Копия приказа от 17.03.2015 № 24 о назначении уполномоченных лиц, наделенных правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 3 л. в 1 экз.

40. Копия приказам от 11.11.2015 № 79 о назначении уполномоченных лиц, наделенных правом электронной подписи на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 2 л. в 1 экз.

41. Копия приказа от 17.12.2014 № 101 о назначении ответственного лица за внутреннюю экспертизу поставляемого товара (работы, услуги) на 1 л. в 1 экз.

42. Копия приказа от 25.11.2015 № 83 о назначении ответственных лиц за внутреннюю экспертизу товаров, услуг, работ на 1 л. в 1 экз.

43. Копия приказа от 16.09.2013 № 41лс о приеме работника на работу на 1 л. в 1 экз.

44. Копия трудового договора от 16.09.2013 № 9 на 4 л. в 1 экз.

45. Копия должностной инструкции ДИ 05-2013юрисконсульта 1 категории на 8 л. в 1 экз.

46. Копия приказа от 10.06.2014 № 66лс о прекращении трудового договора на 1 л. в 1 экз.

47. Копия приказа от 10.06.2014 № 67лс о приеме работника на работу на 1 л. в 1 экз.

48. Копия трудового договора от 11.06.2014 № 44 на 4 л. в 1 экз.

49. Копия должностной инструкции ДИ 06-2014 юрисконсульта на 9 л. в 1 экз.

50. Копия приказа от 11.06.2015 № 64/лс о прекращении трудового договора на 1 л. в 1 экз.

51. Копия приказа от 12.01.2015 № 03/лс о приеме на работу на 1 л. в 1 экз.

52. Копия приказа от 16.04.2015 № 44/лс о переводе на другую работу на 1 л. в 1 экз.

53. Копия дополнительного соглашения от 16.04.2015 № 1 к трудовому договору на 2 л. в 1 экз.

54. Копия должностной инструкции ДИ 06-2015 юрисконсульта на 7 л. в 1 экз.

55. Копия приказа от 10.11.2015 № 131/лс о прекращении трудового договора на 1 л. в 1 экз.

56. Копия приказа от 11.11.2015 № 132/лс о приеме на работу юрисконсульта на 1 л. в 1 экз.

57. Копия трудового договора от 11.11.2015 № 19/15 на 3 л. в 1 экз.

58. Копия должностной инструкции ДИ 06-2015 юрисконсульта на 7 л. в 1 экз.

59. Копия договора от 15.10.2014 № 100-14 с ИП Диановским А.Л. о предоставлении печатной площади на 3 л. в 1 экз.

60. Копия договора от 04.02.2015 № 1827/2 с ФГУП «Производственное объединение «Маяк» на услуги электросвязи на 7 л. в 1 экз.

61. Копии договоров от 01.03.2015 № 9, от 01.04.2015 № 10, от 01.05.2015 № 11, от 01.06.2015 № 12, от 01.07.2015 № 13, от 01.08.2015 № 15, от 01.09.2015 № 16 с ООО ЧОП «Алмаз» на техническое обслуживание системы видеонаблюдения на 21 л. в 1 экз.

62. Копия договора от 28.07.2014 № 15 с ИП Меркуловым А.Н. на изготовление печатной продукции на 35 л. в 1 экз.

63. Копия договора от 31.12.2013 № 69/14-ВС на отпуск (поставку) питьевой воды и прием сточных вод, копия постановления администрации Озерского городского округа от 11.09.2014 № 2922, реестр расчетов Субъекта контроля с ММПКХ на 26 л. в 1 экз.

64. Копия договора теплоснабжения от 31.12.2013 № 02/14-Т, копия постановления администрации Озерского городского округа от 11.09.2014 № 2922, реестр расчетов Субъекта контроля с ММПКХ на 21 л. в 1 экз.

65. Копия договора энергоснабжения от 31.12.2013 № 4567, копия постановления администрации Озерского городского округа от 11.09.2014 № 2922, реестр расчетов Субъекта контроля с ОАО «Челябэнергосбыт», копия постановления от 04.10.2013 3 3059 на 37 л. в 1 экз.

66. Копия контракта от 23.05.2014 № 07 на выполнение работ по техническому обслуживанию административного здания, карточка контракта, сведения об исполнении (расторжении) контракта, отчет об исполнении контракта с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), копии счетов, копии платежных поручений, копии актов сдачи-приемки выполненных работ на 52 л. в 1 экз.

67. Копия контракта от 23.05.2014 № 6 на оказание услуг физической охраны в административном здании, информация об исполнении контракта с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), копии актов, копии платежных поручений на 50 л. в 1 экз.

68. Копия контракта от 15.09.2014 № 30 на поставку канцелярских товаров, информация о заключении контракта с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 17 л. в 1 экз.

69. Копия контракта от 27.05.2014 № 08 на оказание услуг по техническому сопровождению программных продуктов для функционирования многофункционального центра «С.К.А.Т – Качество», «С.К.А.Т – Очередь», информация о контракте с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), копии счетов на оплату, актов выполненных работ, платежных поручений на 43 л. в 1 экз.

70. Копия контракта от 29.12.2014 № 0169300044214000600-0347954-01 на поставку системы видеоконференцсвязи, отчет об исполнении контракта с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), копия товарной накладной, копия платежного поручения на 17 л. в 1 экз.

71. Реестр отчетов заказчиков, отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства с сайта [zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 5 л. в 1 экз.

72. Предписание от 16.12.2015 № 11 на 3 л. в 1 экз.

Начальник отдела правового и

документационного обеспечения

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа И.Ю. Поспелова

Инспектор-ревизор

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа Е.Н. Ляшук

Копию акта на \_\_\_\_\_\_\_ листах получил(а) \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2015 года.

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

(Ф.И.О., должность)