**А К Т**

**плановой проверки соблюдения законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд**

 **муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества Балтайского муниципального района Саратовской области»**

 «23» августа 2018 года

**Наименование контрольного органа в сфере закупок**: Комиссия по внутреннему финансовому контролю в сфере закупок по учреждениям, финансируемым за счет средств местного бюджета Балтайского муниципального района.

**Номер, дата и место составления акта:** № 2, составлен 23 августа 2018 года, Саратовская область, с. Балтай, ул. Ленина ,78.

**Дата и номер распоряжения о проведении проверки:** Распоряжение администрации Балтайского муниципального района Саратовской области от 29.03.2018 № 190-р «О проведении плановой проверки».

**Основание проведения плановой проверки:**

-план проверок № 201863301636000002 от 30.03.2018 апрель 2018 - сентябрь 2018.

**Срок проведения проверки:** с 06 августа 2018 года по 22 августа 2018 года.

**Предмет проверки:** соблюдение субъектом проверки требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

**Цель проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

**Субъект проверки** муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества Балтайского муниципального района Саратовской области» сокращенное наименование МБУДО ДДТ (далее - Заказчик), ИНН 6407002002, юридический адрес: Российская Федерация, 412630, Саратовская обл., Балтайский р-н, Балтай с, ул. В.И. Ленина, дом 61, пом. 8.

**Проверяемый период:** с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

**Уполномоченные по проверке:**

- руководитель комиссии-консультант отдела по составлению и организации местного бюджета финансового управления администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Ларина Л.В.;

Члены Комиссии:

- начальник финансового управления администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Ломакина Т.Н.;

- руководитель аппарата администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Глазкова Н. В.;

-начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности финансового управления администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Орлова О.В.;

- начальник юридического отдела администрации Балтайского муниципального района Саратовской области Печугин А. С.

В ходе проверки изучены документы, предоставленные учреждением. Кроме того использована информация сети Интернет: официального сайта [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

1. **Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Федерального закона 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.**

В соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта.

В соответствии с ч. 6 ст.38 Закона 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Согласно распоряжения администрации Балтайского муниципального района Саратовской области от 26 августа 2016 года № 231-р на должность директора муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества Балтайского муниципального района Саратовской области» назначена Рыжова Зинаида Васильевна.

В целях организации работы по осуществлению закупок, в соответствии с ч. 2 ст. 38 Закона 44-ФЗ на основании приказа муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества Балтайского муниципального района Саратовской области» от 28 ноября 2016 №56 контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта назначена директор Рыжова З.В.

 Должностные обязанности контрактного управляющего не определены должностной инструкцией

Согласно представленных контрактов (договоров) №15008А от 09.02.2015г. с ООО «Ассоциация профессиональных консультантов» (межрегиональный институт дополнительного образования) прослушала консультационно-методический семинар по темам «Обзор законодательства о закупках», «Организация работы заказчиков в рамках контрактной системы в сфере государственных и муниципальных закупок», а также договора №15008Н/34 от 16.02.2015г. с негосударственным образовательным учреждением дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) специалистов «Академия бизнеса и управления собственностью» по программе повышения квалификации «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг» в объеме 120 часов слушателем являлась Рыжова З.В.

Согласно распоряжения администрации Балтайского муниципального района Саратовской области от 21 ноября 2017 года № 263-р/л на должность директора муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества Балтайского муниципального района Саратовской области» назначена Бабошина Татьяна Анатольевна. Приказом муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества Балтайского муниципального района Саратовской области» от 23 ноября 2017года №35 контрактным управляющим назначена Бабошина Т.А. Должностные обязанности контрактного управляющего не определены должностной инструкцией.

Бабошина Татьяна Анатольевна обучение в сфере закупок не проходила, что является нарушением ст.38 п.6 ФЗ-44.

 Проверка осуществлена выборочным методом путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)

 В ходе проверки изучены и рассмотрены планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнение услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2017 годы.

 План-график размещается на Официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

 Местный бюджет Балтайского муниципального района на 2017 год утвержден решением Собрания депутатов Балтайского муниципального района Саратовской области от 28.12.2016 №132, а план-график опубликован на официальном сайте 23.01.2017г., т.е. в установленные законодательством сроки.

 В нарушение ч.5 ст.21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», подпункта и) пункта 1 Требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554, п. 11 Положения о порядке формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Саратовской области, утвержденного постановлением Правительства Саратовской области от 03.11.2015 № 553-П, при планировании и обосновании закупок на 2017 год в план-график закупок на 2017 год включены услуги по снабжению тепловой энергии с использованием тарифного метода определения и обоснования НМЦК на общую сумму 146,9 тыс. рублей, в которых указана единица измерения - условная единица, вместо указания единицы измерения, применяемой для расчета тарифов на тепловую энергию (мощность) - Гкал (Гигакалории), т.е. на объект закупки, который может быть количественно измерен.

Аналогичное нарушение в плане-графике закупок на 2017 год включены услуги за отпущенную электроэнергию с использованием тарифного метода определения и обоснования НМЦК на общую сумму 10,0 тыс. рублей, в которых указана единица измерения - условная единица, вместо указания единицы измерения «кВт» (Киловатт), т.е. на объекты закупки, которые могут быть измерены в количественном выражении.

1. **Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при формировании планов-графиков.**

Согласно части 4 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренных пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. о контрактной системе, расчет и обоснование цены не требуется.

Нарушений в части несоблюдения правил определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при формировании планов-графиков не установлено.

1. **Общие сведения о заключенных муниципальных контрактах (договорах граждансо-правового характера).**

В проверяемом периоде Учреждением осуществлены закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пунктов 1,8,29, части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, из них:

- по п.29 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ по результатам процедуры заключен контракт №64080450000214 от 07.03.2017 с ПАО «Саратовэнерго» на сумму 9994,60 руб.;

- по п.8 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ по результатам процедуры заключен договор поставки тепловой энергии №37 от 28.12.2017 с ООО «Спектр», на сумму 36200,61 руб.;

-по п.8 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ по результатам процедуры заключен договор поставки тепловой энергии №15 от 07.03.2017 с ООО «Спектр», на сумму 110680 руб.;

-закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика)в форме гражданско-правовых договоров с ООО «Спектр» заключен договор холодного водоснабжения №34 от 11.01.2017 на сумму 197,0 руб.,

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

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год размещен на официальном сайте РФ 31.03.2017г., что соответствует требованиям ч.4 ст. 30 Закона №44-ФЗ.

1. **Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения мер ответственности поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

 Нарушения требований статьи 34 Закона о контрактой системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлено.

1. **Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

 Соответствие поставленного товара, выполнение работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора) устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

 В соответствии с ч.3 ст.94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных договором, в части их соответствия условиям договора учреждение обязано провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может осуществляться учреждением своими силами, или для ее проведения могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

 Приказом Учреждения создана комиссия по приемке товара, работ и услуг и утвержден ее состав из пяти человек, что соответствует ч.3 ст.39 Закона 44-ФЗ.

1. **Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

 Нарушений по данному пункту проверки не установлено.

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

 Нарушений по данному пункту проверки не установлено.

**Выводы комиссии:**

За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 выявлено нарушений п.6 ст.38, ч.5 ст.21 закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Субъект проверки, в отношении которого проведена проверка, в течение пяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в контрольный орган письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки, которые приобщаются к материалам проверки.

Настоящий акт подлежит размещению на официальном сайте Российской федерации www.zakupki.gov.ru в срок не позднее 3 дней со дня его подписания.

Настоящий акт составлен на в двух экземплярах на 6 листах.

**Руководитель комиссии**

**-**Консультант отдела по составлению

 и организации местного бюджета

 финансового управления администрации

 Балтайского муниципального района

 Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Ларина Л.В

**Члены комиссии:**

– Начальник финансового управления

администрации Балтайского муниципального

района Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Ломакина Т.Н

–Руководитель аппарата администрации

Балтайского муниципального района

Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Глазкова Н.В.

–Начальник отдела по бухгалтерскому

учету и отчетности финансового управления

администрации Балтайского муниципального

района Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Орлова О.В

– Начальник юридического отдела администрации

Балтайского муниципального района

Саратовской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Печугин А.С.

Акт получен: «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2018 г.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись, расшифровка Ф.И.О.)

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

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

 (должность, краткое наименование учреждения)