**ПРОГРАММА**

**Проведения камеральной проверки исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Анучинском сельском поселении Анучинского муниципального района за 2016 год.**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 9-р от 13.01.2017 года, план работы отдела финансового контроля на 2017 год.

**Цель проверки:** камеральная проверка исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Анучинском сельском поселении Анучинского муниципального района за 2016 год .

**Объект проверки:** Анучинское сельское поселение Анучинского муниципального района.

**Сроки проведения проверки:** с 18.01.2017г. по 30.01.2017.

**Срок оформления акта:** 30.01.2017г.

**Состав ответственных исполнителей:** Кириллова И.В.- начальник отдела финансового контроля администрации Анучинского муниципального района.

**Перечень изученных документов:** Устав Учреждения; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; акты о проведении приемки товара, работ, услуг; отчеты об исполнении муниципальных контрактов; реестры закупок; планы- графики и другие нормативные акты учреждения.

Начальник отдела финансового контроля Кириллова И.В.

**АКТ**

**камеральной проверки исполнения Федерального закона от 05.04.2013г.**

**44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Анучинском сельском поселении Анучинского муниципального района за 2016 год.**

 **от 30 января 2017 года**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 9-р от 13.01.2017 года, план работы отдела финансового контроля на 2017год.

**Цель проверки:** камеральная проверка исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в Анучинском сельском поселении Анучинского муниципального района за 2016 год .

**Объект проверки:** Анучинское сельское поселение Анучинского муниципального района.

**Сроки проведения проверки:** с 18.01.2017г. по 30.01.2017г.

 **Краткая характеристика проверяемого объекта:**

ИНН 2513003988, Юридический адрес учреждения: Приморский край, Анучинский район, с. Анучино, ул. Слизкова, д.5.

Муниципальное образование Анучинское сельское поселение образовано в соответствии с Законом Приморского края «Об Анучинском муниципальном районе» от 06.12.2004г. №177-кз и наделено статусом сельского поселения. Сельское поселение входит в состав территории Анучинского муниципального района Приморского края и имеет собственный бюджет (местный бюджет).

Администрация Анучинского сельского поселения закупку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения должна осуществлять в порядке, установленном Федеральным законом № 44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Главой Анучинского сельского поселения Анучинского муниципального района на период проверки является И.В. Дубовцев (постановление главы Анучинского сельского поселения № 123 от 21.09.2015г.)

Приказ о назначении ответственного лица (контрактного управляющего) за осуществление закупок не предоставлен.

 **В результате проверки установлено:**

**1.Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта с единственным поставщиком, включенной в план-график.**

 В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», основанием для осуществления закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год является план-график.

В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 2 приказа Минэкономразвития России и Федерального казначейства № 182/7н от 31.03.2015г. «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 №182/7н), а также совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27 декабря 2011г. N 761/20н "Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков" (далее - приказ № 761/20н) план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для нужд заказчика на 2016 год (далее – план-график), подлежит размещению на официальном сайте РФ zakupki.gou.ru. Размещение должно быть осуществлено не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете района.

 Бюджет Анучинского сельского поселения Анучинского муниципального района на 2016 год принят 23.12.2015 года решением муниципального комитета Анучинского сельского поселения № 12 «О бюджете Анучинского сельского поселения Анучинского муниципального района на 2016 год».

 План-график по закупкам на 2016 год учреждением опубликован в структурированном виде на официальном сайте zakupki.gou.ru 22.01.2016 года без нарушения установленного срока .

В соответствии Приказом № 182/7н информация о закупках, которые планируются осуществлять в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, указывается в столбцах 9 и 13 формы плана-графика следующая итоговая информация о годовых объемах закупки:

а) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 4 ч. 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ;

б) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 5 ч. 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ;

в) у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

г) осуществляемых путем проведения запроса котировок;

д) всего планируемых закупок в текущем году. Через символ "/" указывается совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ.

В плане-графике опубликованном Анучинским сельским поселением в нарушении части 1 статьи 30 Федерального закона о контрактной системе, итоговая информация о планируемых закупках у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций отсутствует.

Финансовое обеспечение учреждения на начало 2016 года составило 3125000,00 рублей, из них совокупный годовой объем закупок (далее СГОЗ) составил 1262000,00 рублей (Решение муниципального комитета Анучинского сельского поселения №12 от 23.12.2015 г. «О бюджете Анучинского сельского поселения Анучинского муниципального района на 2016 год»). В плане-графике закупок на 2016 год размещенном на официальном сайте zakupki.gou.ru 22.01.2016года, СГОЗ составил 1112000,00 рублей. План график закупок на 2016 год размещен не в полном объеме.

 Финансовое обеспечение администрации Анучинского сельского поселения за 2016 год с учетом вносимых в течение года изменений составило 4783109,51 рублей, из них совокупный годовой объем закупок составил 2250425,75 рублей (изменения в бюджет вносились 16.02.2016г., 25.05.2016г., 30.06.2016г., 31.08.2016г., 27.10.2016г., 30.11.2016г.). В течение 2016 года в план- график изменения не вносились, т.е. данные размещенные в плане- графике от 22.01.2016 года являются недостоверными.

Фактически (на 31.12.2016г) заключено:

- 29 договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пунктам 4 части 1 статьи 93 Федерального закона (осуществление закупки товара, работы или услуги не превышающую сто тысяч рублей), на сумму 449820,07 рублей;

-1 договор с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пункту 29 части 1 статьи 93 Федерального закона (договор энергоснабжения или купли продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком), на сумму 210662,97 рублей;

- 2 договора на закупку товаров, работ, услуг относящиеся к сфере деятельности естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995г. №147-ФЗ «О естественных монополиях» на сумму 256362,06 рублей.

 В ходе проводимой проверки установлено, что план-график администрации Анучинского сельского поселения Анучинского муниципального района содержит сведения о закупках не в полном объеме. Закупка товаров работ услуг проводилась с нарушением Приказа №182/7н в части отсутствия изменений внесенных в план-график, и размещения их на официальном сайте закупок Российской Федерации.

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

Согласно части 3 статьи 93 Федерального Закона № 44-ФЗ о контрактной системе, в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные [пунктами 1](#P1912), [2](#P1914), [4](#P1921), [5](#P1927), [7](#P1931), [8](#P1932), [15](#P1945), [16](#P1946), [19](#P1949) - [21](#P1952), [24](#P1957) - [26](#P1961), [28](#P1963), [29](#P1964), [33](#P1972), [36](#P1986), [42](#P1998), [44](#P2002), [45](#P2004), [47](#P2008) - [48 части 1](#P2010) статьи 93.

 Администрация Анучинского сельского поселения в проверяемом периоде закупок конкурентными способами не проводила.

**3. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставки (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

 На основании пунктов 4-8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, в контракт на поставку товара, оказание услуг, выполнение работ включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом. Но при заключении контракта в случаях предусмотренных [пунктами 1](#P1912), [4](#P1921), [5](#P1927), [8](#P1932), [15](#P1945), [20](#P1950), [21](#P1952), [23](#P1955), [26](#P1961), [28](#P1963), [29](#P1964), [40](#P1994) и [41](#P1996) статьи 93 закона о контрактной системе, контракт может быть заключен в любой форме предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации.

**4.Соблюдение срока размещения в единой информационной системе информации и документов, размещение которых предусмотрено законом о контрактной системе.**

 В ходе проверки предоставленных договоров выявлено следующее.

Статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (далее – БК РФ) предусмотрено, что получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Ведение реестров закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должно осуществляться Заказчиками в соответствии с пунктом 1 статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ).

 Согласно пункту 2 статьи 73 БК РФ реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения: краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг; наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг; цену и дату закупки.

 В проверяемом учреждении реестры закупок за 2016 год ведутся в соответствии с пунктом 2 статьи 73 БК РФ, но в них не включены сведения о закупках, произведенных по договорам подряда (мероприятия, проводимые в поселении по благоустройству и пожарной безопасности).

 Реестр контрактов, заключенных заказчиком, в соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ размещается в единой информационной системе в сфере закупок. Согласно части 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ заказчик должен разместить в единой информационной системе информацию о заключении контракта, его изменении, исполнении, расторжении в течение трех рабочих дней с даты соответственно заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта.

Согласно части 1 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ в реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ. Реестр контрактов должен включать сведения, указанные в части 2 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ.

На основании Федерального закона о контрактной системе, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных [пунктами 1](#P1912) - [3](#P1916), [6](#P1929) - [8](#P1932), [11](#P1940) - [14](#P1943), [16](#P1946) - [19 части 1](#P1949) статьи 93, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта.

 В ходе проведения проверки выявлены следующие нарушения:

1. Не включены в реестр контрактов договор с ОАО «Ростелеком» на сумму 54499,84 рублей, договор с КГУП Примтеплоэнерго на сумму 201862,22 рублей (теплоснабжение), заключенных на основании пункта 1 части 1 статьи 93 (сфера деятельности естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995г. №147-ФЗ «О естественных монополиях»). Извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика(подрядчика, исполнителя) с выше указанными организациями на сайте закупок не размещались ;

2. В договоре энергоснабжения № R0581 от 01.01.2016г. с ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» на сумму 210662,97 рублей заключенный на основании пункта 29 части 1 статьи 93 федерального закона № 44-ФЗ :

1) дата заключения договора на бумажном носителе 01.01.2016 года, на официальном сайте закупок в реестре контрактов заключенных заказчиком дата договора значится 18.03.2016 года.

2) сумма договора размещенного в реестре контрактов на сайте закупок составляла 358896,27 рублей, в то время как на основании дополнительного соглашения №3 дата заключения соглашения отсутствует, сумма договора составила 210662,97 рублей (действие соглашения вступило в силу с 01.01.2016г. и действовало до 31.12.2016г.). Изменение в реестр контрактов заключенных заказчиком не вносилось.

 Частью 9 статьи 94 Закона о контрактной системе установлено, что результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе.

В соответствии с пунктом 3 Положения о подготовке и размещении
в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1093 (далее – Положение о размещении отчета), отчет размещается заказчиком в единой системе в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств, приемке результатов исполнения контракта, приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг либо расторжения контракта.

 по договору, заключенному с единственным поставщиком и размещенном в реестре контрактов, в соответствии с пунктом  29 части 1 статьи 93 закона о контрактной системе, отчет об исполнении договора (или) о результатах отдельного этапа его исполнения не размещались.

Таким образом, учреждением допущено нарушение требований ч. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ и пункта 3 Положения о размещении отчета.

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

При выборочной проверке выявлено что товары, оказанные услуги, выполненные работы соответствуют заключенным контрактам (договорам), нарушений по данному вопросу не выявлено.

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

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги выявлено, что за проверяемый период приобретенные товары, оказанные услуги, выполненные работы своевременно и в полном объеме приняты к учету.

 Перечисление денежных средств в уплату за приобретенные товары, работы и услуги осуществлялись на основании контрактов (договоров), счетов-фактур, актов выполненных работ (оказанных услуг), товарных накладных, предоставляемых поставщиками (исполнителями, подрядчиками).

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

При проверке соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

**На основании выше изложенного и руководствуясь**:

 -статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

 -постановлением администрации Анучинского муниципального района №272 от 28.05.2014 года «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля отделом финансового контроля администрации Анучинского муниципального района, контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» выявлены следующие нарушения;

 1. Отсутствие приказа о назначении ответственного лица (контрактного управляющего) за осуществлением закупок на основании части 2 статьи 38 Федерального закона о контрактной системе.

 2. При планировании закупок на 2016 год:

- не в полном объеме внесены сведения о планируемых закупках, совокупный годовой объем закупок в плане-графике не соответствует финансовому обеспечению учреждения на 2016 год. Не производилась корректировка плана – графика с учетом изменений вносимых в течение года в бюджет поселения;

- отсутствует итоговая информация по закупкам на основании части 1 статьи 30 Федерального закона о контрактной системе, о планируемых закупках у субъектов малого предпринимательства. социально ориентированных некоммерческих организаций.

 3. В реестры закупок за 2016 год ведущиеся в соответствии с пунктом 2 статьи 73 БК РФ не включены сведения о закупках, произведенных по договорам подряда;

 4. Допущены нарушения части 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ по размещению в единой информационной системе информации о заключении контракта, его исполнении, его изменении, расторжении в течении трех рабочих дней с даты соответственно заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, а также нарушения части 2 статьи 93 при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных [пунктами 1](#P1912) - [3](#P1916), [6](#P1929) - [8](#P1932), [11](#P1940) - [14](#P1943), [16](#P1946) -19 о размещении извещения об осуществлении закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта.

 5. Допущено нарушение требований ч. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ и пункта 3 постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1093 о размещении отчета по договору, заключенному с единственным поставщиком и размещенном в реестре контрактов, в соответствии с пунктом  29 части 1 статьи 93 закона о контрактной системе, отчет об исполнении договора (или) о результатах отдельного этапа его исполнения не размещались.

**По результатам проверки выдать предписание на устранение выявленных нарушений.**

Начальник отдела финансового контроля И.В.Кириллова

Глава Анучинского сельского

поселения И.В.Дубовцев

один экземпляр получен:

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

дата подпись расшифровка подписи