**ПРОГРАММА**

**Проведения 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 Муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края» за 2017 год.**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 68-р от 15.03.2018 года, план работы отдела финансового контроля на 2018 год.

**Цель проверки:** 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 Муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края» за 2017 год.

**Объект проверки:** Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края».

**Сроки проведения проверки:** с 22.03.2018г. по 06.04.2018г..

**Срок оформления акта:** 06.04.2018г.

**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**

**Проведения 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 Муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края» за 2017 год.**

**от 06 апреля 2018 года**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 68-р от 15.03.2018 года, план работы отдела финансового контроля на 2018год.

**Цель проверки:** 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 Муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края» за 2017 год.

**Объект проверки:** Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края» .

**Сроки проведения проверки:** с 22.03.2018г. по 06.04.2018г.

**Краткая характеристика проверяемого объекта:**

ИНН 2513002208, Юридический адрес учреждения: Приморский край, Анучинский район, с. Анучино, ул. Лазо, д.4.

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края» осуществляет закупку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения 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».

Полномочия в области формирования, исполнения и контроля, за исполнением плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения, по регулированию отношений в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг для нужд учреждения на основании соглашения от 01.04.2015г. переданы казенному учреждению «Муниципальный орган управления образованием Анучинского района Приморского края» (далее - КУ МОУО).

На основании Соглашения «между муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя школа с. Анучино Анучинского района Приморского края» и казенным учреждением «Муниципальный орган управления образованием Анучинского района Приморского края» о передаче полномочий в области формирования и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, принятого учреждением по регулированию отношений в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг для нужд учреждения», КУ МОУО принимает на себя обязательства:

-по исполнению полномочий по формированию, исполнению и контролю за исполнением плана финансово-хозяйственной деятельности, принятого учреждением;

-по подготовке отчетов по исполнению плана финансово-хозяйственной деятельности;

-по регулированию вопросов в сфере осуществления закупок товаров, работ услуг для нужд учреждения.

Лицом ответственным за проведение закупок приказом «О назначении должностного лица ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) от 16.01.2017г. № 2-п назначена Обухова О.В. бухгалтер КУ МОУО.

**В результате проверки установлено:**

1.Проверка порядка формирования, утверждения и размещения на официальном сайте единой информационной системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - ЕИС) планов закупок и планов –графиков закупок объекта проверки.

1.1. На официальном сайте ЕИС в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – официальный сайт) размещены:

17.01.2017 года - план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (далее - план закупок на 2017 год) утвержденный 16.01.2017 года.

24.01.2017 года - план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 год (далее – план-график закупок на 2017 год), утвержденный 23.01.2017года.

1.2. В нарушение требований предусмотренных ч.10 ст.21 ФЗ № 44-ФЗ учреждением, при утверждении плана – графика на 2017 год нарушен установленный законом срок утверждения - не более 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством РФ.

План ФХД на 2017 год был утвержден 27.12.2016 года. План – график на 2017 год был утвержден 23.01.2017 года.

2. Определение совокупного годового объема закупок учреждением (анализ плана финансово- хозяйственной деятельности учреждения на 2017 год).

За 2017 год расходы на осуществление закупок по плану финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год составили 11168849,00 рублей.

Итоговая сумма в первоначальном плане закупок и плане – графике закупок на 2017год составила 13997789,00 рублей. Объем финансового обеспечения на основании плана ФХД на 2017 год, меньше на 2828940,00 рублей, чем запланировано закупок. В ходе проводимого анализа выявленного расхождения установлено, что данные плана ФХД недостоверны из-за того что бюджетные ассигнования выделенные на программные мероприятия в план включены не в полном объеме.

С учетом изменений производимых в течение года, итоговая сумма в плане закупок и плане – графике закупок составила 14707873,21 рублей.

По факту (на 31.12.2017г) заключено:

- 4 муниципальных контрактов по п.25 ч.1 ст. 93 Федерального закона на основании проведенных аукционов в электронной форме, на сумму 1728401,16 рублей;

-1 муниципальный контракт по ст.70 Федерального закона на основании проведенного аукциона в электронной форме на сумму254110,35 рублей;

-1 договор с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по п. 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона (осуществление закупки товаро, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федепральным законом от 17 августа 1995 года № 147-ФЗ «О естественных монополиях», а также услуг центрального депозитария), на сумму 7155578,33 рублей;

-145 договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона (осуществление закупки товара, работы или услуги не превышающую четырехсот тысяч рублей), на сумму 5569707,56 рублей.

3. Применение учреждением мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком исполнителем) условий контракта.

3.1. В муниципальных контрактах заключенных на основании результатов проводимых закупок конкурентными способами присутствует обязательное условие «ответственность сторон» за неисполнение, ненадлежащее или несвоевременное исполнение обязательств, сторонами. За проверяемый период меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) не применялись.

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

4.1. В форме обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при утверждении плана-графика закупок выявлены несоответствия в обосновании выбранного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя);

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Идентификационный код закупки | Наименование объекта закупки | Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) | Обоснование выбранного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) по плану - графику закупки | Выявленные  несоответствия |
| 1 | 173251300220825130001001000100136530244 | Услуга теплоснабже-ния | Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) | Закупка товара, работы, услуги которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с ФЗ от 17.08.1995г. №147-ФЗ «О естественных монополиях»  п.1 ч. 1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ | Оказание услуг по водоснабже-нию, водоотведению, теплоснабже-нию  производится на основании п.8 ч.1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ |
| 2 | 173251300220825130100100020023512244 | Услуги по передаче электроэнергии | Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) | Закупка товара, работы, услуги которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с ФЗ от 17.08.1995г. №147-ФЗ «О естественных монополиях»  п.1 ч. 1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ | Заключение договора энергоснабже-ния или договора- купли продажи электрической энергии с гарантирую-щим поставщиком электрической энергии с производится на основании п.29 ч.1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ |
| 3 | 173251300220825130100110000010000244 | Услуги по передаче электроэнергии | Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) | Закупка товара, работы, услуги которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с ФЗ от 17.08.1995г. №147-ФЗ «О естественных монополиях»  п.1 ч. 1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ | Заключение договора энергоснабже-ния или договора- купли продажи электрической энергии с гарантирую-щим поставщиком электрической энергии с производится на основании п.29 ч.1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ |

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

5.1. 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 выборочной 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.

**По результатам проверки сделаны следующие выводы**:

1. При планировании закупок на 2017 год:

-совокупный годовой объем закупок в плане, плане-графике превышает финансовое обеспечение учреждения на 2017 год.

2. Нарушены требования предусмотренные ч.10 ст.21 ФЗ № 44-ФЗ, сроки утверждения плана – графика на 2017 год.

3. Выявлены несоответствия в обосновании выбранного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

**По результатам проверки выдать представление на устранение причин выявленных нарушений.**

Начальник отдела финансового контроля И.В.Кириллова

Директор МБОУ «Средняя школа

с. Анучино Анучинского района

Приморского края» М.А.Шульц

один экземпляр получен:

дата подпись расшифровка подписи