****

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МАРКСОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**413090, Саратовская обл., г. Маркс, пр. Ленина, д. 18,**

**тел.: (84567) 5-53-87, 5-16-69, факс: (84567) 5-11-72, e-mail: ksk-mmr@mail.ru**

от 19 апреля 2021 года № 64 Председателю Собрания

 Марксовского муниципального района

 Н.А.Косареву

**Отчет**

**о результатах проверки соблюдения законодательства**

**РФ ФЗ № 44 от 05.04.2013 г.**

**«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ,**

**услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»**

 **Отдела по вопросам материально – технического обеспечения**

 **комитета образования администрации Марксовского**

**муниципального района Саратовской области.**

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной комиссии Марксовского муниципального района, руководствуясь Уставом Марксовского муниципального района, председателем контрольно-счетной комиссии ММР Михеевой Т.Н., заместителем председателя контрольно – счетной комиссии ММР Марютиной М.В. проведена проверка соблюдения законодательства Российской Федерации ФЗ - № 44 от 05.04.2013 г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе Отдела по вопросам материально – технического обеспечения комитета образования администрации Марксовского муниципального района за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

**Цель проведения 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.

**Проверкой установлено:**

**Данные о субъекте контроля (согласно Устава):**

1.Полное наименование: *Отдел по вопросам материально – технического обеспечения комитета образования администрации Марксовского муниципального района*

2.Сокращенное наименование: *ОВМТО комитета образования АММР*

ИНН/КПП- 6443019273 /644301001

3. Бюджет: *код бюджета – 60030318, Бюджет Марксовского муниципального района*

Идентификационный код заказчика – 36443019273644301001, дата присвоения 01.01.2015 год.

Отдел по вопросам материально - технического обеспечения комитета образования администрации Марксовского муниципального района выступает муниципальным заказчиком при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» 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 нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта – контрактного управляющего.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ контрактный управляющий Мунина Дина Викторовна в 2020 году получила диплом о профессиональной переподготовке по дополнительной профессиональной программе «Правовое регулирование, практика осуществления, экспертиза результатов и контроль в системе государственных, муниципальных и корпоративных закупок» в ООО «Межрегиональный институт дополнительного образования» в объеме 120 часов, что подтверждается дипломом с регистрационным номером 20001/15-у, удостоверение 642410845777 от 02.03.2020 года.

Приказом ОВМТО комитета образования АММР № 3-л/с от 13.01.2015 г. «О приеме работника на работу», обязанности контрактного управляющего возложены на ведущего экономиста **Мунину Дину Викторовну,** чтоподтверждается должностной инструкцией контрактного управляющего (экономиста).

В проверяемом периоде руководство деятельностью Отделапо вопросам материально – технического обеспечения комитета образования администрации Марксовского муниципального района осуществлял начальник:

- Полищук Виктор Николаевич назначен на должность начальника ОВМТО (приказ № 100-л/с от 28.10.2019 года) с 29.10.2019 года. Приказом №4-л/с от 28.01.2021 г. «О прекращении (расторжении) трудового договора с работником (увольнении)», освободить от должности начальника с 29.01.2021 г.

- Петличенко Иван Александрович назначен на должность начальника ОВМТО (приказ № 5-л/с от 01.02.2021 года) с 01.02.2021 года, работает по настоящее время.

Единая комиссия по осуществлению закупок состоит из пяти человек, что соответствует ч.3 ст. 39 Закона № 44-ФЗ.

Состав комиссии с 01.01.2020 года:

Председатель - Мазанова О. А.

Заместитель председателя – Солдатова В. В.

Секретарь комиссии - Кувшинова Т. И.

Члены комиссии: Сыса О. Я., Москвина И. И.

Состав комиссии с 01.06.2020 года:

Председатель – Черепнина Т. А.

Заместитель председателя – Сыса О. Я.

Секретарь комиссии - Солдатова В. В.

Члены комиссии: Хмельков А. Е., Москвина И.И.

ОВМТО комитета образования АММР за проверяемый период 01.01.2020 г. – 31.12.2020 года на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет www.zakupki.gov.ru заключено и размещено 12 муниципальных контрактов на общую сумму 1 205 532,28 рублей.

**Муниципальные контракты заключенные на основании ч.1, п.1, п.8, п.9, п.29 ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 12 штук на сумму 1 205 532,28 рублей.**

По муниципальному контракту №26/232/0004210/002 от 17.02.2020 г. заключен с поставщиком АО «Управление отходами» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 798,06 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 20.02.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 798,06 рублей последнее платежное поручение № 44654 от 19.10.2020 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***16.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

По муниципальному контракту №26/232/0004210/003 от 21.10.2020 г. заключен с поставщиком АО «Управление отходами» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 399,03 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 23.10.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 399,03 рублей последнее платежное поручение № 691 от 28.01.2021 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***16.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

 По муниципальному контракту №26/232/0004210/004 от 23.10.2020 г. заключен с поставщиком АО «Управление отходами» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 399,03 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 26.10.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 399,03 рублей последнее платежное поручение № 694 от 28.01.2021 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***16.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

По муниципальному контракту №16/1-М от 16.10.2020 г. заключен с поставщиком МУП «Тепло» на снабжение тепловой энергией на сумму 128 270,28 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 19.10.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 128 270,28 рублей последнее платежное поручение № 66002 от 25.12.2020 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***15.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

По муниципальному контракту №64090140001051 от 31.08.2020 г. заключен с поставщиком ПАО «Саратовэнерго» на оказание услуг по передаче электрической энергии на сумму 65 950,00 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 02.09.2020 г.

Дополнительным соглашением №1 от 21.09.2020 г. стороны пришли к соглашению увеличить сумму договора энергоснабжения на 8 500,00 рублей, сумма контракта составила 74 450,00 рублей, данное изменение размещено на сайте в срок – 21.09.2020 г. Однако, в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), исполнение вышеуказанного муниципального контракта завершено на сумму 66 295,25 рублей. Дополнительного соглашения №1 от 18.11.2020 года на сайте не размещено и к проверке не представлено. Оплата по данному муниципальному контракту в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) составила 66 295,25 рублей. При сверке оплаты, предоставленным к проверке платежным поручениям, выявлена переплата по данному контракту на сумму 3 144,98 рублей, ***что*** ***содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 19.7.2 КоАП.***

По муниципальному контракту №64090140001051 от 28.01.2020 г. заключен с поставщиком ПАО «Саратовэнерго» на оказание услуг по передаче электрической энергии на сумму 83 600,00 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 29.01.2020 г.

Дополнительным соглашением №1 от 25.05.2020 г. стороны пришли к соглашению увеличить сумму договора энергоснабжения на 48 300,00 рублей, сумма контракта составила 131 900,00 рублей, данное изменение размещено на сайте в срок – 25.05.2020 г.

Дополнительным соглашением №1 от 28.08.2020 г., стороны пришли к соглашению расторгнуть контракт. На дату расторжения контракт исполнен в сумме 131 390,62 рублей. Данное изменение размещено в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в срок – 31.08.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 131 390,62 рублей последнее платежное поручение № 25741 от 17.06.2020 г., исполнение прекращено.

При сверке оплаты, предоставленным к проверке платежным поручениям, выявлено некорректное заполнение двух платежных поручений №11069 от 11.03.2020 г. на сумму 66,75 рублей (назначение платежа: за водоснабжение), и №11070 от 11.03.2020 г. на сумму 47,28 рублей (назначение платежа: за водоотведение).

Информация об исполнении (о расторжении) подана в срок – 31.08.2020 г.

По все остальным муниципальным контрактам нарушений по этапам закупок – **не выявлено.**

Отделом по вопросам материально – технического обеспечения комитета образования администрации Марксовского муниципального района письмом от 08.02.2021 г. №1/1 сообщает, что муниципальные контракты (прямые договора) осуществляются на основании ч.1, п. 4 (до 600, тыс. руб. и не превышает 2 млн. рублей).

**В ходе проверки, в контрольно-счетную комиссию ММР представлены 42 договора на общую сумму 1 344 723,87 рублей заключенных с единственным поставщиком на основании п.4, ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ за проверяемый период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.:**

- 2 договора на предоставление интернет, связь на общую сумму 134 000,00 рублей;

- 7 договоров на приобретение запчастей на общую сумму 121 907,00 рублей;

- 12 договоров на приобретение ГСМ на общую сумму 830 823,00 рублей;

- 1 договор на проведение медицинского осмотра водителей на общую сумму 62 250,00 рублей;

- 3 договора на страхование авто на общую сумму 6 309,83 рублей;

-16 договоров для нужд ОВМТО комитета образования АММР на общую сумму 189 434,04 рублей.

В ходе проведения проверки муниципальных контрактов (договоров) представленных к проверке, выявлено отсутствие обязательных условий контракта по 22 договорам.

В ходе проведения проверки правильности оплаты муниципальных контрактов (договоров) выявлено следующее:

1. Договор № 42/2020А от 24.01.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Акватория» на приобретение материалов и оборудование для очистки воды на сумму 20 527,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 20 527,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 3.2 вышеуказанного договора, где оговаривается, что расчеты за товар производятся путем безналичного расчета на расчетный счет в следующем порядке:

-в порядке 30% предварительной оплаты стоимости товара, не позднее 5 календарных дней с момента выставления счета;

-окончательный расчет не позднее 15 календарных дней с момента поставки (передачи) оборудования и подписания акта выполненных работ.

Счет – фактура № СА000000026 от 30.01.2020 г. Акт № СА000000026 от 30.01.2020 г., однако оплата произведена 19.03.2020 г. (п/п № 12659 на сумму 7 527,00 рублей, № 12660 на сумму 8 000,00 рублей, № 12660/1 на сумму 5 000,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

1. Договор № УТ-504 от 23.03.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Навигационная информационная система» на поставку и установку контрольного устройства (цифровой тахограф) на сумму 32 000,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 32 000,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 2.3 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата поставляемого оборудования производится по договору в течении 10 рабочих дней с момента выставления счета.

**-** согласно пункту 2.4 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата работ по монтажу и инсталляции оборудования производится по договору в течении 10 рабочих дней с момента выставления счета.

Счет № 1054 от 23.03.2020 г., однако оплата произведена 16.04.2020 г. (п/п № 19131 на сумму 19 000,00 рублей, № 19132 на сумму 5 500,00 рублей, № 19133 на сумму 7 500,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

1. Договор № 76 от 03.08.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Энергопрофиль» на работу по испытанию и измерению на кабельных линиях и в электроустановках на сумму 2 524,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 2 524,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 4.3 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата производится после выполнения работ в течении 30 календарных дней, после подписания сторонами акта приема – передачи работ.

Акт выполненных работ от 13.08.2020 г., однако оплата произведена 18.09.2020 г. (п/п № 38036 на сумму 2 524,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

1. Договор № 06/2502-2020 от 25.02.2020 г. заключен с поставщиком Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Региональный центр профессионального образования» об образовании на обучение по дополнительным образовательным программам на сумму 2 000,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 2 000,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 2.1 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата за обучение производится в следующем порядке 30% предоплата, оставшиеся 70% после подписания универсального передаточного документа.

Счет – фактура № 155 от 02.07.2020 г., однако оплата произведена 29.06.2020 г. (п/п № 26347 на сумму 2 000,00 рублей, без разделения аванса).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

1. Договор № б/н/СКо от 22.08.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Стандарт Качества» на оказание услуг по осуществлению строительного контроля за выполняемыми работами по выполнению аварийно – восстановительных работ кровли здания Комитета образования на сумму 18 000,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 18 000,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 3.4 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата оказанных услуг производится в течении 10 календарных дней с момента подписания акта приемки оказанных услуг.

Акт о сдаче-приемке выполненных услуг №212 от 13.10.2020 г., однако оплата произведена 03.11.2020 г. (п/п № 48007 на сумму 18 000,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

**Ассигнования и лимиты бюджетных обязательств.**

Согласно утвержденных плановых назначений на 2020 год в **ОВМТО**  утверждено ассигнований в сумме 2 322,6 тыс. рублей. В соответствии с планом – графика на 2020 год предусмотрено денежных средств на осуществление закупок – 2 879,2 тыс. рублей. Заключено гражданско – правовых договоров на закупки товаров, работ, услуг для государственных нужд в 2020 году на сумму 2 502,1 тыс.рублей.

Направление средств на финансирование закупок для муниципальных нужд за проверяемый период 2020 года представлено в таблице № 1:

*Таблица №1*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Направление расходов*** | ***Утверждено первоначальные плановые назначения, тыс. руб.*** | ***Утвержденные плановые назначения на 31.12.2020г., тыс. руб.*** | ***Заключено гражданско-правовых договоров, тыс. руб.*** |
| 221 Услуги связи | 182,2 | 121,4 | 154,6 |
| 223 Коммунальные услуги | 504,4 | 794,8 | 577,8 |
| 225 Работы, услуги по содержанию имущества | 67,9 | 598,5 | 577,4 |
| 226 Прочие работы, услуги | 247,2 | 133,0 | 213,9 |
| 227 Страхование | 0,0 | 6,3 | 0,0 |
| 310 Увеличение стоимости основных средств | 0,0 | 5,0 | 0,0 |
| 343 Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 1 100,0 | 830,5 | 830,8 |
| 344 Увеличение стоимости строительных материалов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) | 201,7 | 146,7 | 147,5 |
| 349 Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 19,2 | 0,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО** | **2 322,6** | **2 636,2** | **2 502,0** |

В соответствии с предоставленными сведениями для формирования лимитов бюджетных обязательств и кассового плана в части расходов бюджета муниципального района (за исключением средств от приносящей доход деятельности) на 2020 год.

* по статье 221 услуги связи – первоначальные лимиты бюджетных обязательств составили 182,2 тыс. руб., заключенные договора по данной статье составили 154,6 тыс. руб., к концу года (в декабре) лимиты бюджетных обязательств по данной статье составили 121,4 тыс. руб., что приводит ***к превышению выделенного лимита бюджетного обязательства на 33,2 тыс. руб.;***
* по статье 226 прочие работы, услуги – первоначальные лимиты бюджетных обязательств составили 247,2 тыс. руб., заключенные договора по данной статье составили 133,0 тыс. руб., к концу года (в декабре) лимиты бюджетных обязательств по данной статье составили 213,9 тыс. руб., что приводит ***к превышению выделенного лимита бюджетного обязательства на 80,9 тыс. руб.;***
* по статье 346 увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)– первоначальные лимиты бюджетных обязательств составили 201,7 тыс. руб., заключенные договора по данной статье составили 147,5 тыс. руб., к концу года (в декабре) лимиты бюджетных обязательств по данной статье составили 146,7 тыс. руб., что приводит ***к превышению выделенного лимита бюджетного обязательства на 0,8 тыс. руб..***

Дополнительных соглашений на расторжение договоров, заключенных по статьям КОСГУ, которые привели к превышению лимитов бюджетных обязательств в контрольно-счетную комиссию - ***не представлены***.

**Превышение лимитов бюджетных обязательств (согласно ч.2 ст.72 БК РФ) по вышеназванным статьям содержит признаки административного правонарушения по ст. 15.15.10 КоАП.**

**Наличие и содержание Плана - графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика.**

Планирование закупок в проверяемый период осуществлялось посредством формирования, утверждения с 2020 года – только плана-графика (ст.16 Закона).

Статьей 17 Закона установлено, что план закупок формируется на срок, соответствующий сроку действия муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период и утверждается заказчиком в течение 10 рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. План закупок размещается в ЕИС в течение 3-х рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 №1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» утверждены:

требования к плану закупок;

требования к форме планов закупок.

План-график на 2020 год составляется по утвержденной форме в срок (26.12.2019 г.), установленный ч.6 ст.16 Закона (в течение 10 рабочих дней после утверждения и доведения лимитов бюджетных обязательств), уведомление о бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района по расходам на 2020 год доведено комитетом финансов администрации Марксовского 19.12.2019 г. № 789.



Перечень информации, которая должна быть включена в план-график в отношении каждой закупки, содержится в ч.2 ст. 16 Закона.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 №1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» утверждено Положение о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок (далее - Положение).

В соответствии с ч.5 ст.16 Закона план-график формируется на срок, соответствующий сроку действия муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете и в план-график включается информация о закупках, осуществление которых планируется по истечении планового периода.

**Проверка соответствия планов-графиков Учреждения осуществленным закупкам**.

При проведении проверки установлено соответствие информации, указанной в Планах - графиках размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд ОВМТО комитета образования АММР за 2020 год, осуществленным закупкам.

**Отчет об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.**

В соответствии с ч.1 ст.30 Закона заказчик обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – закупки у СМП и СОНО) в объеме не менее чем 15% рассчитанного СГОЗ путем проведения конкурентных процедур. Согласно п.3 ч.1.1. ст.30 Закона, при определении объема закупок у СМП и СОНО в расчет СГОЗ не включаются закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч.1 ст.93 Закона (за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с п.п.25 - 25.3 ч.1 ст.93 Закона).

На основании данных отчета об осуществлении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд Саратовской области по ОВМТО на 2020 год совокупный объем закупок в 2020 году составил 2 645,0,0 тыс. рублей, общая стоимость заключенных контрактов за 2020 года составила 2 559,0 тыс. рублей. Однако, согласно, проверенных муниципальных контрактов (представленных к проверке) выявлено заключенных муниципальных контрактов по состоянию на декабрь 2020 года на общую сумму 2 502,0 тыс. рублей, лимиты бюджетных обязательств составили 2 636,2 тыс. рублей.

В 2019 году закупки у субъектов малого предпринимательства проводились и составили 636,4 тыс. рублей, что составило 0,0% от совокупного годового объема закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренные частью 1.1 ст. 30 – 0,0 тыс. рублей.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона заказчик по итогам года обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНО и разместить его в ЕИС до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Заказчиком отчет за 2019 год размещен в ЕИС без нарушения сроков 25.03.2020 г.

За 2020 год фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии со ст.93 Закона составил 1 344,7 тыс. руб., в том числе закупок, осуществленных по договорам, заключенным на основании:

п.4 (на сумму, не превышающую 600 тыс. руб.) – 1 344,7 тыс. руб. (согласно Закону - не более 2 млн. руб.);

- закупки путем проведения запроса котировок в 2020 году **не проводились**;

- закупки путем электронного аукциона за 2020 год **не проводились.**

**Вывод по проверке:**

1. ОВМТО комитета образования АММР за проверяемый период 01.01.2020 г. – 31.12.2020 года на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет www.zakupki.gov.ru заключено и размещено 12 муниципальных контрактов на общую сумму 1 205 532,28 рублей.
2. По муниципальному контракту №26/232/0004210/002 от 17.02.2020 г. заключен с поставщиком АО «Управление отходами» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 798,06 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 20.02.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 798,06 рублей последнее платежное поручение № 44654 от 19.10.2020 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***16.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

По муниципальному контракту №26/232/0004210/003 от 21.10.2020 г. заключен с поставщиком АО «Управление отходами» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 399,03 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 23.10.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 399,03 рублей последнее платежное поручение № 691 от 28.01.2021 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***16.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

 По муниципальному контракту №26/232/0004210/004 от 23.10.2020 г. заключен с поставщиком АО «Управление отходами» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 399,03 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 26.10.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 399,03 рублей последнее платежное поручение № 694 от 28.01.2021 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***16.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

По муниципальному контракту №16/1-М от 16.10.2020 г. заключен с поставщиком МУП «Тепло» на снабжение тепловой энергией на сумму 128 270,28 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 19.10.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 128 270,28 рублей последнее платежное поручение № 66002 от 25.12.2020 г., исполнение прекращено.

Информация об исполнении (о расторжении) подана ***с нарушением сроков*** – ***15.02.2021 г. - содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП.***

По муниципальному контракту №64090140001051 от 31.08.2020 г. заключен с поставщиком ПАО «Саратовэнерго» на оказание услуг по передаче электрической энергии на сумму 65 950,00 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 02.09.2020 г.

Дополнительным соглашением №1 от 21.09.2020 г. стороны пришли к соглашению увеличить сумму договора энергоснабжения на 8 500,00 рублей, сумма контракта составила 74 450,00 рублей, данное изменение размещено на сайте в срок – 21.09.2020 г. Однако, в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), исполнение вышеуказанного муниципального контракта завершено на сумму 66 295,25 рублей. Дополнительного соглашения №1 от 18.11.2020 года на сайте не размещено и к проверке не представлено. Оплата по данному муниципальному контракту в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) составила 66 295,25 рублей. При сверке оплаты, предоставленным к проверке платежным поручениям, выявлена переплата по данному контракту на сумму 3 144,98 рублей, ***что*** ***содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 19.7.2 КоАП.***

По муниципальному контракту №64090140001051 от 28.01.2020 г. заключен с поставщиком ПАО «Саратовэнерго» на оказание услуг по передаче электрической энергии на сумму 83 600,00 рублей.

Информация о заключенном контракте (его изменении) подана в срок 29.01.2020 г.

Дополнительным соглашением №1 от 25.05.2020 г. стороны пришли к соглашению увеличить сумму договора энергоснабжения на 48 300,00 рублей, сумма контракта составила 131 900,00 рублей, данное изменение размещено на сайте в срок – 25.05.2020 г.

Дополнительным соглашением №1 от 28.08.2020 г., стороны пришли к соглашению расторгнуть контракт. На дату расторжения контракт исполнен в сумме 131 390,62 рублей. Данное изменение размещено в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в срок – 31.08.2020 г.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по контракту в единой информационной системе www.zakupki.gov.ru составляет 131 390,62 рублей последнее платежное поручение № 25741 от 17.06.2020 г., исполнение прекращено.

При сверке оплаты, предоставленным к проверке платежным поручениям, выявлено некорректное заполнение двух платежных поручений №11069 от 11.03.2020 г. на сумму 66,75 рублей (назначение платежа: за водоснабжение), и №11070 от 11.03.2020 г. на сумму 47,28 рублей (назначение платежа: за водоотведение).

Информация об исполнении (о расторжении) подана в срок – 31.08.2020 г.

1. В ходе проверки, в контрольно-счетную комиссию ММР представлены 42 договора на общую сумму 1 344 723,87 рублей заключенных с единственным поставщиком на основании п.4, ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ за проверяемый период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.:
2. В ходе проведения проверки муниципальных контрактов (договоров) представленных к проверке, выявлено отсутствие обязательных условий контракта по 22 договорам.
3. В ходе проведения проверки правильности оплаты муниципальных контрактов (договоров) выявлено следующее:

 Договор № 42/2020А от 24.01.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Акватория» на приобретение материалов и оборудование для очистки воды на сумму 20 527,00 рублей.

 По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 20 527,00 рублей.

 **Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

 **-** согласно пункту 3.2 вышеуказанного договора, где оговаривается, что расчеты за товар производятся путем безналичного расчета на расчетный счет в следующем порядке:

 -в порядке 30% предварительной оплаты стоимости товара, не позднее 5 календарных дней с момента выставления счета;

 -окончательный расчет не позднее 15 календарных дней с момента поставки (передачи) оборудования и подписания акта выполненных работ.

 Счет – фактура № СА000000026 от 30.01.2020 г. Акт № СА000000026 от 30.01.2020 г., однако оплата произведена 19.03.2020 г. (п/п № 12659 на сумму 7 527,00 рублей, № 12660 на сумму 8 000,00 рублей, № 12660/1 на сумму 5 000,00 рублей).

 Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

Договор № УТ-504 от 23.03.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Навигационная информационная система» на поставку и установку контрольного устройства (цифровой тахограф) на сумму 32 000,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 32 000,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 2.3 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата поставляемого оборудования производится по договору в течении 10 рабочих дней с момента выставления счета.

**-** согласно пункту 2.4 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата работ по монтажу и инсталляции оборудования производится по договору в течении 10 рабочих дней с момента выставления счета.

Счет № 1054 от 23.03.2020 г., однако оплата произведена 16.04.2020 г. (п/п № 19131 на сумму 19 000,00 рублей, № 19132 на сумму 5 500,00 рублей, № 19133 на сумму 7 500,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

Договор № 76 от 03.08.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Энергопрофиль» на работу по испытанию и измерению на кабельных линиях и в электроустановках на сумму 2 524,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 2 524,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 4.3 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата производится после выполнения работ в течении 30 календарных дней, после подписания сторонами акта приема – передачи работ.

Акт выполненных работ от 13.08.2020 г., однако оплата произведена 18.09.2020 г. (п/п № 38036 на сумму 2 524,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

Договор № 06/2502-2020 от 25.02.2020 г. заключен с поставщиком Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Региональный центр профессионального образования» об образовании на обучение по дополнительным образовательным программам на сумму 2 000,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 2 000,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 2.1 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата за обучение производится в следующем порядке 30% предоплата, оставшиеся 70% после подписания универсального передаточного документа.

Счет – фактура № 155 от 02.07.2020 г., однако оплата произведена 29.06.2020 г. (п/п № 26347 на сумму 2 000,00 рублей, без разделения аванса).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

Договор № б/н/СКо от 22.08.2020 г. заключен с поставщиком ООО «Стандарт Качества» на оказание услуг по осуществлению строительного контроля за выполняемыми работами по выполнению аварийно – восстановительных работ кровли здания Комитета образования на сумму 18 000,00 рублей.

По состоянию на 24.02.2021 года оплата по договору, по данным реестра платежных поручений ОВМТО составляет – 18 000,00 рублей.

**Выявлено не исполнение заказчиком обязательств:**

**-** согласно пункту 3.4 вышеуказанного договора, где оговаривается, что оплата оказанных услуг производится в течении 10 календарных дней с момента подписания акта приемки оказанных услуг.

Акт о сдаче-приемке выполненных услуг №212 от 13.10.2020 г., однако оплата произведена 03.11.2020 г. (п/п № 48007 на сумму 18 000,00 рублей).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, **предусматривает признаки административного правонарушения ч. 1, ст. 7.32.5 КоАП.**

1. В соответствии с предоставленными сведениями для формирования лимитов бюджетных обязательств и кассового плана в части расходов бюджета муниципального района (за исключением средств от приносящей доход деятельности) на 2020 год.
* по статье 221 услуги связи – первоначальные лимиты бюджетных обязательств составили 182,2 тыс. руб., заключенные договора по данной статье составили 154,6 тыс. руб., к концу года (в декабре) лимиты бюджетных обязательств по данной статье составили 121,4 тыс. руб., что приводит ***к превышению выделенного лимита бюджетного обязательства на 33,2 тыс. руб.;***
* по статье 226 прочие работы, услуги – первоначальные лимиты бюджетных обязательств составили 247,2 тыс. руб., заключенные договора по данной статье составили 133,0 тыс. руб., к концу года (в декабре) лимиты бюджетных обязательств по данной статье составили 213,9 тыс. руб., что приводит ***к превышению выделенного лимита бюджетного обязательства на 80,9 тыс. руб.;***
* по статье 346 увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)– первоначальные лимиты бюджетных обязательств составили 201,7 тыс. руб., заключенные договора по данной статье составили 147,5 тыс. руб., к концу года (в декабре) лимиты бюджетных обязательств по данной статье составили 146,7 тыс. руб., что приводит ***к превышению выделенного лимита бюджетного обязательства на 0,8 тыс. руб..***

Дополнительных соглашений на расторжение договоров, заключенных по статьям КОСГУ, которые привели к превышению лимитов бюджетных обязательств в контрольно-счетную комиссию - ***не представлены***.

**Превышение лимитов бюджетных обязательств (согласно ч.2 ст.72 БК РФ) по вышеназванным статьям содержит признаки административного правонарушения по ст. 15.15.10 КоАП.**

1. План-график на 2020 год составляется по утвержденной форме в срок (26.12.2019 г.), установленный ч.6 ст.16 Закона (в течение 10 рабочих дней после утверждения и доведения лимитов бюджетных обязательств), уведомление о бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района по расходам на 2020 год доведено комитетом финансов администрации Марксовского 19.12.2019 г. № 789.
2. При проведении проверки установлено соответствие информации, указанной в Планах - графиках размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд ОВМТО комитета образования АММР за 2020 год, осуществленным закупкам.
3. В 2019 году закупки у субъектов малого предпринимательства проводились и составили 636,4 тыс. рублей, что составило 0,0% от совокупного годового объема закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренные частью 1.1 ст. 30 – 0,0 тыс. рублей.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона заказчик по итогам года обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНО и разместить его в ЕИС до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. Заказчиком отчет за 2019 год размещен в ЕИС без нарушения сроков 25.03.2020 г.

1. За 2020 год фактический объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии со ст.93 Закона составил 1 344,7 тыс. руб., в том числе закупок, осуществленных по договорам, заключенным на основании:

п.4 (на сумму, не превышающую 600 тыс. руб.) – 1 344,7 тыс. руб. (согласно Закону - не более 2 млн. руб.);

- закупки путем проведения запроса котировок в 2020 году **не проводились**;

- закупки путем электронного аукциона за 2020 год **не проводились.**

**Председатель**

**Контрольно-счетной комиссии**

**Марксовского муниципального района** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **Т.Н. Михеева**

 (должность) (подпись) (Ф.И.О)