**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МАМСКО-ЧУЙСКОГО РАЙОНА**

**Отчет № 8**

**По результатам контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд образовательных учреждений Мамско-Чуйского района в истекшем периоде 2018года.**

20.08.2018г. п. Мама

Настоящий отчет подготовлен председателем КСП Ананьиной Н.Н. по

итогам контрольного мероприятия «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», ст.9 Положения «О Контрольно-счётной палате Мамско-Чуйского района», утверждённого решением Думы Мамско-Чуйского района от 26.07.2012г. № 102; планом контрольных мероприятий КСП района на 2018 год.

 **Основание для проведения контрольного мероприятия:** план работы КСП района на 2018год.

**Объект контрольного мероприятия:**

-МКУ «УОД»;

-МКОУ «Мамская СОШ»;

-МКОУ «Луговская СОШ»;

-МКОУ «Витимская СОШ»;

-МКОУ «Мусковитская СОШ»;

-МКДОУ «Теремок»;

-МКДОУ «Родничок»;

-МКДОУ «Солнышко» п. Мусковит;

-МКДОУ «Елочка» п. Витимский;

-МКУ ДО «ДЮСШ»;

-МКУ ДО «РДДТ».

**Цели контрольного мероприятия:** проверка полноты и достоверности размещённой информации на Официальном сайте в Единой информационной системе в сфере закупок- «www.zakupki.gov.ru».

**Предмет контрольного мероприятия:** Соблюдение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Процесс расходования образовательными учреждениями района средств бюджета, направляемых на закупки в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

**Проверяемый период:** истекший период 2018года.

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 05.07.2018 по 06.08.2018года.

**Перечень вопросов контрольного мероприятия:**

В ходе проведения контрольного мероприятия подлежат рассмотрению следующие вопросы:

- наличие, порядок формирования и организация деятельности контрактной службы (назначения контрактного управляющего);

- наличие, порядок формирования, организация работы комиссии (комиссий) по осуществлению закупок;

- организация и порядок проведения ведомственного контроля в сфере закупок в отношении подведомственных заказчиков;

- порядок формирования, утверждения и ведения плана закупок и плана- графика, а также порядок его размещения в открытом доступе.

В ходе контрольного мероприятия использованы и проанализированы документы, представленные Заказчиками. Также использована информация, размещенная Заказчиками на Официальном сайте в Единой информационной системе в сфере закупок- «www.zakupki.gov.ru» (далее- официальный сайт ЕИС).

При подготовке отчета использованы результаты проверки, изложенные в акте КСП от 06.08.2018года №8-а который подписан с пояснениями.

**По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

**1.Общие сведения**

В соответствии с постановлением администрации Мамско-Чуйского района от 30.10.2015 № 90 «О проведении реорганизационных мероприятий» реорганизовано муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных казенных учреждений системы образования района» в форме присоединения к нему муниципального казенного учреждения «Информационно-методическая служба муниципальных образовательных учреждений» и учреждению установлено следующее новое наименование: муниципальное казенное учреждение «Управление по организации образовательной деятельности на территории Мамско-Чуйского района», МКУ «УОД», сокращенное наименование: МКУ «Управление образовательной деятельности» (далее-Управление).

Юридический адрес: 666811, Иркутская обл., Мамско-Чуйский район, пгт. Мама, ул. Советская, 25.

В проверяемом периоде начальником Управления является Сосун О.В.

Свою деятельность учреждение осуществляет на основании Устава утвержденного Постановлением администрации района 30.11.2015г. №99.

 Учредителем Управления является муниципальное образование Мамско-Чуйского района в лице Администрации Мамско-Чуйского района. Права собственника имущества осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования Мамско-Чуйского района.

Управлению делегированы все полномочия учредителя (кроме прав собственника имущества) в отношении следующих муниципальных казенных учреждений:

-МКОУ «Мамская СОШ»;

-МКОУ «Луговская СОШ»;

-МКОУ «Витимская СОШ»;

-МКОУ «Мусковитская СОШ»;

-МКДОУ «Теремок»;

-МКДОУ «Родничок»;

-МКДОУ «Солнышко» п. Мусковит;

-МКДОУ «Елочка» п. Витимский;

-МКУ ДО «ДЮСШ»;

-МКУ ДО «РДДТ».

Основными задачами Управления является создание условий для функционирования и развития подведомственных организаций, обеспечивающих реализацию прав граждан на образование, гарантированных Конституцией РФ и Федеральным законом от 39.12.2012г. №273-фз «Об образовании в РФ», а также организация и выполнение работ по ведению бухгалтерского, кадрового и методического обслуживания, исполнение **функций муниципального заказчика** по формированию, размещению и исполнению муниципального заказа для нужд учреждений, **которые согласно п.4.44 Устава заключаются в осуществлении проведения закупок товаров, работ, услуг, обеспечении гласности и прозрачности осуществления таких закупок, предотвращении коррупции и других злоупотреблений в сфере таких закупок для нужд муниципальных казенных учреждений сферы образования.**

**2.Наличие и порядок формирования контрактной службы**

**(Назначение контрактного управляющего).**

**2.1. Исполнение функций по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд казенных учреждений образования.**

В целях реализации ФЗ от 05.04.2013г. №44-ФЗ, распоряжением администрации района от 02.04.2014 года №82 исполнение функций по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд казенных учреждений образования возложены на МКУ «ЦБ МКУСОР», (после реорганизации МКУ «УОД») для чего необходимо заключить договор об исполнении вышеуказанных функций, внести в Уставы изменения, регламентирующие исполнение функций по исполнению закупок, назначить ответственных лиц организовать ответственным лицам повышение квалификации в сфере закупок.

Во исполнение вышеуказанного распоряжения в образовательных учреждения проведены мероприятия:

-в Уставе Управления предусмотрено исполнение функций муниципального заказчика по формированию, размещению и исполнению муниципального заказа для нужд учреждений образования;

- создан Отдел по закупкам в составе двух сотрудников, который возглавляет отдел Мотус О.И.;

-договоры (соглашения) с учреждениями на передачу полномочий заказчика не заключены (согласно пояснениям Мотус О.И. в настоящее время ведется работа по заключению соглашений с руководителями учреждений образования).

К проверке представлен проект «Соглашения на обслуживание **отдельных закупок** образовательных учреждений», согласно которому сложно установить конкретные обязанности исполнителя в лице отдела закупок (указаны размещение в ЕИС извещений о закупке, МК и отчета об исполнении контракта, контроль и консультации). Также не ясна цель перечисления в Соглашении всех обязанностей заказчика (от планирования, утверждения и т.д.) и **виды отдельных закупок** по которым будет производится обслуживание;

-в соответствии с п.4 ст.38 44-ФЗ приказом начальника Управления ответственными за осуществление закупок для муниципальных нужд образовательных учреждений района назначены руководители этих учреждений:

-МКУ «УОД» -Мотус О.И. приказ от 31.03.2016г. №58;

-МКОУ «Мамская СОШ» -Теймурова И.К. приказ от 19.01.2016г. №2/л;

-МКОУ «Луговская СОШ» -Сафонова Г.Н. приказ от 19.01.2016г. №5/л;

-МКОУ «Витимская СОШ» -Булачевская Е.А. приказ от 19.01.2016г. №4/л;

-МКОУ «Мусковитская СОШ» -Мондохонов А.А. приказ от 16.01.2016г. №7;

-МКДОУ «Теремок» -Благова С.А. приказ от 20.09.2016г. №80/л;

-МКДОУ «Родничок» -Кудрявцева Е.И. приказ от 11.01.2018г. №3/л;

-МКДОУ «Солнышко» п. Мусковит –Воротникова В.И. приказ от 19.01.2016г. №6/л;

-МКДОУ «Елочка» п. Витимский –Кириленко Л.Т. приказ от 19.01.2016г. №7/л;

-МКУ ДО «ДЮСШ» -Захаров А.В. приказ от 19.01.2016г. №8/л;

-МКУ ДО «РДДТ» -Ручкина И.В. приказ от 08.08.2017г. №62/л, на которых возложены следующие полномочия:

1) разработка плана закупок, осуществление подготовки изменений для внесения в план закупок, размещение в ЕИС плана закупок и внесенных в него изменений;

2) разработка плана-графика, осуществление подготовки изменений для внесения в план-график, размещение в ЕИС системе плана-графика и внесенных в него изменений;

3) обеспечение осуществления закупок, в том числе заключение контрактов;

4) участие в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществляют подготовку материалов для выполнения претензионной работы;

5) организация в случае необходимости на стадии планирования закупок консультации с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и участвуют в таких консультациях в целях определения состояния конкурентной среды на соответствующих рынках товаров, работ, услуг, определения наилучших технологий и других решений для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

6) осуществление иных полномочий, предусмотренных 44-ФЗ.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона № 44-ФЗ контрактные управляющие имеет диплом о высшем образовании и прошли обучение по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок».

**2.2. Деятельность Отдела закупок Управления.**

Для реализации ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в целях централизации закупок в соответствии с законодательством РФ, законодательством субъектов РФ распоряжением администрации района от 24.03.2014года №73 **Уполномоченным органом на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков Мамско- Чуйского района** и иных заказчиков, указанных в частях 4, 5 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» **является отдел экономики и труда администрации района (далее – Уполномоченный орган),** который обеспечивает определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков, разрабатывает и утверждает конкурсную документацию, документацию об электронном аукционе, документацию о закрытом аукционе, документацию о проведении запроса предложений, запроса котировок на основе заявок муниципальных заказчиков в целях закупки товаров, работ, услуг.

В 2018году администрацией района (ответственный Чупаков П.Н.) проведено два электронных аукциона:

-МКОУ «Луговская СОШ» -муниципальный контракт (Проектная документация на выполнение капитального ремонта здания) от 25.05.2018 №ф2018.216333-562922,25 рублей;

-МКОУ «Мамская СОШ» -муниципальный контракт (Проектная документация для строительства) от 25.05.2018 №ф2018.219492-219492,00 рублей.

В ходе проверке установлено, что учреждениями образования основная часть закупок осуществляется у единственного поставщика в соответствии со ст.93 №44-ФЗ.

Отдел закупок Управления действует на основании Положения об отделе закупок», утвержденного приказом начальника Управления от 18.01.2017 года № 14.

Цель деятельности отдела: контроль за планированием закупок, за осуществлением закупки, за исполнением контракта, информационно-консультационные и методические мероприятия.

Согласно положения отдел выполняет следующие функции:

-размещение извещения, МК в ЕИС;

-проверка соответствия сведений о закупке в плане-графике;

-подготовка сведений об оплате контракта;

-контроль за исполнением контракта;

-размещение в ЕИС отчета об исполнении контракта и т.д.

Приказом начальника Управления от 25.04.2018 года № 85 утверждено Положение о взаимодействии контрактных управляющих и отдела закупок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг, для нужд образовательных организаций, приложением к нему разработан Регламент взаимодействия отдела закупок и руководителей образовательных учреждений согласно которому отдел закупок участвует в разработке плана закупок и плана-графика, размещает в ЕИС всю предусмотренную законодательством информацию.

Из вышеизложенного невозможно установить конкретного ответственного за размещение информации в ЕИС, обязанности возложены на Отдел закупок и на контрактных управляющих учреждений.

Штатным расписанием Управления предусмотрена должность Заведующего отделом закупок, при этом должностная инструкция разработана на Заведующего отделом-контрактного управляющего (далее-контрактный управляющий), в тексте должностной инструкции Мотус О.И. допущены ошибки (опечатка) указано: ***Конкурсный*** управляющий.

Проанализировав должностную инструкцию заведующего отделом закупок-контрактного управляющего Мотус О.И. утвержденную приказом начальника Управления О.В. Сосун 25.02.2016 г. №27, КСП района отмечает, что должностная инструкция содержит ссылки на ФЗ № 44-ФЗ но в должностные обязанности Мотус О.И. включены исключительно обязанности контрактного управляющего Управления и контроль за своевременным внесением изменением в план-график образовательных учреждений.

При этом, согласно информации размещенной в ЕИС (план закупок, план-график, отчеты) ответственным исполнителем Управления в сфере закупок является Сосун О.В.

Проанализировав должностную инструкцию бухгалтера 1 категории отдела закупок Даниловой М.А. утвержденную приказом начальника Управления О.В. Сосун 25.02.2016 г. №27, КСП района отмечает, что должностная инструкция не содержит ссылки на ФЗ № 44-ФЗ, включены только обязанности работника бухгалтерии (учет материалов, продуктов, медикаментов, ГСМ, работа с оформление заявок на кассовых расход всех учреждений, инвентаризация и т.д.). Приказом начальника Управления от 25.04.2018года №85/1 в должностные обязанности включены обязанности по сканированию и подготовке документов и предоставление их контрактным управляющим по эл.почте для размещения в ЕИС.

Должностными инструкциями сотрудников отдела закупок не предусмотрена взаимозаменяемость сотрудников отдела, квалификационные требования работников не содержат ссылок на профессиональные стандарты в сфере закупок.

КСП отмечает, что Мотус О.И. прошла повышение квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», представлено Удостоверение о повышении квалификации*:* регистрационный номер ДПИ-000084-012018гол от 11 января 2018 г.

Данилова М.А. по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не обучалась.

***Вышеизложенное свидетельствует о том что бухгалтер 1 категории Данилова М.А. в отделе закупок Управления числится формально, фактически относится к отделу бухгалтерского учета и исполняет обязанности бухгалтера.***

***Отдел закупок Управления в принципе закупками не занимается, основные функции контроль, консультации и размещение в ЕИС информации отдельных образовательных учреждений.***

**3.Формирование, утверждение и размещение на Официальном сайте**

**ЕИС плана-закупок на 2018год.**

ЛБО на 2018год до Управления доведены уведомлением финансового управления подписанным Захаровой М.В. и Халейка Н.С. б/н и даты, **16.01.2018года**, в соответствии с Решением Думы Мамско-Чуйского района «О бюджете муниципального образования Мамско-Чуйского района на 2018г.» от 21.12.2017 г. № 126.

Планы-закупок образовательных учреждений на 2018год соответствуют установленным законодательством требованиям, содержат необходимую информацию:

 -наименование объекта;

 -объем финансового обеспечения для осуществления закупки;

 -сроки осуществления планируемых закупок;

 -обоснование закупки;

-информация об обязательном общественном обсуждении закупки.

Информация о размещении Заказчиками образовательных учреждений плана-закупок на 2018 год отражена в таблице 1:

Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование учреждения | Реестровый номер плана-закупок | Дата размещения плана- закупок на 2018 год  | Нарушение срока размещения (в рабочих днях) |
| 1 | МКУ «УОД»  | 201808343000195002 | 23.01.2018  | 0 |
| 2 | МКОУ «Мамская СОШ»  | 201803343002426002 | 26.01.2018 | 0 |
| 3 | МКОУ «Луговская СОШ» | 201803343002404002 | 25.01.2018  | 0 |
| 4 | МКОУ «Витимская СОШ» | 201803343001879001 | 24.01.2018  | 0 |
| 5 | МКОУ «Мусковитская СОШ» | 201803343002286002 | 02.02.2018  | 0 |
| 6 | МКДОУ «Теремок» | 201808343000196001 | 23.01.2018 | 0 |
| 7 | МКДОУ «Родничок» | 201708343000129001 | 02.02.2018 | 0 |
| 8 | МКДОУ «Солнышко» п. Мусковит | 201808343000145002 | 23.01.2018 | 0 |
| 9 | МКДОУ «Елочка» п. Витимский | 201808343000130001 | 31.01.2018 | 0 |
| 10 | МКУ ДО «ДЮСШ» | 201808343000144001 | 29.01.2018 | 0 |
| 11 | МКУ ДО «РДДТ»  | 201808343000126001 | 28.03.2018 | 35 |

В соответствии с п.7 ст17 Закона №44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 21.11.2013г. №1043, план-закупок утверждается в течение 10 рабочих дней со дня доведения ЛБО до муниципального заказчика, т.е. не позднее 30 января 2018года.

В соответствии с п.9 ст17 Закона №44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 21.11.2013г. №1043 план-закупок размещается в течение 3-х рабочих дней со дня утверждения. т.е. не позднее 02 февраля 2018года.

В нарушение п.9 ст.17 Закона №44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 21.11.2013г. №1043 МКУ ДО «РДДТ» план-закупок на 2018 год размещен в ЕИС с нарушением срока размещения-35 рабочих дней.

Таким образом действия заказчика нарушают ст.17 Закона №44-ФЗ, (план закупок размещен в ЕИС с нарушением установленных сроков), что содержит признаки состава административного правонарушения предусмотренного ч. 4 ст. 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

**4.Формирование, утверждение и размещение на Официальном сайте ЕИС плана-графика на 2018год.**

Планы-графики учреждений образования на 2018год соответствуют установленным законодательством требованиям, содержат необходимую информацию:

 -наименование и описание объекта закупки;

 -количество поставляемого товара (объема, услуги);

 -сроки поставки товара (работы, услуг);

 -начальная (максимальная) цена контракта;

 -цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком;

 -обоснование закупки.

 Информация о размещении Заказчиками образовательных учреждений в ЕИС плана-графика на 2018 год отражена в таблице 2:

Таблица 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование учреждения | Реестровый номер плана-графика | Дата размещения плана- графика на 2018 год  | Нарушение срока размещения (в рабочих днях) |
| 1 | МКУ «УОД»  | 2018083430001950020001 | 25.01.2018  | 0 |
| 2 | МКОУ «Мамская СОШ»  | 2018033430024260020001 | 29.01.2018 | 0 |
| 3 | МКОУ «Луговская СОШ» | 2018033430024040020001 | 05.02.2018  | 1 |
| 4 | МКОУ «Витимская СОШ» | 2018033430018790010001 | 26.01.2018  | 0 |
| 5 | МКОУ «Мусковитская СОШ» | 2018033430022860020001 | 02.02.2018  | 0 |
| 6 | МКДОУ «Теремок» | 2018083430001960010001 | 31.01.2018 | 0 |
| 7 | МКДОУ «Родничок» | 2018083430001290010001 | 06.02.2018 | 2 |
| 8 | МКДОУ «Солнышко» п. Мусковит | 2018083430001450020001 | 24.01.2018 | 0 |
| 9 | МКДОУ «Елочка» п. Витимский | 2018083430001300010001 | 16.02.2018 | 10 |
| 10 | МКУ ДО «ДЮСШ» | 2018083430001440010001 | 02.03.2018 | 19 |
| 11 | МКУ ДО «РДДТ»  | 2018083430001260010001 | 03.04.2018 | 39 |

В соответствии с п.15 ст.21 Закона №44-ФЗ, план-график утверждается в течение 10-х рабочих дней со дня получения муниципальным заказчиком ЛБО и размещается в ЕИС в течении 3 рабочих дней со дня утверждения т.е. не позднее 02 февраля 2018года.

В нарушение п.15 ст.21 Закона №44-ФЗ, заказчиками образовательных учреждений размещены планы-графики закупок на 2018 год в ЕИС, с нарушением срока размещения от 1 до 39рабочих дней.

Таким образом действия заказчиков нарушают ст.17 Закона №44-ФЗ, (план-график размещен в ЕИС с нарушением установленных сроков), что содержит признаки состава административного правонарушения предусмотренного ч. 4 ст. 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В ходе проверке также установлено, что в отступление ст.17, ст.21 Закона №44 ФЗ (согласно которым установлены единые сроки утверждения и размещения в ЕИС плана закупок и плана-графика 10 рабочих дней со дня утверждения бюджета и три рабочих дня со дня утверждения), практически всеми учреждениями образования планы графики размещены в ЕИС после размещения планов закупок в сроки от 1-го (МКОУ Луговская СОШ) до 19-ти дней (ДЮСШ).

В течение 2018 года в бюджет района 3 раза вносились изменения. КСП отмечает, что в единой информационной системе в сфере закупок размещены 2 версии плана-графика закупок учреждений образования района.

При этом в трех учреждениях в план график внесены изменения:

-МКДОУ «Солнышко» -09.06.2018года;

-МКДОУ «Родничок» -14.06.2018года до настоящего времени статус изменений плана-графика «не пройден контроль».

Вышеуказанные действия свидетельствуютоненадлежащей работе учреждений образования по контролю за своевременным размещением в ЕИС информации, предусмотренной законодательством.

**5.Анализ заключенных муниципальных контрактов.**

В нарушение ч.3 ст.103 44-ФЗ, п.12 Постановления от 28 ноября 2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну», на официальном сайте в реестре контрактов **сведения о заключении**, об исполнении, изменении размещены с нарушением срока, а именно:

В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, информация о дате заключения контракта (внесена в реестр контрактов на сайте) размещена **с нарушением трехдневного срока** по следующим контрактам:

МКОУ Мусковитская СОШ:

- Реестровый номер контракта № 3380200811218000002 от 06.02.2018 г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 21.03.2018 г.;

МКДОУ «Теремок»:

 - Реестровый номер контракта № 3380200814418000003 от 28.02.2018 г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 23.03.2018 г.;

МКУ ДО «ДЮСШ»:

- Реестровый номер контракта № 3380200819018000003 от 11.01.2018 г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 16.03.2018 г.;

- Реестровый номер контракта №3380200819018000004 от 12.01.2018г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 19.03.2018г.;

- Реестровый номер контракта №3380200819018000001 от 12.01.2018г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 05.03.2018г.

Вышеуказанные действия Заказчика нарушают часть 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, что содержит признаки состава административного правонарушения предусмотренного частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. В соответствии с частью 3 статьи 4.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях лицо может быть привлечено к административной ответственности не позднее одного года со дня совершения административного правонарушения.

**6.Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства (СМП и СОНКО).**

Информация о размещении Заказчиками образовательных учреждений в ЕИС СМП и СОНКО за 2017 год отражена в таблице 3:

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование учреждения | Дата размещения отчета  |
| 1 | **МКУ «УОД»** | **06.02.2018**  |
| 2 | МКОУ «Мамская СОШ»  | 09.04.2018 |
| 3 | **МКОУ «Луговская СОШ»** | **30.03.2018**  |
| 4 | **МКОУ «Витимская СОШ»** | **22.03.2018**  |
| 5 | **МКОУ «Мусковитская СОШ»** | **23.03.2018**  |
| 6 | МКДОУ «Теремок» | 04.04.2018 |
| 7 | МКДОУ «Родничок» | 04.04.2018 |
| 8 | МКДОУ «Солнышко» п. Мусковит | 09.04.2018 |
| 9 | МКДОУ «Елочка» п. Витимский | 05.04.2018 |
| 10 | МКУ ДО «ДЮСШ» | 05.04.2018 |
| 11 | МКУ ДО «РДДТ»  | 05.04.2018 |

В ходе проверке установлено, что в нарушение ч. 4 ст.30 Закона №ФЗ-44 учреждениями образования за исключением Управления, Луговская, Витимская и Мусковитская СОШ, отчеты СМП и СОНКО размещены с нарушением сроков установленных законодательством, т.е. после 01.04.2018года.

**7.Сведения о незавершенных муниципальных контрактах срок исполнения которых завершен.**

Согласно информации с ЕИС установлено, что отделом закупок до настоящего времени не приняты меры по завершению муниципальных контрактов за 2014-2016годы по следующим учреждениям образования:

-МКОУ «Мамская СОШ» -2015год;

-МКОУ «Луговская СОШ» -2015год;

-МКОУ «Витимская СОШ» 2015-2016годы;

-МКДОУ «Теремок» -2014-2016годы;

-МКДОУ «Родничок» 2014-2015годы;

-МКУ ДО «ДЮСШ» -2015-2016годы;

-МКУ ДО «РДДТ» -2014-2015годы.

 **Выводы:**

 1.Распоряжением администрации района от 24.03.2014года №73 **Уполномоченным органом на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков Мамско- Чуйского района** назначен **отдел экономики и труда администрации района,** который обеспечивает определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков, разрабатывает и утверждает конкурсную документацию, документацию об электронном аукционе, документацию о закрытом аукционе, документацию о проведении запроса предложений, запроса котировок на основе заявок муниципальных заказчиков в целях закупки товаров, работ, услуг.

2.В ходе проверке установлено, что учреждениями образования основная часть закупок осуществляется у единственного поставщика в соответствии со ст.93 №44-ФЗ.

3.В Управлении создан Отдел по закупкам в составе двух сотрудников, который возглавляет отдел Мотус О.И.;

-договоры (соглашения) с учреждениями на передачу полномочий заказчика не заключены (согласно пояснениям Мотус О.И. в настоящее время ведется работа по заключению Соглашений с руководителями учреждений образования).

К проверке представлен проект «Соглашения на обслуживание **отдельных закупок** образовательных учреждений», согласно которому сложно установить конкретные обязанности исполнителя в лице отдела закупок (указаны размещение в ЕИС извещений о закупке, МК и отчета об исполнении контракта, контроль и консультации). Также не ясна цель перечисления в Соглашении всех обязанностей заказчика (от планирования, утверждения и т.д.) и **виды отдельных закупок** по которым будет производится обслуживание.

4.Из представленных к проверке документов невозможно установить конкретного ответственного за размещение информации в ЕИС, обязанности возложены на Отдел закупок и на контрактных управляющих учреждений.

5. В должностной инструкции заведующего отделом закупок установлено несоответствие со штатным расписанием, допущены опечатки, в должностные обязанности Мотус О.И. включены исключительно обязанности контрактного управляющего Управления и контроль за своевременным внесением изменением в план-график образовательных учреждений.

При этом, согласно информации размещенной в ЕИС (план закупок, план-график, отчеты) ответственным исполнителем в сфере закупок является начальник Управления Сосун О.В.

6.Должностная инструкция Даниловой М.А. не содержит ссылки на ФЗ № 44-ФЗ, включены только обязанности работника бухгалтерии (учет материалов, продуктов, медикаментов, ГСМ, работа с оформление заявок на кассовых расход всех учреждений, инвентаризация и т.д.). Приказом начальника Управления от 25.04.2018года №85/1 в должностные обязанности включены обязанности по сканированию и подготовке документов и предоставление их контрактным управляющим по эл.почте для размещения в ЕИС. Должностными инструкциями не предусмотрена взаимозаменяемость сотрудников отдела. Данилова М.А. по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не обучалась.

***Вышеизложенное свидетельствует о том что Данилова М.А. в отделе закупок Управления числится формально, фактически относится к отделу бухгалтерского учета и исполняет обязанности бухгалтера.***

***Отдел закупок Управления в принципе закупками не занимается, основные функции контроль, консультации и размещение в ЕИС информации отдельных образовательных учреждений.***

***При этом КСП отмечает ненадлежащую работу ответственных исполнителей учреждений образования по контролю за исполнением муниципальных контрактов, по контролю за своевременным размещением информации, отчетов предусмотренных законодательством в ЕИС.***

**В ходе проведения проверки КСП района установила наличие нарушений, содержащих признаки административных правонарушений:**

7. В нарушение п.9 ст.17 Закона №44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 21.11.2013г. №1043 МКУ ДО «РДДТ» план-закупок на 2018 год размещены в ЕИС с нарушением срока размещения-35 рабочих дней.

8. В нарушение п.15 ст.21 Закона №44-ФЗ, заказчиками образовательных учреждений размещены планы-графики закупок на 2018 год в ЕИС, с нарушением срока:

-МКОУ «Луговская СОШ» -1 рабочий день;

-МКДОУ «Родничок» -2 рабочих дня;

-МКДОУ «Елочка» п. Витимский -10 рабочих дней;

-МКУ ДО «ДЮСШ» -19 рабочих дней;

-МКУ ДО «РДДТ» -39 рабочих дней.

9.В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, информация о дате заключения контракта (внесена в реестр контрактов на сайте) размещена **с нарушением трехдневного срока** по следующим контрактам:

МКОУ Мусковитская СОШ:

- Реестровый номер контракта № 3380200811218000002 от 06.02.2018 г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 21.03.2018 г.;

МКДОУ «Теремок»:

 - Реестровый номер контракта № 3380200814418000003 от 28.02.2018 г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 23.03.2018 г.;

МКУ ДО «ДЮСШ»:

- Реестровый номер контракта № 3380200819018000003 от 11.01.2018 г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 16.03.2018 г.;

- Реестровый номер контракта №3380200819018000004 от 12.01.2018г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 19.03.2018г.;

- Реестровый номер контракта №3380200819018000001 от 12.01.2018г. Дата публикации сведений в реестре контрактов - размещен на сайте 05.03.2018г.

10. В нарушение ч. 4 ст.30 Закона №ФЗ-44 учреждениями образования за исключением Управления, Луговская, Витимская и Мусковитская СОШ, отчеты СМП и СОНКО размещены с нарушением сроков установленных законодательством.

11. Согласно информации с ЕИС установлено, что отделом закупок до настоящего времени не приняты меры по завершению муниципальных контрактов за 2014-2016годы по следующим учреждениям образования:

-МКОУ «Мамская СОШ» -2015год;

-МКОУ «Луговская СОШ» -2015год;

-МКОУ «Витимская СОШ» 2015-2016годы;

-МКДОУ «Теремок» -2014-2016годы;

-МКДОУ «Родничок» 2014-2015годы;

-МКУ ДО «ДЮСШ» -2015-2016годы;

-МКУ ДО «РДДТ» -2014-2015годы.

**12.** **В соответствии со ст.98 44-ФЗ, по результатам проверки, орган аудита в сфере закупок (КСП МО Мамско-Чуйского района) решил:**

1) Выдать объекту проверки обязательное для исполнения Представление об устранении нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок с указанием срока его исполнения.

 2) В соответствии с соглашением о взаимодействии между Прокуратурой Мамско-Чуйского района, и КСП района, во исполнение Федерального закона № 44-ФЗ, КоАП РФ материалы настоящей проверки направить в Прокуратуру Мамско-Чуйского района.

3) В соответствии со ст.98 44-ФЗ информацию о результатах аудита разместить на официальном сайте (www.zakupki.gov.ru) и на официальном сайте КСП района (<http://kspmama.irksp.ru>).

Согласно представленным администрацией МКУ «УОД» пояснениям, в настоящее время проводится работа по устранению замечаний КСП (внесены изменения в должностные инструкции сотрудников отдела закупок, запланировано обучение Даниловой М.А. по программе в сфере закупок, проводится работа с учреждениями образования по заключению Соглашений на исполнение функций заказчика.

Председатель КСП Ананьина Н.Н.