Обобщенная информация по нарушениям, выявленным в рамках проведенного аудита в сфере закупок.

 Субъект контроля: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лобановская основная общеобразовательная школа».

 Проверяемый период: c «01» января 2016 года по «31» декабря 2016 года.

 Цель контрольного мероприятия: проверка, анализ, оценка информации о законности, обоснованности, своевременности эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.

 Выявленные нарушения:

 1.В нарушение ч.6 ст.38, ч.23 ст.112 Закона №44-ФЗ контрактным управляющим назначено лицо, не имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд, либо в сфере закупок;

 2.В нарушение п.2 Особенностей размещения в единой информационной системе планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы, утвержденных Приказом №182/7н план-график на 2016 год размещен на официальном сайте с нарушением срока на 18 календарных дней - 29.01.2016г.;

 3.Первоначально (01.01.2016г.) финансовое обеспечение, предусмотренное на закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд МБОУ Лобановской ООШ, составило в объеме 1839,0 тыс. рублей. В плане-графике от 29.01.2016г. (версия №1) объем планируемых в текущем году закупок составил в сумме 228,2 тыс. руб.

 В нарушение ч.3 ст.7 Закона №44-ФЗ разница в показателях составила 1610,8тыс. руб.;

 4. В нарушение ч.3 ст.7; подпункта «д» пункта 5 ч. 5 Приказа № 182/7нот 31 марта 2015 г. в первой редакции плана-графика (версия №1) отсутствует информация о совокупном годовом объеме закупок, определяемом в соответствии с пунктом 16 [статьи 3](http://xn---44-ydd8d.xn--p1ai/documenty/44_fz_all/44_fz_st_3.html) Федерального закона № 44-ФЗ.;

 5.По состоянию на 31.12.2016г. объем финансирования Учреждения на закупки составил в сумме 2457,7 тыс. руб. В окончательной (последней) редакции плана-графика (версия №11), утвержденной 06.12.2016г., запланировано закупок в сумме 975,4 тыс.

 В нарушение ч.3 ст.7 Закона №44-ФЗ разница в показателях составила – 1482,3 тыс. руб. (2457,7-975,4);

Итоговая информация о годовом объеме закупок у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч.1 ст. 93 Закона №44-ФЗ указана в объеме 48,0 тыс. руб., что не соответствует сумме заключенных контрактов - 530,6 тыс. руб., разница в показателях составила - 482,6 тыс. руб.

 Итоговая информация о совокупном годовом объеме закупок Учреждения в сумме 984,2 тыс. руб. не соответствует совокупном годовому объему закупок, определенному в соответствии с пунктом 16 ст.3 Закона №44-ФЗ - 1273,5 тыс. руб., разница в показателях составила 289,9 тыс. руб.;

 6.В нарушение пункта **6** Приказа № 182/7н от 31 марта 2015г.:

 -при изменениипланируемых сроков осуществления двух закупок на общую сумму 111,0 тыс. руб. изменения в утвержденный план-график внесены с нарушением установленного срока; -при изменении срока осуществления закупки учебной литературы на сумму 66210,98 руб. изменение в план-график, не внесено;

 7.В нарушение ст.73 Бюджетного кодекса РФ Заказчиком не осуществлялось ведение реестра закупок;

 8.В нарушение ч.2 ст.93 Закона №44-ФЗ извещение №0348300054716000003 об осуществлении закупки учебной литературы на сумму 66210,98 руб. размещено в ЕИС после заключения контракта - 4.03.2016г., контракт №25П на поставку учебной литературы заключен - 29.02.2016г.;

 9. В нарушение ч.3 ст.93 Закона №44-ФЗ при осуществлении двух закупок на сумму 73,4 тыс. руб., планируемых на основании п.14 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заказчик не обосновал в документально оформленных отчетах невозможность или нецелесообразность использования конкурентных способов определения поставщика;

 10.В нарушение п. 4 ч. 1 ст.93 Закона №44-ФЗ тексты четырех контрактов/договоров на сумму 137,5 тыс. руб. не содержат ссылки на статью Закона №44-ФЗ, являющуюся основанием для заключения контрактов/договоров;

 11. В нарушение ч.5, ч. 8 ст. 34 Закона №44-ФЗ, **п. 3** Правил определения размера штрафа, утвержденных Постановлением правительства РФ от 25.11.2013г. №1063, размер штрафа за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом №22Д от 15.03.2016г. на поставку учебной литературы в сумме 7,2 тыс. руб***.*** не установлен в виде фиксированной суммы;

 12. В нарушение ч.5, ч. 8 ст. 34 Закона №44-ФЗ, **п. 4** Правил определения размера штрафа, утвержденных Постановлением правительства РФ от 25.11.2013г. №1063 контракт №25П от 29.02.2016г. на поставку учебной литературы на сумму 66,2тыс. руб***.*** не содержит условия о порядке определения фиксированного размера штрафа, начисляемого за ненадлежащее исполнение заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, в том числе гарантийного обязательства (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

 13. В нарушение п.9, ч.2 ст.103 Закона №44-ФЗ в реестре контрактов не размещены копии трех заключенных контрактов, подписанные усиленной электронной подписью Заказчика на общую сумму 93,4 тыс. руб., размещенные проекты контрактов сформированы в формате word без номера, даты и без подписей сторон;

 14. В нарушение ч.3 ст.7, п.5 ч.2 ст.103 Закона №44-ФЗ в реестре контрактов указана недостоверная информация о дате заключения контракта - 15.03.2016г.,при том, что контракт на поставку учебной литературы №25П в сумме 66210,98руб., заключен 29.02.2016г.;

 15. В нарушение п.13 ч.2. ст.103 Закона №44-ФЗ в реестре контрактов не размещены документы о приемке учебной литературы по двум контрактам на сумму 73,4 тыс. руб.;

 16. В нарушение ч.3 ст.103 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов, утвержденных Постановлением от 28.11.2013 № 1084, сведения об **исполнении**  контрактов**, приемке** оказанных услугразмещены в реестре контрактов с нарушением установленного срока (5 контрактов на сумму 334,2 тыс. руб.);

 17. В нарушение п.1 ч.1, ч.3 ст.94 Закона №44-ФЗ не предоставлены (либо не оформлены должным образом) документы, подтверждающие проведение внутренней экспертизы (приемки) поставленного товара, по пяти заключенным контрактам/договорам на сумму 159,8 тыс. руб.;

 18. В нарушение п.2.5 Контракта №25П от 29.02.2016г. на поставку учебной литературы нарушен срок окончательной оплаты Заказчиком поставленного товара, влекущий возможное взыскание пеней в сумме 788,0 рублей в случае обращения Подрядчиком в судебные инстанции;

 19. В нарушение ч.9 ст.94 Закона №44-ФЗ, п. 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 от 28.11.2013 № 1093 отчеты об исполнении 7 (семи) контрактов на общую сумму 1201,6 тыс. руб. сформированы и размещены Заказчиком в единой информационной системе в сфере закупок с нарушением установленного Законодательством срока.