АКТ

25.01.2017г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от 11.01.2017 № 1, плана проведения ревизий и проверок на 2017 год начальником контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района Гречко Е. Ф. проведена проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в муниципальном бюджетном учреждении Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

Проверка проведена

с 12.01.2017г. по 25.01.2017г.

Муниципальное бюджетное учреждение Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» (далее – МБУ ЦСО) осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным заведующим Отделом социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района 13.04.2015г. Согласно Уставу МБУ ЦСО является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, лицевой счет получателя бюджетных средств в ОФК по Куйбышевскому району № 20586У27690.

Юридический адрес: 346940, Ростовская область, Куйбышевский район, с. Куйбышево, ул. Куйбышевская 24.

ИНН 6117003332

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись: с правом первой подписи – директор Кравченко Н. И. (весь период), главный бухгалтер - Чеботарева Г. В. (весь период).

свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС России № 1 по Ростовской области – серия 61 № 006579676 от 04.04.1996г.

В ходе проверки выборочным методом изучены документы за проверяемый период, предоставленные учреждением, в том числе рассмотрены:

-Устав МБУ ЦСО;

-план – график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2016год;

- документы по проведенным электронным аукционам;

-документы по размещению заказов у единственного поставщика;

-муниципальные контракты и договоры.

Кроме того, использована информация сети Интернет: официальный сайт Единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

**Проверкой установлено:**

1. Проверка документов по организации работы, планирования размещения заказов.

В проверяемом периоде МБУ ЦСО осуществляло закупки:

- за счёт субсидий на выполнение муниципального задания в соответствии с частью 1 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг»;

- за счет средств, полученных при осуществлении иной приносящей доход деятельности в соответствии с частью 2 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок деятельность МБУ ЦСО в проверяемом периоде регламентировалась следующими локальными правовыми актами:

- приказом от 31.12.2013 № 135 – утверждены состав единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) МБУ ЦСО для заключения контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запроса предложений и Положение, регламентирующее ее деятельность. В состав комиссии включено 5 должностных лиц, из которых 3 члена комиссии прошли повышение квалификации в сфере закупок;

- приказом от 31.12.2013 №133 - функции контрактного управляющего возложены на заместителя директора МБУ ЦСО Кислицкую Н. Ю.;

- приказом от 30.06.2016 № 99 - утверждены должностные инструкции контрактного управляющего и ведущего специалиста по закупкам МБУ ЦСО;

- Положением о закупке товаров, работ, услуг муниципального бюджетного учреждения Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов», утвержденным заведующим Отделом социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района 09.01.2014 года, принятым в соответствии с пунктом 6 части 3 статьи 2 Федерального закона от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ) и размещенным в соответствии с ч. 1 ст. 4 Закона № 223-ФЗ 21.01.2014г. в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг МБУ ЦСО на 2016 год (далее – план-график, последнее внесение изменений от 29.07.2016г.), порядок внесения в него изменений.

Согласно части 2 статьи 112 Федерального закона №44-ФЗ заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014 - 2016 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу настоящего Федерального закона, с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В проверяемом периоде для размещения планов – графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг использовалась форма, утвержденная приказом Минэкономразвития России, Казначейства России № 761/20н от 27 декабря 2011 г. с изменениями и с учетом особенностей, предусмотренных приказом Минэкономразвития России, Казначейства России №182/7н от 31.03.2015 "Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы" (далее – «Особенности»).

Согласно п. 2 Особенностей планы-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. План-график МБУ ЦСО Администрации Куйбышевского района на 2016 год размещен на официальном сайте 13.01.2016г., что соответствует установленным срокам (решение Собрания депутатов Куйбышевского района от 30.12.2015 № 111 «Об утверждении бюджета Куйбышевского района на 2016 год»).

Проверкой соблюдения требований по внесению изменений в план-график на 2016 год установлено.

Согласно п. 15.ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика.

По данным официального сайта ЕИС в сфере закупок в план – график МБУ ЦСО 2016 года в структурированной форме вносились изменения 5 раз. Нарушений сроков внесения изменений в план-график не установлено.

Согласно представленному приказу МБУ ЦСО от 29.02.2016 № 25 во второй версии плана-графика от 02.03.2016г. добавлено 3 позиции закупок, осуществление которых запланировано в форме аукциона в электронной форме – закупка рабочей обуви (максимальная (начальная) цена контракта 61704,57 руб.), полотенец махровых (максимальная (начальная) цена контракта 18550,20 руб.), курток зимних женских (максимальная (начальная) цена контракта 157380,0 руб.). В нарушении требования подпункта «о» пункта 2 части 5 приказа Минэкономразвития России, Казначейства России от 31.03.2015 №182/7н при внесении изменений в столбце 14 не указано обоснование внесения изменений со ссылкой на соответствующий случай, предусмотренный пунктом 15 примечаний к форме планов-графиков.

Согласно п. 2 Приложения 1 к Приказу N 761/20н план-график представляет собой составленный заказчиком перечень закупаемых в течение всего календарного года товаров, работ, услуг. Согласно подпункту «д» пункта 5 части 5 Особенностей в плане – графике указывается совокупный годовой объем закупок - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок (п. 16 ст. 3 Федерального закона N 44-ФЗ).

В соответствии с представленным планом финансово-хозяйственной деятельности МБУ ЦСО на 2016 год, утвержденным 31.12.2015г., объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок составил 1106,8 тыс. руб. Однако, в нарушение указанного подпункта, согласно плану-графику МБУ ЦСО от 13.01.2016г. (1 версия), совокупный годовой объем закупок составил 115,1 тыс. руб. Также в 1 версии плана-графика не указана

итоговая информация о годовых объемах закупок, предусмотренная пунктом 5 части 5 Особенностей.

Данные действия заказчика имеют признаки административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена ч.1.4 ст.7.30 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2016 году МБУ ЦСО в сфере действия Федерального закона № 44-ФЗ было заключено 16 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 621,6 тыс. рублей, в том числе:

- способом проведения открытого аукциона в электронной форме заключено 2 контракта на сумму 190,5 тыс. руб.;

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 заключено 11 договоров на сумму 297,4 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 75,1 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 заключен 1 муниципальный контракт на сумму 18,6 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 40,0 тыс. рублей;

В проверяемом периоде способом электронного аукциона была проведена закупка курток женских зимних (извещение от 16.03.2016 № 0358300028616000003), начальная (максимальная) цена контракта 157380,00 руб. Источник финансирования – субвенция областного бюджета на осуществление полномочий по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов. Проверкой процедуры закупки установлено.

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК) осуществлено заказчиком методом сопоставимых рыночных цен в соответствии с п. 3.1. раздела III Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом минэкономразвития России от 2 октября 2013 г. N 567. Обоснование НМЦК и расчет цены закупаемого товара включены в аукционную документацию в соответствии с требованиями п.1 ч.1 ст. 64 Федерального закона № 44-ФЗ.

С победителем проведенного аукциона - ООО ПКФ «Виринея», - заключен контракт от 15.04.2016 № 0358300028616000003-0100033-01.

В ходе проверки исполнения контракта установлено, что товар был поставлен в сроки, предусмотренные контрактом. Проведен визуальный осмотр поставленного товара, в ходе которого выявлено несоответствие товара характеристикам, содержащимся в условиях контракта, приведенное в таблице:

|  |  |
| --- | --- |
| Характеристики товара | |
| в соответствии с условиями контракта | в соответствии с фактической поставкой |
| Ветрозащитная планка с застежкой на контактную ленту | Ветрозащитная планка с застежкой на кнопках |
| Кокетки спинки и полочек выполнены из отделочной ткани | Куртки не имеют кокеток спинки и полочек |
| Лента СОП 50 мм | Лента СОП 50 мм отсутствует |
| Светоотражающий кант | Светоотражающий кант отсутствует |
| Прорезные карманы на молнии с клапанами | Прорезные карманы не имеют молний и клапанов |
| Манжеты рукава с патой, застегивающейся на контактную ленту | Рукава не имеют манжет с патой, застегивающейся на контактную ленту |

При этом в нарушение п. 6.2. контракта Заказчиком товар был принят, акт несоответствия товара не составлялся, претензионная работа не проводилась.

Данные действия заказчика имеют признаки административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена ч.7 ст.7.32 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

В ходе проверки размещения информации и документов, подлежащих включению в реестр контрактов установлено, что в соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ информация о заключении, исполнении контрактов, подлежащая опубликованию на Официальном сайте ЕИС, опубликована в реестре контрактов с соблюдением установленных сроков.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения законодательства в сфере закупок в муниципальном бюджетном учреждении Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»установлены следующие нарушения законодательства в сфере закупок:

- нарушение порядка ведения плана-графика закупок (ч.2 ст. 112 Федерального закона № 44-ФЗ);

- несоответствие поставленного товара характеристикам, содержащимся в условиях контракта (ч.2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ).

Администрация Куйбышевского района - уполномоченный орган Куйбышевского района на осуществление контроля в сфере закупок, в лице контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района приняла решение:

1. Выдать предписание муниципальному бюджетному учреждению Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» об устранении выявленных нарушений.

2. Муниципальному бюджетному учреждению Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» в сроки, определенные предписанием, уведомить контрольно-ревизионный сектор Администрации района о его выполнении.

3. Материалы плановой проверки направить в министерство экономического развития Ростовской области для принятия решения о привлечении к административной ответственности должностных лиц муниципального бюджетного учреждения Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» по выявленным нарушениям действующего законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

4. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать муниципальному бюджетному учреждению Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»:

- вести план-график размещения заказов в соответствии с требованиями действующего законодательства;

- при организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок;

- усилить контроль за соблюдением выполнения требований в сфере закупок в соответствии с Законом и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок, направленных на обеспечение муниципальных нужд.

С актом ознакомлены:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник  контрольно-ревизионного сектора  Администрации Куйбышевского района    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Гречко Е. Ф. |  | И. о. директора Муниципального бюджетного учреждения Куйбышевского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Кислицкая Н. Ю.  Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Чеботарева Г. В. |

|  |  |
| --- | --- |
| Один экземпляр вручен | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  |