АКТ

15.08.2016г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от 22.07.2016 № 153, плана проведения ревизий и проверок на 2016 год начальником контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района Гречко Е. Ф. проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок в Отделе социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.

Проверка проведена

с 26.07.2016г. по 15.08.2016г.

Отдел социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района (далее – ОСЗН Администрации Куйбышевского района) является отраслевым (функциональным) органом Администрации Куйбышевского района, обеспечивающим реализацию переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки населения и осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением, утвержденным решением Собрания депутатов Куйбышевского района от 27.02.2014 № 39. Согласно Положению ОСЗН Администрации Куйбышевского района является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, штампы, лицевой счет в УФК по Ростовской области № 03583137860**.**

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

ИНН 6117003212

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись: с правом первой подписи – заведующий Ищенко Т. В. (весь период), главный бухгалтер - Фильева Л. В. (весь период).

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

-Положение об Отделе социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района**;**

-планы – графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2015 год;

-документы по проведенным аукционам в электронной форме;

-документы по размещению заказов у единственного поставщика (выборочно);

-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 ЕИС).

**Проверкой установлено:**

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

В проверяемом периоде ОСЗН Администрации Куйбышевского района осуществляло функции заказчика по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг в силу части 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» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

в целях обеспечения планирования и осуществления закупок деятельность ОСЗН Администрации Куйбышевского района в проверяемом периоде регламентировалась следующими локальными правовыми актами:

- приказом от 30.12.2013 № 1, согласно которому создана контрактная служба в сфере закупок товаров, работ, услуг и утверждено Положение (регламент) о контрактной службе Отдела социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района;

- приказом от 30.12.2013г. № 2, согласно которому создана единая комиссия по осуществлению закупок Отдела социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района в целях осуществления закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и заключения муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.

- должностными инструкциями специалистов учреждения с распределением функциональных обязанностей и полномочий каждого члена контрактной службы.

В нарушение п. 3 ст. 38 Федерального закона № 44 -ФЗ, п. 9 Типового положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 N 631, согласно которому контрактную службу, которая создается как контрактная служба без образования отдельного подразделения, возглавляет руководитель Заказчика или один из заместителей руководителя Заказчика, руководителем контрактной службы ОСЗН Куйбышевского района назначен Москаленко Р. В. – главный специалист.

Финансовое обеспечение деятельности ОСЗН Администрации Куйбышевского района в проверяемом периоде осуществлялось за счётсубвенции областного бюджета, средств местного бюджета.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг ОСЗН Администрации Куйбышевского района на 2015 год (далее – план-график, последнее внесение изменений от 07.10.2015г.), 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 от 20.09.2013 № 544/18н «Об особенностях размещения 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 2014 и 2015 годы», 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 ОСЗН Администрации Куйбышевского района на 2015 год размещен на официальном сайте 13.01.2015г., что соответствует установленным срокам (решение Собрания депутатов Куйбышевского района от 29.12.2014 № 77 «Об утверждении бюджета Куйбышевского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»).

Проверкой соблюдения требований по внесению изменений в план-график на 2015 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 ОСЗН Администрации Куйбышевского района 2015 года вносились изменения 5 раз:

-в неструктурированной форме - версия 3 от 13.01.2015г., версия 2 от 20.01.2015г., версия 3 от 13.03.2015г.

в структурированной форме – версия 2 от 15.07.2015г., версия 3 от 06.10.2015г.

Нарушений сроков внесения изменений в план-график не установлено.

Согласно представленным приказам о внесении изменений в план - график 2015г. вносились изменения кодов ОКВЭД, сумм закупок, запланированных в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44ФЗ.

Во всех версиях плана – графика при внесении изменений в столбце 14 не указано обоснование внесения изменений со ссылкой на соответствующий случай, предусмотренный пунктом 15 примечаний к форме планов-графиков

в нарушение подпункта «о» пункта 2 части 5 приказов Минэкономразвития России, Казначейства России от 20.09.2013 № 544/18н, №182/7н от 31.03.2015.

Данные действия заказчика имеют признаки административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена ч.1.4 ст.7.30 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации. На основании ч.2. ст. 114 Федерального закона №44-ФЗ положения о планах-графиках вступили в силу с 1 января 2016 года. До наступления этой даты их размещение на официальном сайте осуществляется в соответствии с подзаконными актами - Приказами Минэкономразвития России и Федерального казначейства №№ 544\18н,182/7н,761\20н. В связи с чем нарушение норм вышеназванных приказов не являются нарушением законодательства о контрактной системе. Поэтому ответственность, предусмотренная частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ за размещение в единой информационной системе в сфере закупок информации с нарушением требований, предусмотренных законодательством о контрактной системе, не может быть применена.

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2015 году ОСЗН Администрации Куйбышевского района в сфере действия Федерального закона № 44-ФЗ было заключено 67 договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму 2983,0 тыс. рублей, в том числе:

- на основании пункта 1 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 37,0 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 заключено 64 договора на сумму 1250,3 тыс. рублей.

- в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 заключено 2 договора на сумму 1695,7 тыс. рублей.

В проверяемом периоде способом электронного аукциона предусмотрены планом-графиком и проведены 2 закупки:

-извещение от 02.02.2015 № 035830005815000002 – приобретение путевок на оказание услуг по санаторному оздоровлению детей из малоимущих семей в санаторных оздоровительных учреждениях круглогодичного действия, расположенных на территории Ставропольского края, начальная (максимальная) цена контракта 1325587,20 руб. Источник финансирования - субвенции областного бюджета на организацию отдыха и оздоровления детей в 2015 году;

-извещение от 17.02.2015 № 035830005815000003 – приобретение путевок для оказания услуг по обеспечению отдыха, оздоровления и укрепления здоровья детей из малоимущих семей в летний период в детских оздоровительных лагерях, расположенных на территории Черноморского побережья (для субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций), начальная (максимальная) цена контракта 370099,80 руб. Источник финансирования - субвенции областного бюджета на организацию отдыха и оздоровления детей в 2015 году.

Проверкой документации (извещений) о проведении электронных аукционов на соответствие требованиям законодательства в сфере закупок установлено.

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК) осуществлено заказчиком тарифным методом в соответствии с п. 5.1. раздела V 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 (в соответствии с решением областной межведомственной комиссии по организации отдыха и оздоровления детей от 15.10.2014г. № 5, которым утверждены средняя стоимость путевки в санаторные оздоровительные учреждения круглогодичного действия и средняя стоимость путевки в оздоровительный лагерь, рассчитанные Региональной службой по тарифам Ростовской области) и расчет цены закупаемых услуг включены в аукционную документацию в соответствии с требованиями п. 8 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

В документациях (извещениях) о проведении электронных аукционов содержатся единые требования к участникам закупки в соответствии с частями 1, 1.1 статьи 31 Федерального закона № 44-ФЗ, требования об обеспечении заявок участниками закупок. Размер установленного обеспечения заявок соответствует части 14 статье 44 Федерального закона № 44-ФЗ и составляет 1 % от суммы начальной (максимальной) цены контрактов;

требования обеспечения исполнения контракта участниками закупок. Размер установленного обеспечения исполнения контракта соответствует части 6 статьи 96 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ и составляет 5 % от суммы начальной (максимальной) цены контрактов;

Описания объектов закупок, указанные в извещениях, соответствуют требованиям, установленным частью 1 статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ.

- сроки, установленные для подачи заявок, проведения аукциона соответствуют требованиям, установленным части 2 статье 63, части 3 статьи 68 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ.

Согласно информации, размещенной на Официальном сайте ЕИС, электронные аукционы признаны несостоявшимися в соответствии с п. 16.ст. 66, в связи с подачей только одной заявки по окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе. По результатам не состоявшихся электронных аукционов заказчиком в установленные сроки заключены контракты с единственным поставщиком в соответствии с п . 25 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

от 25.02.2015 № 0358300058015000002-0101817-01 в сумме 1325587,20 руб.,

от 16.03.2015 № 0358300058015000003-0101817-01 в сумме 370099,80 руб.

В ходе проведения проверки наличия в заключенных контрактах обязательных условий, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, нарушений не установлено.

В ходе проверки размещения информации и документов, подлежащих включению в реестр контрактов, установлено:

В силу части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны в течение трех рабочих дней направлять сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении контракта, а также о приемке продукции по контракту со дня, соответственно, заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки продукции.

В силу пункта 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (далее - Правила), утвержденных постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084 "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство:

- в течение 3 рабочих дней со дня заключения контракта - информацию и документы, указанные в подпунктах "а" - "ж", "и", "м" и "о" пункта 2 настоящих Правил;

- в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы, указанные соответственно в подпунктах "з", "к", "л" и "н" пункта 2 настоящих Правил.

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.

Проверкой соблюдения законодательства в сфере закупок выявлены следующие нарушения требований статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, постановления от 28.11.2013 г. № 1084:

- в нарушение пункта 8 части 2 статьи 103, пункта «з» части 2 Правил в реестре контрактов не размещена информация об изменении контракта по исполнению муниципального контракта от 29.01.2015 № 60109-06/15 (заключено дополнительное соглашение от 29.12.2015 № 1);

- в нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, пункта «к» части 2 Правил в реестре контрактов не размещена информация об оплате контракта по исполнению муниципального контракта от 29.01.2015 № 60109-06/15;

Проверкой соблюдения законодательства при осуществлении закупок путем заключения контрактов с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 нарушений не выявлено.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения законодательства в сфере закупок в Отделе социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района:

- несоответствие локальных правовых актов действующему законодательству (п. 3 ст. 38 Федерального закона № 44 –ФЗ);

- нарушение порядка ведения плана-графика закупок в части незаполнения столбца 14 плана-графика «Обоснование внесения изменений» (ч.2 ст. 112 Федерального закона № 44-ФЗ);

- непредставление в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов, заключенных заказчиками, сведений, подлежащих включению в реестр контрактов (договоров): не размещена информация об изменении контракта по исполнению муниципального контракта от 29.01.2015 № 60109-06/15 (заключено дополнительное соглашение от 29.12.2015 № 1), не размещена информация об оплате контракта по исполнению муниципального контракта от 29.01.2015 № 60109-06/15; (ч. 3 ст. 103 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 Отделу социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района об устранении выявленных нарушений.

2. В сроки, определенные предписанием, уведомить контрольно-ревизионный сектор Администрации района о его выполнении.

3. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать Отделу социальной защиты населения Администрации Куйбышевского района:

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

- своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках;

- 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. |  | Заведующий Отделом социальной защиты Администрации Куйбышевского района  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Ищенко Т. В.  Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Фильева Л. Н. |

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