

Акт проверки

р.п. Мишкино
Мишкинский р-он

15.08.2018г.

На основании приказа Главного управления социальной защиты населения от 22.06.2018 года № 323 «О проведении плановой проверки» специалистами в составе: Капитановой Ирины Геннадьевны - главного специалиста контрольно-ревизионного сектора отдела надзора в сфере социального обслуживания и финансового контроля, Смирнова Романа Александровича — главного специалиста сектора правовой работы, Ивановой Татьяны Николаевны - эксперта отдела по обеспечению деятельности государственных учреждений проведена плановая проверка соблюдения Государственным бюджетным учреждением «Комплексный центр социального обслуживания населения по Мишкинскому району» (далее - Организация) законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Курганской области и закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц за период с 01 января 2017 года по 31 июля 2018 года в срок с 01 по 15 августа 2018 года.

Плановая проверка проведена в соответствии с требованиями постановления Правительства Курганской области от 8 июля 2014 года № 270 «Об утверждении Порядка осуществления исполнительными органами государственной власти Курганской области ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Курганской области в отношении подведомственных заказчиков», постановления Правительства Курганской области от 23 декабря 2013 года №692 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и закупок отдельными видами юридических лиц в сфере закупок товаров, работ, услуг в подведомственных учреждениях.

Юридический адрес: 641040, Россия, Курганская обл., Мишкинский район, рабочий поселок Мишкино, ул. Рабоче-Крестьянская, д., 17.

Проверка проведена в присутствии директора Махниной Ольги Алексеевны, главного бухгалтера (контрактного управляющего) Шараповой Марины Ивановны.

В ходе проверки проанализированы: план финансово-хозяйственной деятельности; нормативные правовые акты Организации, регламентирующие организацию осуществления закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; реестры закупок; отчетность по осуществленным закупкам; Положение о закупках.

В ходе проверки организации закупок установлено:

Закупка товаров (работ, услуг) осуществлялась согласно Ф3 от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ), Ф3 от 18.07.2011г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее Закон №223-ФЗ).

В проверяемом периоде действовала созданная приказом Организации единая

комиссия по осуществлению закупок (далее – Комиссия) в составе 5 человек, 3 человека прошли соответствующее обучение (статья 39 Закона № 44-ФЗ, Положение о закупках) (приказ № 01 от 09.01.2017г.). Свидетельства об обучении представлены. Утверждено Положение «О комиссии по осуществлению закупок». Организацией учтены установленные частью 5 статьи 39 Закона № 44-ФЗ требования о включении в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок (Приложения 1-3). С января 2018 года согласно Постановлению Правительства Курганской области от 14 марта 2017 года № 76 "О создании государственного казенного учреждения "Управление государственных закупок Курганской области" и постановлению Правительства Курганской области от 25 июля 2017 года № 262 "О внесении изменений в постановление Правительства Курганской области от 14 марта 2017 года № 76 "О создании государственного казенного учреждения "Управление государственных закупок Курганской области" процедуры по определению поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемые конкурентным способом, проводятся через вышеуказанное учреждение. При осуществлении закупа товаров (работ, услуг) представители Организации, прошедшие обучение, входят в состав единой комиссии уполномоченного учреждения.

В соответствии со статьей 38 Закона № 44-ФЗ (приказы: от 09.01.2017г. № 28-ОД, от 09.01.2018 г. №2) назначен контрактный управляющий (Шарапова М.И.), утверждено Положение о контрактном управляющем (Приложения 4-6).

Во все должностные инструкции сотрудников, осуществляющих деятельность в сфере закупок, внесены соответствующие изменения. Все сотрудники, осуществляющие деятельность в сфере закупок, предупреждены об изменении существенных условий труда (ст. 57, 74 ТК РФ) (Приложение 7).

Согласно статьи 15 Закона №44-ФЗ, части 1 статьи 4 Закона № 223-ФЗ в единой информационной системе Организацией размещено Положение о закупках (приказ от 15.12.2017 г. № 666). Положение о закупках опубликовано в единой информационной системе (далее — ЕИС) своевременно - 27.12.2017 года.

Проведена проверка планирования закупок, установлено:

В 2017 году согласно плану финансово-хозяйственной деятельности (утвержден и доведен до Организации 30.12.2016 года) совокупный объем закупок составил — 1106866 руб. (Приложение 8). Общий объем финансирования в 2017 году для осуществления закупок товаров, работ, услуг составил 1420550 руб. (иные субсидии — 87500 руб. (источник финансирования - 5), доходы от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности — 1333050 (источник финансирования - 2)). Кассовый расход за указанный выше период составил 1420550 руб.

В 2018 году согласно плану финансово-хозяйственной деятельности (утвержден и доведен до Организации 29.12.2017 года) совокупный объем закупок составил — 1400000 руб. (Приложение 9). Общий объем финансирования для закупок товаров (работ, услуг) с января по июль 2018 года составил — 869186,73 руб. (доходы от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности (источник финансирования - 2)). Кассовый расход за указанный выше период составил 869186,73 руб.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 года № 1043 план закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утвержден 31.12.2016 года (срок утверждения по 20.01.2017 года включительно), размещен в ЕИС своевременно в течение 3 рабочих дней с даты утверждения - 31.12.2016 года (установленный срок по 11.01.2017 года включительно) (Приложение 10).

План закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден с нарушением срока - 12.03.2018 года (срок утверждения по 09.02.2018 года включительно), размещен в ЕИС в течение 3 рабочих дней с даты утверждения - 13.03.2018 года (Приложение 11).

В нарушение постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года № 554 план-график закупок на 2017 год утвержден 26.01.2017 года (срок утверждения по 20.01.2017 года включительно), размещен в ЕИС в течение 3 рабочих дней с даты утверждения — 26.01.2016 года (установленный срок по 11.01.2017 года включительно) (Приложение 12).

План-график закупок на 2018 год утвержден с нарушением срока- 14.03.2018 года (срок утверждения по 09.02.2018 года включительно), размещен в ЕИС в течение 3 рабочих дней с даты утверждения — 14.03.2018 года (Приложение 13).

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года № 555 в ЕИС размещены обоснования к плану закупок и плану-графику закупок. Нарушений не выявлено.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 10.09.2012 года № 908 «Об утверждении положения о размещении на официальном сайте информации о закупке» планы закупок на 2017 и 2018 годы размещены в ЕИС 28.12.2016 года и 27.12.2017 года соответственно. Однако, сроки действия указанных документов с 02.01.2017 г. по 01.01.2018 г. и с 02.01.2018 г. по 01.01.2019 г., что является нарушением действующего законодательства (срок действия документов должен соответствовать утвержденному ПФХД) (Приложения 14, 15).

В соответствии с частью 3 статьи 4 Закона № 223-ФЗ план закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств размещен в ЕИС 06.02.2015 года на период с 02.02.2015 года по 03.02.2020 года.(Приложение 16).

За проверяемый период в рамках Закона № 44-ФЗ конкурентные закупки не осуществлялись (Приложение 17).

В соответствии с Законом № 223-ФЗ осуществлялся закуп у единственного поставщика (в т.ч. до 100 тыс.руб.), конкурентные закупки не осуществлялись (Приложение 18).

Проверкой закупа у единственного поставщика (часть 4 статьи 93 Закона №44-ФЗ) установлено, что заключенные Организацией контракты (до 100 тыс.руб.) соответствуют требованиям, указанным в ч. 2, 7, 8, ст. 34, ч. 13.1. ст. 30, 34, Закона № 44-ФЗ (обязательные условия контракта: твердая цена, пени, штрафы, срок оплаты) (государственные контракты на оказание образовательных услуг: от 02.10.2017г. № 1, от 02.10.2017г. № 2).

В ходе проверки заключенных Организацией договоров (Закон № 223-ФЗ) установлено, что Закупка коммунальных услуг осуществлялась в соответствии с Законом № 223-ФЗ.

Извещения на поставку тепловой энергии от 26.12.2016 года № 31604572516 и от 11.01.2018 года № 31806000774 размещены на основании плана закупок (Приложения 19, 20).

В соответствии с частью 2 статьи 4.1. Закона № 223-ФЗ договоры и информация об исполнении договоров на поставку тепловой энергии от 10.01.2017 № Т6-17 и от 09.01.2018 № Т6-18 размещены в ЕИС в течение установленных 3 рабочих дней, 10 дней со дня исполнения, изменения или расторжения договора соответственно. Нарушений не установлено (Приложения 21, 22). Однако, в нарушение п. 10 Постановления Правительства РФ от 31.10.2014 года №1132 «О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки», Организацией не размещена информация об оплате договора (размещена общая сумма об оплате без указания даты, № платежного поручения - фактически оплата производилась ежемесячно) (Приложение 23).

Согласно части 12.1.18 раздела 12 Положения о закупках договоры с единственным поставщиком (в том числе до 100 тыс.руб.) заключены в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

Вместе с тем, во всех договорах заключаемых Организацией, не указывается источник финансирования.

Согласно разделу 20.2 части 20 Положения о закупках ко всем заключенным договорам до 100 тыс.руб. имеются обоснования потребности в закупках и экономические обоснования закупок (3 прайс-листа).

Ведется реестр закупок, осуществленных до 100 тыс.руб. (Закон №223-ФЗ). (Приложения 24, 25).

В ходе проверки процедур закупок установлено, что в соответствии с частью 4 статьи 30 Закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у СМП и СОНО за 2017 год размещен в ЕИС - 29.03.2018 года. В связи с отсутствием конкурентных закупок в рамках Закона № 44-ФЗ общий объем закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее — СМП и СОНО), за 2017 год составил 0 % от совокупного годового объема закупок.

В нарушение постановления Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 года № 238 неверно составлен раздел II отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год:

- в позиции 1 неверно указан совокупный годовой объем закупок — 0 тыс.руб. (согласно плану ФХД — 87,5 тыс.руб.);

- в абзаце 4 позиции 2 неверно указан объем финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ — 0 тыс. руб. (согласно плану ФХД - 87,5 тыс. руб.).

Следовательно, неверно рассчитан общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в отчетном году в рамках осуществления закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ — 0 тыс.руб. (согласно плану ФХД - 87,5 тыс. руб.).

В ходе проведения проверки данные отчета исправлены и размещены в ЕИС. (Приложение 26).

В соответствии с частью 19 статьи 4 Закона № 223-ФЗ Организацией своевременно размещены ежемесячные отчеты. Нарушений не установлено (Приложение 27).

В ходе выборочной проверки исполнения условий контрактов установлено:

- по состоянию на 01.01.2017 года, на 01.01.2018 года дебиторской и кредиторской задолженностей нет. По состоянию на 01.08.2018 года дебиторская задолженность составляла — 2000 руб. (ООО «Мишкинская типография»), кредиторская задолженность — 1026,61 руб. (ООО ПО «Зауралье»). За проверяемый период просроченной задолженности нет.

Выборочной проверкой исполнения контрактов (договоров) установлено, что имело место несвоевременное исполнение контрактов в части их оплаты. (См.таблицу 1):

Таблица 1

№ п/п	Показатель (вид работ)	Поставщик	№, дата, заключения договора, сумма договора	Срок оплаты согласно договора	Дата и номер акта выполненных работ, с-ф, накладная	Фактический срок оплаты платежное поручение (дата)	Факт. срок исполнения либо неисполнения договора в части оплаты
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Водоотведение	ИП Аникеев А.В.	От 09.01.2017 г. №1- 13200	В течение 5 рабочих дней после выставления счета поставщиком	Счет №000006 от11.12.2017г. 13200,00 руб	Платежное поручение от 11.12.2017г. № 631923 13200,00	Договор в части оплаты исполнен своевременно.
2	Размещение информации на страницах интернет сайта	ООО «М-Сервис»	От 09.01.2017г. № БТ-1639	Ежемесячно до 10 числа следующего за расчетным месяцем на	Счет № БМ0000173 от 25.01.2017г. 1250,00. Счет БМ0000492	П/п от 06.02.2017г. № 310184 1250,00. П/п от	Документы на оплату поступали от поставщика ежеквартально заказным письмом.

	Организации			основании выставленных актов и счетов	от 27.02.2017г. 1250,00. Счет № БМ0000540 от 24.03.2017г. 1250,00. Счет № БМ 0001463 от 25.04.2017г. 1250,00. Счет № БМ0001483 от 25.05.2017г. 1250,00. Счет № Б М0001507 от 26.06.2017г. 1250,00. Счет № БМ0002053 от 25.07.2017г. 1250,00. Счет № БМ0002073 от 25.08.2017г. 1250,00. Счет № БМ0002093 от 25.09.2017г. 1250,0. Счет № БМ0003013 от 25.10.2017г. 1250,00. Счет № БМ0003033 от 24.11.2017г. 1250,00. Счет № БМ0003053 от 11.12.2017 1250,00. Итого: 15000..	28.02.2017г. № 444243 1250,00 . П/п от 27.03.2017г. № 629778 1250,00. П/п от 10.05.2017г. 1250,00. П/п от 26.05.2017г. № 143016 1250,00. П/п от 27.06.2017г. 1250,00. П/п от 27.07.2017г. 1250,00. П/п от 28.08.2017г. 1250,00. П/п от 28.09.2017г. № 83130 1250,00. П/п от 02.11.2017г. 1250,00. П/п от 06.12.2017г. № 597292 1250,00. П/п от 08.12.2017г. № 597356 1250,00. Итого: 1500.	Договор в части оплаты исполнен своевременно.
3	Автозапчасти	ООО «Русьшина»	От 06.04.2017г. № РШ-12-17 -13420 руб.	В течение 30 рабочих дней после поставки товара и подписания тов. накладной	Товарная накладная № ЦРШ0000199 от 10.04.2017г.- 13420,00.	П/п от 11.04.2017 №736796-13420,00.	Договор в части оплаты исполнен своевременно.
4	Специальная оценка условий труда	ООО «Лаборатория труда»	От 09.01.2018 г. № 01-18-45 49598 руб.	Предоплата 30% - 14879,4 руб. Окончательный расчет в течение 5 банковских дней с момента подписания акта приемки выполненных работ.	Счет от 11.01.2018г. предоплата 30 % -14879,40руб. Счет от 17.04.2018 34718,60,00. Итого- 49598,00 Акт приемки от 17.04.2018 г. - 49598 руб.	Платежное поручение от 16.01.2018 № 3871036 14879,40. П/п от 17.05.2018 № 3 807326 34718,60 ИТОГО: 49598,00	Оплата произведена 17.05.2018 г. (регламентированный срок - 25.04.2018г.) Договор исполнен с нарушением срока оплаты на 15 банковских дней.

Применение обеспечительных мер (использование мер обеспечения исполнения обязательств, удержание обеспечения заявок и контрактов (договоров) с недобросовестных поставщиков), применение мер ответственности по контрактам за проверяемый период не

осуществлялось.

Организация в течение пяти рабочих дней со дня получения настоящего акта вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Главный специалист контрольно-
ревизионного
сектора отдела надзора
в сфере социального обслуживания
и финансового контроля



И.Г. Капитанова

Эксперт отдела по обеспечению
деятельности
государственных учреждений

Т.Н. Иванова

Главный специалист
сектора правовой работы



Р.А. Смирнов

