

АКТ № 1
по результатам контрольного мероприятия по проверке исполнения
законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок
товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд
муниципального казенного учреждения «Комплексный центр социального
обслуживания населения»

«14» февраля 2020 года

п.г.т. Верх-Чебула

1. Вводная часть.

Наименование контрольного органа: отдел экономики администрации Чебулинского муниципального округа.

Основание для проведения проверки: план проведения проверок на 1 полугодие 2020 года, утверждённый распоряжением администрации Чебулинского муниципального района от 18.12.2019г № 254-р.

Цель плановой проверки: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд, иных нормативно-правовых актов, соблюдение законодательства Российской Федерации в сфере бюджетных правоотношений - проверка финансово – хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения», далее **Центр**.

Сроки осуществления проверки: 20.01.2020 – 14.02.2020г.

Период проведения проверки: 01.01.19-31.12.19г.

Вид проверки: выборочная.

Проверка проведена в составе: главный специалист отдела экономики – Шелкова И.А.

Запись о проведении проверки сделана 20.01.2020 г. в журнале учёта проверок учреждения.

Субъект проверки - муниципальное казенное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения». **Директор Центра** – Ткачева Светлана Александровна, назначена на должность директора МКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения» переводом с 01.04.2014 г. (приказ начальника управления социальной защиты населения Загайновой И.В. от 01.04.2014 г. № 16/1-к.

Юридический адрес проверяемой организации: 652270, Кемеровская область, пгт. Верх-Чебула, ул.Советская, д.42.

2.Общее положение

2.1.Анализ учредительной базы и учредительных документов
муниципального казенного учреждения «Комплексный центр
социального обслуживания населения»

Центр осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального казенного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения» (далее – Устава), утверждённого приказом начальника управления социальной защиты населения Чебулинского муниципального района Кемеровской области от 25.03.2014г. №11, согласовано главой Чебулинского муниципального района Часовских А.И. 25.03.2014 г.

Учредителем Центра является администрация Чебулинского муниципального района в лице Управления социальной защиты населения администрации Чебулинского муниципального района.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» запись в Единый государственный реестр юридических лиц об учреждении внесена 01.04.2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Кемеровской области за основным государственным регистрационным номером 1144213000084 (свидетельство серия 42 № 003703841).

Центр состоит на налоговом учёте в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Кемеровской области (4213) с присвоением ИНН/КПП 4213010650/421301001 (свидетельство серия 42 № 003780071 от 01.04.2014 года).

Центр осуществляет операции с бюджетными средствами через открытые ему в установленном законом порядке лицевые счета в территориальном органе Управления Федерального казначейства по Кемеровской области.

Источником финансового обеспечения деятельности Центра, формирования финансов являются:

- субвенции бюджета Кемеровской области;
- средства муниципального бюджета;
- доход, полученный от выполненных работ, услуг и других видов деятельности, предусмотренных уставом - платных услуг.

2.2 Должностные лица, ответственные за организационную деятельность в проверяемом периоде

Директор Ткачева С.А. – наделена правом первой подписи.

Правом второй подписи в проверяемом периоде имеет заместитель директора Кузнецова В.Л.

Александрова Светлана Филипповна – принята на должность главного бухгалтера Центра приказом от 01.04.2014 года № 18-к. Трудовой договор от 01.04.2014 года № б/н, заключенный с Александровой С.Ф. – бессрочный.

Главный бухгалтер Александрова С.Ф. - наделена правом второй подписи.

2.3. Осуществление учреждением видов деятельности, предусмотренных учредительскими документами

Центр осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями, определенными Федеральным законодательством, законодательством Кемеровской области, муниципальными правовыми актами Чебулинского муниципального района и Уставом учреждения.

Предметом Центра является комплексное социальное обслуживание граждан оказавшихся в трудной жизненной ситуации и нуждающихся в социальной поддержке, путем оказания своевременной и квалифицированной социальной помощи. Оказания социальной психологической и иной помощи несовершеннолетним, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, осуществления мероприятий по профилактике безнадзорности и социально реабилитации несовершеннолетних, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, оказании содействия в дальнейшем устройстве детей, оставшихся без попечения родителей. Оказании психологической, юридической, социальной и иных видов помощи женщинам, находящимся в трудной жизненной ситуации.

Цель деятельности Центра:

1. Оказание содействия гражданам в преодолении трудной жизненной ситуации, которую они не в состоянии разрешить самостоятельно;

2.прогнозирование и предупреждение возникновения и развития трудных жизненных ситуаций;

3.создание условий для самостоятельного решения проблем, защита от соц.рисков.

Основные задачи Центра:

1.Разработка комплексных плановых мероприятий по организации социального обслуживания граждан, предупреждению снижения уровня их социальной защиты на основе анализа социальной и демографической ситуации, уровня социально-экономического обеспечения населения на территории Чебулинского муниципального района;

2.выявление граждан, нуждающихся в социальном обслуживании, совместно с государственными и муниципальными органами(здравоохранения, образования, миграционной службы и т.д.),общественными (комитетами Общества Красного креста, ветеранскими организациями, обществами инвалидов и т.д.) и религиозными организациями и объединениями;

3.дифференцированный учет всех граждан, нуждающихся в социальном обслуживании;

4.определение конкретных форм помощи, периодичности ее предоставления гражданам, нуждающимся в социальном обслуживании, исходя из состояния здоровья и возможности к самообслуживанию;

5.оказание социальных, бытовых, торговых, консультативных и иных услуг постоянного, временного или разового характера гражданам, нуждающимся в социальном обслуживании, в соответствии с федеральным или территориальным перечнем гарантированных государством услуг при условии соблюдения принципов гуманности, адресности, преемственности доступности и конфиденциальности предоставления помощи;

6.внедрение в практику новых форм социального обслуживания в зависимости то характера нуждаемости граждан в социальной поддержке и местах социально – экономических условий региона;

7.привлечение различных государственных, муниципальных и негосударственных структур к решению вопросов оказания социальной поддержки гражданам и координация их деятельности в этом направлении;

8.осуществление мероприятий по повышению профессионального уровня работников Центра;

9.принятие участия в выявлении и устранении причин и условий, способствующих безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних; *

10.оказание помощи в восстановлении социального статуса несовершеннолетних в коллективах сверстников по месту учебы, работы, жительства, содействию возвращения несовершеннолетних в семьи;

11.оказание социальной, психологической и иной помощи несовершеннолетним, их родителям(законным представителям) в ликвидации трудной жизненной ситуации;

12.разработка и реализация программы социальной реабилитации несовершеннолетних, направленной на выход из трудной жизненной ситуации;

13.обеспечение защиты прав и законных интересов несовершеннолетних;

14.содействие органам опеки и попечительства в устройстве несовершеннолетних, оказавшихся без попечения родителей;

15.уведомление родителей несовершеннолетних(их законных представителей), органы опеки и попечительства о нахождении несовершеннолетних в центре;

16.на основании проверки целесообразности возвращения в семьи несовершеннолетних, самовольно ушедших из них, приглашает родителей(их законных представителей) для решения вопроса о возвращении им несовершеннолетних;

17.оказание психологической, юридической, социальной и иных видов помощи женщинам, находящимся в трудной жизненной ситуации.

2.4. Структурные подразделения Центра

Центр включает в себя аппарат управления и структурные подразделения.

Структурные подразделения:

- Отделение социального обслуживания на дому.
- Отделение срочного социального обслуживания.
- Отделение по работе с семьей и детьми.

Структурные подразделения в своей деятельности подчиняются директору Центра и не являются юридическими лицами, в своей деятельности руководствуются Положением об отделах.

2.5 Имущество и средства Центра

Центр отвечает по своим обязательствам находящимися в его распоряжении денежными средствами, по утвержденным лимитам бюджетных обязательств. При недостаточности средств ответственность по обязательствам Центра несет Учредитель.

Финансовое обеспечение деятельности Центра осуществляется за счет средств областного бюджета по утвержденной Учредителем бюджетной смете при казначейской системе исполнения бюджета, а также от оказания платных услуг.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов Центра являются:

- имущество, переданное **Центру** Учредителем;
- средства, выделяемые целевым назначением из областного бюджета согласно утвержденной Учредителем бюджетной смете или в соответствии с районными целевыми программами;
- дары и пожертвования Российских и иностранных юридических и физических лиц;
- иные источники, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Центр самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, ведет бухгалтерский учет и статистическую отчетность в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации. Центр предоставляет информацию о своей деятельности органам государственной статистики и налоговым органам, а также иным лицам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Центр в установленном порядке ведет делопроизводство и хранит документы по всем направлениям своей деятельности, в том числе финансово-хозяйственные и по личному составу работников.

2.6. Порядок оплаты социальных услуг

Социальные услуги, в том числе входящие в федеральный или территориальный перечень гарантированных государством социальных услуг, оказываются гражданам Центром бесплатно, либо на условиях частичной или полной оплаты в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Услуги, не входящие в федеральный или территориальный перечень гарантированных государством социальных услуг, оказываются гражданам на условиях полной оплаты в соответствии с установленными для Кемеровской области тарифами на платные социальные услуги.

В оплату(полную или частичную) социальных услуг, не включаются расходы по оказанию медицинской помощи в объеме базовой программы обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации. Решение об условиях оказания социальных услуг(бесплатно, с частичной или полной оплатой) принимается директором **Центра** на основании представленных гражданами или законными представителями документов, указанных в п.6.2 Устава, с учетом размера прожиточного минимума, установленного для данного региона.

2.7. Кадровое обеспечение Центра

В **Центре** действует система найма работников, предусмотренная действующим законодательством Российской Федерации. Трудовые отношения между **Центром** и его работниками оформляются трудовым договором. Работники **Центра** могут приниматься на работу с испытательным сроком. Работники Центра в установленном порядке подлежат медицинскому и социальному страхованию и социальному обеспечению.

2.8. Учет, отчетность и контроль и контроль деятельности Центра

Центр осуществляет в соответствии с действующим законодательством оперативный бухгалтерский учет результатов финансово-хозяйственной и иной деятельности, ведет статистическую и бухгалтерскую отчетность, отчитывается о результатах деятельности в порядке и в сроки, установленные Учредителем согласно законодательству Российской Федерации, нормативным актам Кемеровской области.

Нормативно-правовые акты, которыми руководствовались при проведении проверки:

- гражданский кодекс Российской Федерации;
- бюджетный кодекс Российской Федерации(далее БК РФ);
- кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее КоАП РФ);
- федеральный закон от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных т нужд»(далее – Федеральный закон №44-ФЗ);
- постановление Правительства РФ от 05.06.2015 г № 555»Об установлении прядка обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования»;
- постановление Правительства РФ от 28.11.2013 г.№1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного/муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения;
- приказ Минэкономразвития России от 12.10.2013 г. №567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной(максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком(подрядчиком, исполнителем)»;
- приказ Министерства финансов РФ и Федерального казначейства РФ от 29.03.2018г. № 14н "Об утверждении общих требований к осуществлению органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов РФ (местных администраций), контроля за соблюдением Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";
- приказ Министерства экономического развития РФ и Федерального Казначейства РФ от 31.03.2015г. № 182/7н "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";

- постановление Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015 г. N 1168 "Об утверждении правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";

- постановление Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 г. № 554 "О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг".

Проверка проведена с предварительным уведомлением от 14.01.2020 г. исх. № 07-22/03 объекта проверки по осуществлению закупок путем запроса необходимых материалов и разъяснений у проверяемого объекта.

С оригиналом уведомления "О проведении плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за период с 01.01.2019 г. - 31.12.2019г." объект проверки ознакомлен.

3. Организация деятельности Центра по осуществлению закупок в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ

Согласно ч.2 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает ста миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий).

В соответствии с требованиями ст.38 Федерального закона №44-ФЗ, на основании приказа муниципального казенного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения» от 24.03.2016 г № 22-о «О назначении контрактного управляющего», контрактным управляющим назначена главный бухгалтер Александрова Светлана Филипповна, определены функции и полномочия контрактного управляющего, которые отражены должностной инструкцией.

Согласно ч.6 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Контрактный управляющий Центра Александрова Светлана Филипповна имеет средне-техническое образование (диплом ЖТ 392233 от 28.06.1984г), удостоверения частного образовательного учреждения дополнительного образования «Учебно-Деловой Центр «ДИНКОМ» о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Ф3-44» в период с 20 мая 2019 г по 29 мая 2019 г , а так же по программе «Правовые и организационные меры по противодействию коррупции в деятельности государственных и муниципальных служащих в период с 20 мая 2019 г по 29 мая 2019 г. имеют Ткачева С.А., Александрова С.Ф., Кузнецова В.Л., Шарыгина Е.А., Гусакова С.Е.

В Центре разработано и утверждено Положение о порядке осуществления внутреннего контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

3.1. Порядок утверждения и размещения плана закупок и планов - графиков в 2019 году

В соответствии с ч.1 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ планирование закупок осуществляется исходя из определенных, с учетом положений ст.13 Федерального закона №44-ФЗ, целей осуществления закупок, посредством формирования, утверждения и ведения:

- планов закупок;
- планов-графиков.

Согласно ст.17 Федерального закона №44-ФЗ Центром сформирован и утвержден план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2019 год - уникальный номер плана закупки 201908393000039001 от 14.01.2019г., приказ по Центру №10/1-о.

В соответствии с ч. 9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ и п. 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 № 1168, утвержденный план закупок Центра на 2019 год своевременно размещен на официальном сайте (в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана) 14.01.2019 г.

Основанием для осуществления закупок в 2019 году является сформированный и утвержденный согласно ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд **Центра** на 2019 год от 15.01.2019 г., который содержит перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый 2019 год Приказ от 15.01.2019 №. 10/2-о.

В соответствии с ч. 10 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно решения Совета народных депутатов Чебулинского муниципального района "О бюджете Чебулинского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов", доведен объем прав в денежном выражении на принятие и исполнение обязательств (лимиты бюджетных обязательств) на 2019 год- 09.01.2019 г. План-график закупок на 2019 год утвержден 15.01.2019г. и размещен на сайте ЕИС 16.01.2019 г., с соблюдением сроков, установленных законодательством.

На осуществление закупок в 2019 году **Центру** на начало года были выделены лимиты в сумме **2749,6 тыс. руб.** В течение 2019 года в план закупок и план – график было внесено 7 изменений в части перераспределения денежных средств по КБК . На конец года совокупный годовой объем закупок не изменен. Все изменения произведены и размещены в ЕИС без нарушений.
Объем финансового обеспечения представлен в таблице 1.

**Средства на финансирование закупок для муниципальных нужд
за 2019 год**

Таблица №1

Направление расходов	Утверждено всего на 2019 год, тыс.руб.	Фактическое Исполнение, тыс.руб.	Отклонение от факта от плана, +/- тыс.руб.	Процент исполнения
221 Услуги связи	72,0	72,0	0,0	100,0
222 Транспортные услуги	691,8	691,8	0,0	100,0
223 Коммунальные услуги	869,1	869,1	0,0	100,0
224 Арендная плата	60,0	60,0	0,0	100,0
225 Работы, услуги по содержанию имущества	63,6	63,6	0,0	100,0
226 Прочие работы, услуги	447,8	447,8	0,0	100,0
310 Увеличение стоимости основных средств	34,4	34,4	0,0	100,0
340 Приобретение материальных запасов	510,9	510,9	0,0	100,0
Всего	2 749,6	2 749,6	0,0	100,0

**3.2..Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18
Федерального закона № 44-ФЗ и обоснованности закупок**

Проверкой соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст. 18 Федерального закона № 44-ФЗ, и обоснованности закупок установлено следующее. Согласно ч. 1 ст. 18 Федерального закона № 44-ФЗ, обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенным с учетом положений ст. 13 Федерального закона № 44-ФЗ (в том числе решениям, поручениям, указаниям Президента Российской Федерации, решениям, поручениям Правительства Российской Федерации, законам субъектов Российской Федерации, решениям, поручениям высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, муниципальным правовым актам), а также законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

Согласно ч. 2 (утратила силу с 01.10.2019г- 71-ФЗ) ст.18 Федерального закона № 44-ФЗ, при формировании плана закупок обоснованию подлежат объект и (или) объекты закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки, определенной с учетом положений ст. 13 Федерального закона № 44-ФЗ, и установленных в соответствии со

ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ требований к закупаемым заказчиком товару, работе, услуге (в том числе предельной цены товара, работы, услуги) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов.

Фактов необоснованного включения объектов закупок в размещенные Планы закупок и Планы-графики **Центра** в проверяемом периоде не установлено.

Планируемые закупки соответствуют целям осуществления закупок, определенным в соответствии со ст. 13 Федерального закона № 44-ФЗ.

В соответствии с ч.7(утратила силу с 01.10.2019 г., 71-ФЗ) ст. 18 Федерального закона №44-ФЗ, постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 года № 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования " (далее - Постановление № 555) установлены порядок обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форма такого обоснования.

Согласно Постановлению № 555 при формировании и утверждении плана закупок и план-графика к ним прилагается форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (далее — форма обоснования закупок).

В случае внесения изменений в план закупок и план-график соответствующие изменения вносятся и в формы обоснования закупок.

Согласно Постановлению № 555, форма обоснования закупок **Центром** заполнена **без учета внесенных изменений** в план-график и установленных правил.

Так, в плане закупок от 14.01.2019 г и в плане-графике, по объекту закупки «Энергия тепловая», НМЦК составляет 532 000,0 руб. Заключен договор теплоснабжения от 24.04.2019 г №Ч18т-19 по ориентировочной стоимости 488 787,76 руб. Фактическая стоимость, по предъявленным счет-фактурам, теплоснабжения составила 502 204,68 руб. **Отклонения, в сумме 13 416,92 руб., не внесены дополнительным соглашением к договору, а так же в план закупок и план-график закупок Центра в 2019 году, что является нарушением ч.13 п.1 ст.21 Федерального закона № 44-ФЗ.**

3.3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ

Под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым , работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения). В соответствии со ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ государственные органы, органы управления государственными внебюджетными фондами, муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии со ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ, утверждают требования к закупаемым ими, их территориальными органами (подразделениями) и подведомственными указанным органам казенными учреждениями и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казенных учреждений. Правила определения нормативных затрат на обеспечение функций **Центра** разработаны и утверждены.

3.4. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график

Начальная (максимальная) цена контракта, а также цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком в соответствии со ст. 22 Федерального закона №44-ФЗ. Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 г. №567 утверждены методические рекомендации по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В проверяемом периоде в Центре выборочно проверено три закупки:

1. Закупка у единственного поставщика (ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ) на поставку тепловой энергии и горячей воды(далее Теплоснабжение) с ООО "Северная тепло-генерирующая компания", договор № Ч18Г-19 от 24.01.2019г. ИКЗ 193421301065042130100100030003530244 - в плане закупок, ИКЗ 193421301065042130100100030033530244 - в плане-графике сумма договора 532 000,0 руб.;

Согласно ч. 1 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется и обосновывается заказчиком посредством применения одного из нескольких методов.

В ходе контрольного мероприятия проведена проверка для обоснования НМЦК по объекту закупки "Теплоснабжение", в которой применен метод сопоставимых рыночных цен(анализа рынка), что не верно и является нарушением Федерального закона №44-ФЗ ч.8 ст. 22. Необходимо было применить «Тарифный метод», о чем говорится в договоре, разделе 6, п.б.1. «Расчеты за тепловую энергию и горячую воду производятся по тарифам, утвержденным Региональной Энергетической комиссией Кемеровской области».

Обоснование способа определения поставщика- «Закупка у единственного поставщика» - ст. 92 п.8 ФЗ-44.

Заявка подана 17.01.2019 № 0839300003919000001, автоматически переведена на этап «Подача заявок, извещение об осуществлении закупки размещено 17.01.2019 г.

Уведомление о лимитах бюджетных обязательств доведено финансовым управлением по Чебулинскому району Кемеровской области Управлению социальной защиты населения администрации Чебулинского муниципального района 09.01.2019 г., которое, в свою очередь, доводит до Центра 09.01.2019г.

План закупок и план-график закупок размещены в ЕИС 17.01.2019г. Периодичность поставок товаров(работ. услуг): с 01.01.2019 по 15.05.2019, с 16.09.2019 по 31.12.2019.

Преимущества, предоставляемые участникам закупки в соответствии со статьями 28 и 29 Федерального закона №44-ФЗ не установлены.

Осуществление закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций не установлены. Банковское или казначейское сопровождение контракта не требуется.

Последняя версия плана закупок Центра размещена в ЕИС 26.11.2019 (10:19) MSK Уникальный номер позиции в плане закупок 201908393000039001000003 .

Объем финансового обеспечения закупки - 532 000,0 рублей.

Контракт заключен по ориентировочной стоимости 488 787,76 руб. Фактическая стоимость по предъявленным счетам – 502 204,68 руб.

Отклонения от размещенной в ЕИС НМЦК и заключенным контрактом составила 43 212,24 руб. и фактической стоимостью контракта (502 204,68 руб.) – 13 416,92 руб.

Нарушение: нет дополнительного соглашения к договору на определение окончательной стоимости, а так же не внесены изменения и не размещены в ЕИС скорректированный план закупок и план-график закупок.

2. Электронный аукцион – доставка благотворительного угля автомобильным транспортом (далее – Доставка), в соответствии с Техническим заданием с ООО "Кузбасстопливсбыт" (далее – Исполнитель) № 0005 от 10.07.2019г. Электронная площадка в ЕИС – «РТС-тендер».

ИКЗ 193421301065042130100100070080000000 - в плане закупок,

ИКЗ 2019083930000390010000080001 - в плане-графике, сумма контракта 683 688,0 руб.;

Дата начала срока подачи заявки электронного аукциона – 19.06.2019 Г (12:06);

Дата и время окончания срока подачи заявок на участие в электронном аукционе - 27.06.2019(11:46);

Порядок подачи заявок: Раздел I Информационная карта аукциона. П.23;

Дата окончания срока рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе:28.06.2019;

Дата проведения аукциона в электронной форме: 01.07.2019;

Время проведения аукциона : 10:45;

Начальная максимальная цена контракта: **683 688,0 руб.**;

Источник финансирования: муниципальный бюджет.

Информация об объекте закупки:

Код позиции: 52.10.19.900

Наименование ТРУ: Услуги по складированию и хранению прочие, не включенные в другие группировки;

Единица измерения: тонна в час;

Количество: 600;

Цена за единицу: 1139,48 руб.

Условия контракта:

Требуется обеспечение исполнения контракта;

Размер обеспечения исполнения контракта – 34 184,40руб. – 5%;

Порядок обеспечения исполнения контракта, требования к обеспечению, информация о банковском сопровождении контракта - **обеспечение контракта;**

Обеспечение гарантийных обязательств – **обеспечение гарантийного обязательства не требуется;**

Информация о банковском и(или) казначейском сопровождении контракта - **не требуется;**

Объект закупки «Уголь благотворительный(доставка).

Согласно п.1 ст.63 Федерального закона № 44-ФЗ – извещение о проведении электронного аукциона размещается заказчиком в ЕИС. В случае, если **НМЦК превышает три миллиона руб.**, заказчик размещает в ЕИС извещение о проведении электронного аукциона не менее чем за 15 дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в таком аукционе.

В ходе контрольного мероприятия проведена проверка для обоснования **НМЦК** по объекту закупки "Теплоснабжение", в которой применен **метод сопоставимых рыночных цен(анализа рынка)**, что является **неверным выбором**, в соответствии с **Федеральным законом №44-ФЗ ч.8 ст. 22**. Необходимо было применить «Тарифный метод», о чем говорится в договоре, разделе 6, п.6.1. «Расчеты за тепловую энергию и горячую воду производятся по тарифам, утвержденным Региональной Энергетической комиссией Кемеровской области».

Обоснование способа определения поставщика- «Закупка у единственного поставщика» - ст. 92 п.8 ФЗ-44.

Заявка подана 17.01.2019 № 0839300003919000001, автоматически переведена на этап «Подача заявок, извещение об осуществлении закупки размещено 17.01.2019 г.

Уведомление о лимитах бюджетных обязательств доведено финансовым управлением по Чебулинскому району Кемеровской области Управлению социальной защиты населения администрации Чебулинского муниципального района 09.01.2019 г., которое, в свою очередь, доводит до **Центра 09.01.2019г.**

План закупок и план-график закупок размещены в ЕИС 17.01.2019г.
Периодичность поставок товаров(работ. услуг): с 01.01.2019 по 15.05.2019, с 16.09.2019 по 31.12.2019.

Преимущества, предоставляемые участникам закупки в соответствии со статьями 28 и 29 Федерального закона №44-ФЗ **не установлены.**

Осуществление закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций **не установлены.** Банковское или казначейское сопровождение контракта **не требуется.**

Последняя версия плана закупок **Центра** размещена в ЕИС **26.11.2019 (10:19) MSK**

Уникальный номер позиции в плане закупок **201908393000039001000003** номер закупки **0003**, номер закупки в плане-графике **000**, код позиции КТРУ **3530**, код вида расхода **244**, планируемый год размещения **2019**.

Центром предоставлены акты о возврате товарно-материальных ценностей, сданных на хранение(форма унифицированная №МХ-3), по доставке благотворительного угля малоимущим гражданам Чебулинского района в августе 2019 г, в количестве 600,0 тонн для 150 человек.

Акты предоставлены к обеспечению договора от 10.07.2019 № **0004**, договор, для выполнения данной работы, от 10.07.2019 имеет номер 0005. **Несоответствие нумерации договора .**

3.Закупка у единственного поставщика (п.4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ) с ПАО «Ростелеком» об оказании услуг электросвязи (далее – Связь). Договор от 24.01.2019г № 10418.

Закупки по настоящему договору производятся на основании п.1 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ.

ИКЗ 193421301065042130100100010016110242 в плане закупок, в плане – графике закупок 193421301065042130100100010016110242. Сумма договора **72 000,0** руб. В договоре, п. 1.4. раздела 1 определен **тарифный метод** цены, в то же время **Центр**, в ЕИС в определении о обосновании НМЦК выбирает **метод сопоставимых рыночных цен(анализ рынка)** согласно ст.22 п.6 ФЗ-44 - **не верно.**

Обоснование способа определения поставщика - статья 93 п.1 ФЗ-44.

План закупок и план-график закупок размещены в ЕИС 17.01.2019г.

Периодичность поставок услуги 01.01.2019 по 31.12.2019.

К договору принято пять дополнительных соглашений, без номеров.

Преимущества, предоставляемые участникам закупки в соответствии со статьями 28 и 29 Федерального закона №44-ФЗ **не установлены.**

Осуществление закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций **не установлены.** Банковское или казначейское сопровождение контракта **не требуется.**

Последняя версия плана данной закупки размещена в ЕИС **02.12.2019.**

Способ определения поставщика - **закупка у единственного поставщика.**

В ЕИС заказчиком **ошибочно** предусмотрены особенности осуществления закупки, установленные Правительством РФ в соответствии со статьей 111 ФЗ-44.

Планируемый срок начала осуществления закупки – январь 2019 г, планируемый срок окончания исполнения контракта - декабрь 2019 г. НМЦК – 72 000,0 руб. Финансовое обеспечение закупки в плане закупок под ИКЗ 193421301065042130100100010006110242 - 72 000,0 руб.

Данный объект закупки невозможно определить количество(объем) закупаемых товаров, работ, услуг.

3.5. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

В соответствии с ч. 4 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

В соответствии с ч. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

В ходе проверки применения муниципальным образованием мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено, что **исполнение** контрактов осуществляется без нарушений, следовательно, меры ответственности не применялись.

3.6. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

В соответствии с ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации. Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом в части их соответствия условиям контракта муниципальным образованием проводилась экспертиза результатов своими силами, без создания приемочной комиссии и привлечения экспертов (экспертных организаций) согласно положениям ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ.

Заключение о соответствии результатов выполнения услуг требованиям контракта директор **Центра** подписывает собственноручно.

Приемка поставленного товара (выполненной работы, оказанных услуг) производилась путем подписания актов выполненных работ (оказанных услуг) и товарных накладных на поставку товаров, что является документально подтверждающими фактами осуществления экспертизы своими силами. Все документы, свидетельствующие о приемке товаров, работ, услуг, подписаны материально-ответственными лицами.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не установлено. Приемка товаров, работ, услуг в части соответствия их количества, объема требованиям контракта (договора) осуществлялось **Центром** в лице директора, путем проставления печатей и подписи на товарных накладных и актах выполненных работ (оказанных услуг).

Заключение

На основании материалов проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и финансово-хозяйственной деятельности МКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения» Чебулинского муниципального округа:

1. Признать в действиях МКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения» нарушения требований Федерального закона ФЗ-44:

а) форма обоснования закупок заполнена без учета внесения изменений в план-график закупок и установленных правил (ст.18 Федерального закона ФЗ-44);

б) закупка «Энергия тепловая» размещена по НМЦК, согласно утвержденных лимитов на 09.01.2019 г - 532 000,0 руб.

Договор заключен по ориентировочной цене 488 787,76 руб. Фактическая стоимость договора, по предъявленным счет-фактурам составила 502 204,68 руб. Отклонение ориентировочной цены от фактической составила 13 416,92 руб. **Центр** не составил и не подписал с Поставщиком дополнительное соглашение об увеличении стоимости контракта, а также не внес изменения в план закупок и план – график закупок, нет соответственно и размещения изменений в ЕИС - нарушение ст.21 ч.13,15 ФЗ-44;

в) в двух выбранных на проверку договорах неверно применен метод закупки:

- Договор по тепловой энергии от 24.01.2019 № Ч18т-19 в ЕИС **определен метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка)**, нарушая статью 22 ч.8 ФЗ-44, необходимо применить **тарифный метод**. В разделе 6 п.6.1. договора отражен данный метод.

- Договор по услугам связи от 24.01.2019 № 10418 (с единственным поставщиком), так же в разделе 1 п.1.4. указан тарифный метод, **Центр** применяет метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка), нарушение ст. 22 ч.8 ФЗ-44.

- В закупке на доставку благотворительного угля автомобильным транспортом (электронный аукцион), договор от 10.07.2019 № 0005.

Акты предоставлены к обеспечению договора от 10.07.2019 № 0004, договор, для выполнения данной работы, от 10.07.2019 имеет номер 0005. **Несоответствие нумерации договора**.

- В определении поставщика **ошибочно** предусмотрены особенности осуществления закупки, установленные Правительством РФ в соответствии со статьей 111 Закона №44-ФЗ.

Рекомендации

По результатам проведенной проверки, рекомендовать директору МКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения» Чебулинского муниципального округа Ткачевой С.А.:

1. Строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе;
2. Повысить ответственность за соблюдением законодательства РФ при осуществлении закупок;

Настоящий акт составлен в 2-х экземплярах на 15 листах.

Главный специалист отдела экономики
администрации Чебулинского
муниципального округа

И.А.Шелкова

Ознакомлен и один экземпляр акта получил
«14» 02 2020г.

Директор
МКУ «КЦСОН»

С.А.Ткачева

Главный бухгалтер

С.Ф.Александрова

Администрация МКУ «КЦСОН» вправе в течение 10 рабочих дней со дня получения акта проверки представить в отдел экономики администрации Чебулинского муниципального округа, письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.