

Акт
по результатам аудиторской проверки

Тема проверки: Осуществление контроля деятельности учреждения в сфере закупок.

Проверяемый период: январь-октябрь 2016 года.

г. Таганрог
(пер. Мечниковский, 2)

16.11.2016
(дата)

Во исполнение пункта 6 Плана работы службы внутреннего финансового аудита УСЗН г. Таганрога на 2016 год, утвержденного приказом начальника управления от 31.12.2014 №113, в соответствии с Программой аудиторской проверки соблюдения положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении закупок для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога», группой в составе:

Гончарова Ю.В. – главный специалист УСЗН г. Таганрога;

Дубовской С.С. – начальник юридического сектора

проведена аудиторская проверка соблюдения положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении закупок для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога».

Вид аудиторской проверки: плановая

Срок проведения аудиторской проверки: 10.11.2016-15.11.2016

Методы проведения аудиторской проверки:

1. Изучение нормативных документов по вопросу проверки.
2. Проверка первичных документов.
3. Проверка конкурсной документации.
4. Проверка исполнения договоров.

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. Проверка исполнения обязанностей по планированию и осуществлению закупок.
2. Проверка обоснованности закупок.
3. Соблюдение ограничений и запретов, установленных действующим законодательством в сфере закупок.
4. Соответствие закупаемых товаров, работ, услуг условиям контрактов и достижению цели закупки.

В соответствии со ст.38, 112 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон №44-ФЗ) и на основании приказа директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 31.12.2013 №172/П «О создании контрактной службы в МБУ «ЦСО г. Таганрога», в МБУ «ЦСО г. Таганрога» создана контрактная служба в составе семи человек, а также утверждено Положение (регламент) о контрактной службе МБУ «ЦСО г. Таганрога», которым определены функции и полномочия контрактной службы, порядок взаимодействия контрактной службы со структурными подразделениями управления, ответственность работников контрактной службы.

Все члены контрактной службы имеют высшее образование.

Шесть членов контрактной службы прошли дополнительную подготовку и имеют удостоверения о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление закупками в контрактной системе».

В соответствии со ст.39 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и на основании приказа директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 31.12.2015 №111/П «Об организации работы по осуществлению закупок товаров, работ и услуг», в МБУ «ЦСО г. Таганрога» создана Единая комиссия по осуществлению закупок в составе семи человек и

утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок, которым определены основные цели, задачи, функции Комиссии, а также порядок формирования Комиссии и ответственность членов Комиссии.

В своей деятельности, в целях закупки товаров, работ, услуг для обеспечения текущей деятельности, специалисты МБУ «ЦСО г. Таганрога» руководствуются положениями Федерального закона от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг», Гражданским Кодексом и прочими нормативными документами.

1. К проверке представлен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год, сформированный в соответствии со ст.21 Закона №44-ФЗ, постановлением Правительства РФ от 21.11.2013г. №1044, совместного приказа Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 20.09.2013г. №544/18н.

30.12.2015г. план-график закупок утвержден и размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 31.12.2015г. в структурированном виде.

В течение года МБУ «ЦСО г. Таганрога» производятся только те закупки, которые включены в план-график закупок. В течение отчетного периода в план-график вносились изменения: 19.01.2016г., 12.02.2016г., 02.03.2016г., 21.03.2016г., 20.05.2016г., 20.05.2016г., 20.05.2016г., 28.06.2016г., 04.08.2016г. в связи с:

- а) изменениями объемов и (или) стоимости планируемых к приобретению товаров, работ, услуг, выявленные в результате подготовки к осуществлению закупки, вследствие чего поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг в соответствии с начальной (максимальной) ценой контракта, предусмотренной планом-графиком размещения заказов, становится невозможным уточнением объектов закупки, изменения стоимости;
- б) изменением планируемой даты начала осуществления закупки, сроков и (или) периодичности приобретения товаров, выполнения работ, оказания услуг, способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя);
- в) возникновения обстоятельств, предвидеть которые на дату утверждения плана-графика размещения заказов было невозможно.

Изменения в план-график вносились не позднее, чем за 10 календарных дней до дня размещения в ЕИС извещения об осуществлении соответствующей закупки.

2. Определение поставщиков товаров, работ, услуг в текущем году производилось в соответствии со ст. 18, 21, 24, 48, 49, 59, 63, 72, 74 - 76 Закона № 44-ФЗ, постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1089, распоряжением Правительства Российской Федерации от 31 октября 2013 г. № 2019-р, распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2013 г. № 1765-р следующими способами осуществления закупок: электронный аукцион, закупки в соответствии со ст.93 Закона 44-ФЗ.

Всего за отчетный период были заключены договора:

Способы проведения закупок	Количество контрактов	Сумма контрактов (руб.)
Электронный аукцион	9	2544620,55
Закупки в соотв. со ст.93 Закона №44-ФЗ	46	1789881,43
<i>В том числе:</i>		1640471,18
<i>На сумму, не превышающую 100 тыс. руб.</i>	35	1162559,39
<i>Закупки товаров, работ, услуг, которые относятся</i>	5	217286,40

к сфере деятельности естественных монополий		
Оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению	1	34100.00
Управление многоквартирным домом	4	75935,64
Договор энергоснабжения с гарантирующим поставщиком	1	300000,00

3. При осуществлении закупок в документации (заявка, извещение) о закупках содержаться требования к участникам закупок, предусмотренные ст. 31 Закона №44-ФЗ.

Ключевым разделом аукционной документации являлось техническое задание, в котором подробно были определены стоящие перед поставщиком (исполнителем, подрядчиком) задачи, а также объемы и перечень товаров, работ, услуг, являющихся предметом аукциона. Техническое задание содержит требования к качеству закупаемых видов услуг, а также техническим характеристикам товара, работ, услуг, к их безопасности, функциональным характеристикам и т.д.

В документации о закупках (электронный аукцион) установлены и соблюдены требования (ст.44 Закона №44-ФЗ) обеспечения заявок на участие в закупке, обеспечения исполнения контракта. Размер обеспечения заявок и обеспечение исполнения контрактов соответствуют размеру, установленному законом №44-ФЗ.

В проектах контрактов и в дальнейшем заключенных контрактах по итогам проведенных процедур закупок (электронный аукцион), а также контрактах, заключенных на основании ст.93 Закона 44-ФЗ, в установленных Законом №44-ФЗ случаях, содержаться следующие условия:

- 1) об ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 4, 15 и 28 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, требования об ответственности могут не применяться);
- 2) Указание, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;
- 3) условие о порядке и сроках исполнения оплаты товара (работы, услуги);
- 4) о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, а также о порядке и сроках оформления результатов такой приемки;
- 5) требование обеспечения исполнения контракта;
- 6) сроки возврата обеспечения исполнения контракта.

Сокращение установленных сроков подачи заявок на участие в закупках, проводимых МБУ «ЦСО г. Таганрога» путем проведения аукциона в электронной форме не установлено.

В ходе проверки не выявлено случаев применения не соответствующего требованиям Закона 44-ФЗ способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) при проведении закупки и заключения договора с единственным поставщиком (исполнителем/подрядчиком) в соответствии со ст.93 Закона 44-ФЗ.

В соответствии с пунктами 1, 4, 8 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ извещения о закупке у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)

При заключении контрактов соблюдались установленные законодательством

сроки:

- По итогам электронного аукциона - не ранее чем через 10 дней с даты размещения на официальном сайте протокола подведения итогов электронного аукциона;

В соответствии с ч.3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта работником ответственным за заключение контракта направлена указанная в п.1-7,9,12 и 14 части 2 ст.103 Закона №44-ФЗ информация о контракте.

Совокупный годовой объем закупок учреждения на 2016 год составляет 6098,70тыс.руб.

1) Закупки в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ заказчики вправе совершать в объеме, не превышающим 5% своего совокупного годового объема закупок или в пределах 2 млн. руб. (1162,56 тыс. руб) .

На момент проверки общая сумма заключенных договоров составляет 4334,45тыс.руб.

Также при проведении закупок соблюдается предусмотренная ст.30 Закона №44-ФЗ доля участия субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в закупках в размере не менее чем 15 % совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком. По состоянию на 1 ноября 2016г.объем закупок у субъектов малого предпринимательства составляет 2907,90 тыс.руб.

Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком, определялась и обосновывалась с применением методов, предусмотренных ст. 22 Федерального закона №44-ФЗ.

Ведется реестр контрактов, в соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ и пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, утвержденных Постановлением Правительства российской Федерации от 28.11.2013 №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну».

В результате проведения конкурентных процедур была получена экономия денежных средств в сумме 1247681,51рублей, в том числе:

Предмет закупок	Начальная (максимальная) цена договора (рублей)	Цена договора по итогам проведения конкурентных процедур (рублей)	Сумма экономии (рублей)
Аукционы в электронной форме			
Оказание услуг по невооруженной физической охране имущества МБУ «ЦСО г. Таганрога».	884400,00	663300,00	22110,00
Закупка мыла для нужд МБУ «ЦСО г.Таганрога»	122496,00	70322,00	52174,00
Закупка крема для нужд МБУ «ЦСО г.Таганрога»	261254,40	89473,80	171780,60
Закупка бензина автомобильного неэтилированного марки АИ-92 (ГОСТ 32513-2013) и автомобильного неэтилированного марки АИ-95 (ГОСТ 32513-2013)	131130,13	115774,35	15355,78
Закупка сумок хозяйственных для нужд МБУ «ЦСО г.Таганрога»	115200,00	92736,00	22464,00
Оказание услуг по периодическому медицинскому осмотру сотрудников МБУ «ЦСО г. Таганрога»	1033979,38	801152,44	232826,94

Закупка бумаги для печатной и копировальной офисной техники для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога».	245000,00	182525,00	62475,00
Закупка бензина автомобильного неэтилированного марки АИ-92 (ГОСТ 32513-2013) и автомобильного неэтилированного марки АИ-95 (ГОСТ 32513-2013)	133800,00	109791,00	24009,00
Закупка канцелярских товаров для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога»	865044,15	419545,96	445496,19

4. При исполнении договоров поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют договорным обязательствам поставщика (подрядчика, исполнителя), а также целям осуществления закупок.

Поставленные товары, результаты выполненных работ и оказанных услуг используются по назначению и эффективно, в том числе: оказание услуг по невооруженной физической охране имущества МБУ «ЦСО г. Таганрога», закупка мыла для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога», закупка крема для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога», закупка бензина автомобильного неэтилированного марки АИ-92 (ГОСТ 32513-2013) и автомобильного неэтилированного марки АИ-95 (ГОСТ 32513-2013), закупка сумок хозяйственных для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога» оказание услуг по периодическому медицинскому осмотру сотрудников МБУ «ЦСО г. Таганрога», закупка бумаги для печатной и копировальной офисной техники для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога», закупка канцелярских товаров для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога», закупка бензина автомобильного неэтилированного марки АИ-92 (ГОСТ 32513-2013) и автомобильного неэтилированного марки АИ-95 (ГОСТ 32513-2013)

Вывод: 1. Нарушений при проведении закупок товаров, работ, услуг не выявлено.

2. Необходимо обеспечить прохождение дополнительного обучения в сфере закупок всеми специалистами контрактной службы.

Главный специалист УСЗН г. Таганрога
(должность)

16.11.2016

Начальник юридического сектора
(должность)

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:
Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»
(должность)

16.11.2016

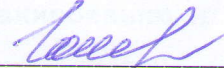
"Ознакомлен (а) "

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»
(должность)

Один экземпляр Акта получен:
Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

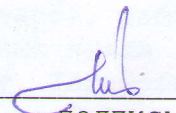
Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»
(должность)


подпись

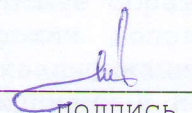
Ю.В. Гончарова
Ф.И.О.


подпись

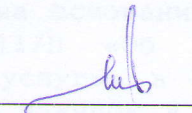
С.С. Дубовской
Ф.И.О.


подпись

И.В. Иванченко
Ф.И.О.


подпись

И.В. Иванченко
Ф.И.О.


подпись

И.В. Иванченко
Ф.И.О.