



«УТВЕРЖДАЮ»

Начальник УСЗН г. Таганрога

В.А. Котова

(личная подпись)

10.11.2017г.

Программа проверки осуществления контроля деятельности учреждения в сфере закупок.

1. Объекты проверки: муниципальное бюджетное учреждение «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога».
2. Основание для проведения проверки: приказ от 30.12.2016 №141 «Об утверждении плана проведения ведомственных проверок на 2017 год»
3. Вид проверки: плановая
4. Срок проведения проверки: 13.11.2017-17.11.2017
5. Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе аудиторской проверки:
 - 5.1 Проверка исполнения обязанностей по планированию и осуществлению закупок.
 - 5.2. Проверка обоснованности закупок.
 - 5.3. Соблюдение ограничений и запретов, установленных действующим законодательством в сфере закупок.
 - 5.4. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.
 - 5.5. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).
 - 5.6. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенном в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения учреждения.
 - 5.7. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.
 - 5.8. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).
 - 5.9. Обоснование невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).
 - 5.10. Применение мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.
 - 5.11. Соответствие закупаемых товаров, работ, услуг условиям контрактов и достижению цели закупки.
 - 5.12. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

**Акт
по результатам проверки.**

Тема проверки: Осуществления деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сфере закупок.

Проверяемый период: январь-октябрь 2017 года.

г. Таганрог
(место составления Акта)

17.11.2017
(дата)

Во исполнение пункта 2 приложения к приказу от 30.12.2016 №141, в соответствии с программой проверки группой в составе:

Беличенко Г.В. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер,
Дубовской С.С. – начальник юридического сектора

проведена проверка осуществления деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сфере закупок.

Вид проверки: плановая

Срок проведения проверки: 13.11.2017-17.11.2017

Методы проведения аудиторской проверки:

1. Изучение нормативных документов по вопросу проверки.
2. Проверка первичных документов.
3. Проверка аукционной документации.
4. Проверка исполнения муниципальных контрактов.

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. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.
5. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).
6. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенном в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения учреждения.
7. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.
8. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).
9. Обоснование невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).
10. Применение мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.
11. Соответствие закупаемых товаров, работ, услуг условиям контрактов и достижению цели закупки.
12. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

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 №87/П от 30.12.2016 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 МБУ «ЦСО г. Таганрога», ответственность работников контрактной службы.

Все члены контрактной службы имеют высшее образование.

Семь 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 от №88/П от 30.12.2016 «Об организации работы по осуществлению закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога» в МБУ «ЦСО г. Таганрога» создана Единая комиссия по осуществлению закупок в составе семи человек и утверждено «Положение о Единой комиссии в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога», которым определены основные цели, задачи, функции Комиссии, а также порядок формирования Комиссии и ответственность членов Комиссии.

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

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 иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

В ходе проверки представлен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2017 год, сформированный в соответствии со ст. 21 Закона №44-ФЗ.

План-график сформирован в соответствии с планом закупок на 2017 и плановый период 2018 и 2019 гг.

В план-график включена следующая информация в отношении каждой закупки:

1) идентификационный код закупки, определенный в соответствии со статьей 23 Закона №44-ФЗ;

2) наименование и описание объекта закупки с указанием характеристик объекта с учетом положений статьи 33 Закона №44-ФЗ, количество поставляемого товара, объем выполняемой работы, оказываемой услуги, планируемые сроки, периодичность поставки товара, выполнения работы или оказания услуги, начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), обоснование закупки в соответствии со статьей 18 Закона №44-ФЗ, размер аванса (если предусмотрена выплата аванса);

3) дополнительные требования к участникам закупки (при наличии таких требований) и обоснование таких требований;

4) способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и обоснование выбора этого способа;

5) дата начала закупки;

6) информация о размере предоставляемых обеспечения соответствующей заявки участника закупки и обеспечения исполнения контракта;

План-график закупок утвержден 20.01.2017г., в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения и размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в течение трёх рабочих дней после его утверждения - 24.01.2017г.

В течение года производились закупки, которые включены в план-график закупок. В течение отчетного периода в план-график вносились изменения 6 раз 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.

Совокупный годовой объем закупок, отраженный в первоначальном плане-графике закупок на 2017 год, соответствует сумме бюджетных ассигнований, предусмотренных на проведение закупок товаров, работ, услуг первоначальной бюджетной сметой МБУ «ЦСО г. Таганрога».

Так, планом финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год на осуществление закупок предусмотрены денежные средства в сумме 3 308,25 тыс. руб., в план-график включены закупки на сумму 3 308,25 тыс. руб.

Обоснование закупки осуществлялось в соответствии с требованиями статьи 18 Закона №44-ФЗ при формировании плана закупок, плана-графика и заключалось в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенным с учетом положений статьи 13 закона.

При осуществлении закупки производилось обоснование начальной (максимальной) цены контракта, способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

При расчете начальной (максимальной) цены контракта, в том числе, заключаемого с единственным поставщиком, применялись методы сопоставимых рыночных цен, нормативный, тарифный.

В соответствии с требованиями статьи 19 Закона №44-ФЗ разработаны и утверждены требования к закупаемым товарам, работам, услугам, в том числе предельные цены товаров, работ, услуг, требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить нужды учреждения, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приказом начальника УСЗН г.Таганрога от 24.05.2016 №65 утвержден Перечень отдельных видов товаров, работ и услуг, их потребительские свойства (в том числе качества) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

Утвержденный Перечень отдельных видов товаров, работ и услуг, их потребительские свойства (в том числе характеристики качества) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) используется при осуществлении МБУ «ЦСО г. Таганрога» закупок товаров, работ (услуг).

Определение поставщиков товаров, работ, услуг в текущем году производилось в соответствии со ст. 18, 21, 24, 59, 63, Закона № 44-ФЗ, следующими способами осуществления закупок: электронный аукцион, запрос котировок, закупки в соответствии со ст. 93 Закона 44-ФЗ.

Всего за отчетный период было заключено 49 контрактов на общую сумму 2996053,89 руб.:

Способы проведения закупок	Количество контрактов	Сумма контрактов (руб.)
Электронный аукцион	7	1 265 917,33
Запрос котировок	0	0,0
Закупки в соотв. со ст.93 Закона №44-ФЗ		
<i>В том числе:</i>	42	1 730 136,56
<i>На сумму, не превышающую 100 тыс. руб. п. 4 ч. 1 ст.93</i>	29	1 075 357,48
<i>Закупки товаров, работ, услуг, которые относятся к сфере деятельности естественных монополий п. п. 1 ч. 1 ст. 93</i>	0	0,0
<i>Оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению п.8 ч.1 ст.93</i>	5	240 111,01
<i>Управление многоквартирным домом п. 22 ч. 1 ст.93</i>	7	105 922,07
<i>Договор энергоснабжения с гарантирующим поставщиком п. 29 ч. 1 ст. 93</i>	1	308 746,00

При осуществлении закупок в документации (заявка, извещение) о закупках содержатся 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 аукционной документации о закупках 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 требованиям, установленным законом №44-ФЗ.

В проектах контрактов и, в дальнейшем, заключенных контрактах по итогам электронных аукционов, а также контрактах, заключенных на основании ст.93 Закона 44-ФЗ, в установленных Законом №44-ФЗ случаях, содержатся следующие условия:

- 1) об ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных договоров;
- 2) указание, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора;
- 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 договора;
- 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 пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ извещения о закупке у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) были своевременно размещены в единой информационной системе.

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 договора работником, ответственным за заключение договора, указанная в п.1-7,9, и 12 ст.103 Закона №44-ФЗ информация о договоре размещена в ЕИС.

Совокупный годовой объем закупок учреждения на 2017 год составляет на текущую дату 3308,25 тыс. руб.

1) В соответствии с ч.2 ст.72 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик вправе осуществлять закупки путем проведения запроса котировок в объеме, не превышающим 10% своего совокупного годового объема закупок, на сумму не более 100 млн. руб.

По состоянию на 01.11.2017 г. учреждением закупки путем проведения запроса котировок не осуществлялись.

2) 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.

На момент проверки общая сумма заключенных договоров (с учетом договоров, заключенных в 2016 со сроком исполнения в 2017 году) составляет 1075,3 тыс. 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 2017 г. объем закупок у субъектов малого предпринимательства составляет 1265,92 тыс. руб.

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 за проверяемый период была получена экономия денежных средств в сумме 1134,93 тыс. руб., в том числе:

Предмет закупок	Начальная (максимальная) цена контракта	Цена договора по итогам проведения конкурентных процедур	Сумма экономии, руб.
Оказание услуг по круглосуточной невооруженной физической охране имущества МБУ «ЦСО г. Таганрога»	882 600 ,03	454 391,84	428 208,19
Закупка бензина	156 540,00	143 678,40	12 861,60
Закупка бензина	150 000,00	139 920,00	10 080,00
Оказание услуг по периодическому медицинскому осмотру работников МБУ "ЦСО г. Таганрога"	879 482,94	307 845,38	571 637,56
Закупка халатов х/б	90 000,00	44 650,00	45 350,00
Закупка тетрадей	217 285,20	161 877,39	55 407,81
Закупка ручек шариковых	24 935 ,76	13 554,32	11 381,44
ИТОГО:	2 400 843,93	1 265 917,33	1 134 926,60

Приказом директора от 18.09.2017 №60/П утвержден Порядок проведения экспертизы при приемке результатов исполнения договоров при осуществлении МБУ «ЦСО г. Таганрога» закупок товаров (работ, услуг). Экспертиза в проверяемом периоде осуществлялась путем отметки на документе, удостоверяющем факт получения товара, приемки выполненных работ (оказанных услуг) записи о том, что экспертиза проведена сотрудником, ответственным за

проведение экспертизы. Нарушений при проведении экспертизы не установлено.

Меры ответственности к поставщикам за нарушение условий контрактов не применялись.

Товары, работы, услуги соответствуют условиям контрактов и достижению целей закупок.

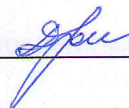
В учете сведения о закупленных товарах, оказанных услугах, выполненных работах отражаются на основании первичных учетных документов. Наименование и характеристики товаров, работ, услуг в первичных учетных документах соответствуют данным контрактов.

Вывод:

1. При осуществлении закупок соблюдаются требования положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2. При заключении договоров с поставщиками услуг на основании регулируемых тарифов необходимо руководствоваться тарифами, утвержденными на дату заключения договора, с учетом утвержденных изменений тарифов на период действия договора.

Начальник отдела бухгалтерского
учета и отчетности – главный бухгалтер
(должность)



Г.В.Беличенко

Начальник юридического сектора

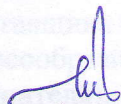


С.С.Дубовской

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»


1

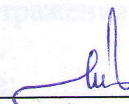
И.В. Иванченко

17.11.2017

"Ознакомлен (а)"

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»

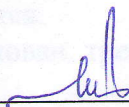

1

И.В. Иванченко

Один экземпляр Акта получен:

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»


1

И.В. Иванченко

Отчет о результатах проверки

Муниципальное бюджетное учреждение «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»
(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения проверки: приказ от 30.12.2016 №141 «Об утверждении плана проведения ведомственных проверок на 2017 год»
2. Тема проверки: Осуществление деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сфере закупок».
3. Проверяемый период: январь-октябрь 2017 года
4. Срок проведения проверки: 13.11.2017-17.11.2017
5. Цель проверки: Обеспечение соблюдения законности при проведении закупок товаров, работ, услуг.
6. Вид проверки: плановая
7. Перечень вопросов изученных в ходе проверки:
 - 7.1. Проверка исполнения обязанностей по планированию и осуществлению закупок.
 - 7.2. Проверка обоснованности закупок.
 - 7.3. Соблюдение ограничений и запретов, установленных действующим законодательством в сфере закупок.
 - 7.4. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.
 - 7.5. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).
 - 7.6. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенном в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения учреждения.
 - 7.7. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.
 - 7.8. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).
 - 7.9. Обоснование невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).
 - 7.10. Применение мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.
 - 7.11. Соответствие закупаемых товаров, работ, услуг условиям контрактов и достижению цели закупки.
 - 7.12. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.
8. По результатам проверки установлено следующее:
 - 8.1. При осуществлении закупок соблюдаются требования положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
 - 8.2. План-график закупок размещен в ЕИС в установленные сроки.
 - 8.3. Требования к нормированию в сфере закупок, к обоснованию закупок, к участию в закупках субъектов малого предпринимательства соблюдаются.
 - 8.4. Выбор конкурентного способа процедур обоснован, требования к содержанию конкурсной документации соблюдаются.
 - 8.5. При заключении договоров с поставщиками услуг на основании регулируемых тарифов необходимо руководствоваться тарифами, утвержденными на дату заключения контракта, с учетом утвержденных изменений тарифов на период действия контракта.
9. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта

проверки, изложенные по результатам проверки:

(указывается информация о наличии или отсутствии возражений; при наличии возражений указываются реквизиты документа (возражений) (номер, дата, количество листов приложенных к Отчету возражений))

1. Выводы:

Работа по осуществлению закупок товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

Приложения:

1. Акт проверки осуществления деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сфере закупок.

2. Возражения к Акту проверки

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на _____ листах в 1 экз.

Начальник отдела бухгалтерского
учета и отчетности – главный бухгалтер

Начальник юридического сектора

Г.В. Беличенко

С.С.Дубовской

17.11.2017