

УТВЕРЖДАЮ

Начальник УСЗН г. Таганрога



В.А. Котова

2020г.

**Программа проверки
соблюдения осуществление 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: пункт 2 плана проведения ведомственных проверок УСЗН г. Таганрога на 2020 год, утвержденного приказом начальника управления от 29.12.2019 №141-о/д.
3. Вид проверки: плановая.
4. Срок проведения проверки: 12.10.2020-16.10.2020.
5. Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе 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, включенной 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: осуществление деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сфере закупок.

Проверяемый период: октябрь 2019-сентябрь 2020 года.

г. Таганрог

« 16 » 10 2020

Во исполнение пункта 2 плана проведения ведомственных проверок приложения к приказу от 31.12.2019 №141-о/д УСЗН г. Таганрога на 2020 год, в соответствии с программой проверки группой в составе:

Дубовской С.С. – начальник юридического сектора;
Башкирова Ю.Л. – главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности.

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

Вид проверки: плановая.

Срок проведения проверки: 12.10.2020-16.10.2020

Методы проведения проверки:

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

Перечень вопросов, изученных в ходе 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, включенной 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.

На основании ст. 38, Федерального закона №44-ФЗ приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» №87/п от 30.12.2016 «О создании контрактной службы МБУ «ЦСО г. Таганрога» МБУ «ЦСО г. Таганрога» создана контрактная служба в составе трех 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.

Все члены контрактной службы прошли дополнительную подготовку и имеют удостоверение о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Управление закупками в контрактной системе».

На основании ч.3 ст.39 Федерального закона №44-ФЗ и приказа директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 30.12.2016 №88/П «Об организации работы по осуществлению закупок, товаров, работ и услуг для обеспечения нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога» создана Единая комиссия по осуществлению закупок для нужд учреждения в составе пяти 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 целях закупки товаров, работ, услуг для обеспечения текущей деятельности учреждения, специалисты контрактной службы руководствуются положениями Федерального закона №44-ФЗ, а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Представленный в ходе проверки план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2019 год, сформирован на основании плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов в соответствии со ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ. Представленный в ходе проверки план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2020 год сформирован для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

В планы-графики включена следующая информация:

1) План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2019 год в отношении каждой закупки: идентификационный код закупки, определенный в соответствии со статьей 23 Федерального закона №44-ФЗ, 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 Федерального закона №44-ФЗ, размер аванса (если предусмотрена выплата аванса), дополнительные требования к участникам закупки (при наличии таких требований) и обоснование таких требований, способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и обоснование выбора этого способа, дата начала закупки, информация о размере предоставляемых в ходе закупки обеспечения заявки участника закупки и обеспечения исполнения контракта.

Обоснование закупок осуществлялось в соответствии с требованиями статьи 18 Федерального 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 Федерального закона №44-ФЗ.

План-график закупок на 2019 год утвержден 18.01.2019 и размещен на официальном сайте 22.01.2019.

В течение проверяемого периода МБУ «ЦСО г. Таганрога» производились только закупки, включенные в планы-графики закупок, план закупок.

Совокупный годовой объем закупок, отраженный в первоначальном плане-графике закупок на 2019 год, соответствует сумме бюджетных ассигнований, предусмотренных на проведение

закупок товаров, работ, услуг первоначальной бюджетной сметой учреждения 4 342,06 тыс. руб.

В течение отчетного периода в план-график вносились изменения 8 раз в соответствии с ч.13 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ.

Изменения в план-график вносились в сроки установленные ч. 14 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ.

2) План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2020 год сформирован в форме электронного документа утвержден посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика, в соответствии со ст. 16 Федерального Закона №44-ФЗ и Постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279 (ред. от 06.08.2020) "Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации".

План-график закупок на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов утвержден 16.01.2020 и размещен на официальном сайте 16.01.2020.

В течение проверяемого периода МБУ «ЦСО г. Таганрога» производились только закупки, включенные в план-график закупок, план закупок.

Совокупный годовой объем закупок, отраженный в первоначальном плане-графике закупок на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов, соответствует сумме бюджетных ассигнований, предусмотренных на проведение закупок товаров, работ, услуг первоначальной бюджетной сметой учреждения 5928,00 тыс. руб.

В течение отчетного периода в план-график вносились изменения 2 раза в соответствии с ч.8 ст. 16 Федерального закона №44-ФЗ.

При обосновании начальной (максимальной) цены контракта, в том числе, заключаемого с единственным поставщиком, применялись методы сопоставимых рыночных цен, нормативный, тарифный на основании которых производился расчет начальной (максимальной) цены контракта.

Приказом УСЗН г.Таганрога от 24.05.2016 №65 от 24.05.2016 утвержден перечень закупаемых управлением и подведомственным бюджетным учреждением отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которых устанавливаются потребительские свойства том числе предельные цены товаров, работ, услуг, требования к количеству и иные характеристики в соответствии с требованиями статьи 19 Федерального закона №44-ФЗ, позволяющие обеспечить нужды управления, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приказом от 24.05.2016 №64 утверждены нормативные затраты на обеспечение функций МБУ «ЦСО г. Таганрога» используемые при осуществлении учреждением закупок товаров, работ (услуг).

Определение поставщиков товаров, работ, услуг в текущем году производилось электронным аукционом ст. 59 Федерального закона №44-ФЗ и закупкой у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя в соответствии со ст.93 Федерального закона №44-ФЗ.

Всего за отчетный период было заключено договоров:

Способы проведения закупок	Количество контрактов	Сумма контрактов (руб.)
Электронный аукцион	8	2 082 853,04
Закупки в соответствии с п. 4 ч. 1 ст.93	17	1 239 943,74
Закупки товаров, работ, услуг, которые относятся к сфере деятельности естественных монополий п. 1 ч. 1 ст. 93	1	1 824,00
Оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению, газоснабжению, обращению ТКО п.8 ч.1 ст.93	4	218 847,01

Управление многоквартирным домом п. 22 ч. 1 ст.93	2	123 714,12
Договор энергоснабжения с гарантирующим поставщиком п. 29 ч. 1 ст. 93	1	549 500,00
Итого:	33	4 216 681,91

При осуществлении закупок в документации (заявка, извещение) о закупках содержатся требования к участникам закупок, предусмотренные ст. 31 Федерального 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 товаров, услуг, работ, а также требования к техническим характеристикам товара, работ, услуг, к их безопасности, функциональным характеристикам и т.д.

В аукционной документации установлены и соблюдены требования (ст.44 Федерального закона №44-ФЗ) обеспечения заявок на участие в закупке, обеспечения исполнения контракта. Размер обеспечения заявок и обеспечение исполнения контрактов соответствуют требованиям, установленным Федеральным законом №44-ФЗ.

В проектах контрактов и, в контрактах заключенных по итогам проведенных электронных конкурентных процедур, а также в контрактах, заключенных на основании ст.93 Закона 44-ФЗ, в установленных Федеральным законом №44-ФЗ случаях, содержатся обязательные условия, предусмотренные ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ:

1. об ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом;
2. о цене контракта;
3. об условиях, порядке и сроках исполнения оплаты товара (работ, услуг);
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.

Сокращения установленных сроков подачи заявок на участие в закупках, проводимых управлением путем проведения конкурса, электронного аукциона, запроса котировок не установлено.

В ходе проверки не выявлено случаев применения не соответствующего требованиям Федерального закона №44-ФЗ способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) при проведении закупки и заключения контракта/договора с единственным поставщиком (исполнителем/подрядчиком) в соответствии со ст.93 Федерального закона №44-ФЗ.

При заключении контрактов соблюдались установленные законодательством сроки:

- По итогам электронного аукциона – не ранее чем через 10 дней от даты размещения на официальном сайте протокола подведения итогов электронного аукциона;
- Информация о контрактах указанная в п.1-7,9,12 и 14 части 2 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ размещена в ЕИС в соответствии с ч.3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ, работником, ответственным за заключение контракта.

Совокупный годовой объем закупок учреждения на 2019 год составляет 3 515 832,74 руб.

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 контрактов (с учетом контрактов/договоров заключенных в 2018 году, со сроком исполнения в 2019 году) составляет 1 142 976,33 руб.

Совокупный годовой объем закупок учреждения на 2020 год составляет на текущую дату 5928600,02руб.

На момент проверки общая сумма заключенных контрактов (с учетом контрактов/договоров заключенных в 2019 году, со сроком исполнения в 2020 году) составляет

1239943,74 руб.

Также при проведении закупок соблюдается предусмотренная ст.30 Федерального 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 31 декабря 2019 объем закупок у субъектов малого предпринимательства составляет 1 640 262,08 руб.

По состоянию на 30 сентября 2020 объем закупок у субъектов малого предпринимательства составляет 2 082 853,04 руб.

В Реестр контрактов включена информация 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».

По результатам проведения конкурентных процедур за проверяемый период экономия денежных средств составляет - 1 381679,56 руб., в том числе:

Предмет закупок	Начальная (максимальная) цена контракта (руб.)	Цена контракта по итогам проведения конкурентных процедур (руб.)	Сумма экономии, (руб.)
Оказание услуг по круглосуточной невооруженной физической охране имущества МБУ «ЦСО г. Таганрога».	843 311,52	843 238,08	73,44
Закупка полотенец	145 665,00	63 283,55	82 381,45
Оказание услуг по периодическому медицинскому осмотру работников МБУ «ЦСО г. Таганрога»	822 228,30	328 890,66	493 337,64
Закупка канцелярских товаров	200 918,94	65 297,94	135 621,00
Закупка канцелярских товаров	331 493,54	89 503,22	214 990,32
Закупка тетрадей	327 607,60	140871,10	186 736,50
Закупка бензина	279 229,50	256972,50	22 257,00
Закупка обуви повседневной с верхом из кожи	340000,50	108 799,14	23 1201,36
Закупка бумаги	201 077,70	185 996,85	15 080,85
ИТОГО:	3 491 532,60	2 082 853,04	1 381 679,56

Приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 18.11.2017 №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.
Вывод:

1. При осуществлении закупок соблюдаются требования положений Федерального закона №44-ФЗ.
2. Необходимо обеспечить соответствие объема закупок, предусмотренного планом-графиком, объему денежных средств на осуществление закупок, предусмотренного

Планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

3. 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.

Начальник юридического сектора



С.С. Дубовской


Главный специалист отдела
бухгалтерского учета и отчетности



Ю.Л. Башкирова

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

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»
« 16 » 10 2020г.

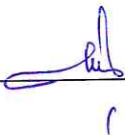


И.В. Иванченко

"Ознакомлен (а)"

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

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»



И.В. Иванченко

Отчет о результатах проверки

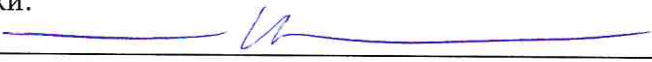
Муниципальное бюджетное учреждение «Центр социального обслуживания граждан пожилого
возраста и инвалидов города Таганрога».

1. Основание для проведения проверки: пункт 2 плана проведения ведомственных проверок УСЗН г. Таганрога на 2020 год, утвержденного приказом начальника управления от 31.12.2019 №141 о/д.
2. Тема проверки: проверка осуществления деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сфере закупок.
3. Проверяемый период: октябрь 2019-сентябрь 2020 года.
4. Срок проведения аудиторской проверки: 12.10.2020-16.10.2020.
5. Цель проверки: Обеспечение соблюдения законности при проведении закупок товаров, работ, услуг.
6. Вид аудиторской проверки: плановая.
7. Перечень вопросов изученных в ходе аудиторской проверки:
 - 7.1. Анализ плана-графика закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2020 год, проверка порядка его формирования, утверждения, ведения и размещения на официальном сайте www.zakupki.ru (далее - официальный сайт).
 - 7.2. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
 - 7.3. Соблюдение требований к обоснованию и обоснованности закупок.
 - 7.4. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.
 - 7.5. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, 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, доведенном до сведения заказчика.
 - 7.7. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства.
 - 7.8. Проверка обоснованности и законности выбора конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя): открытый конкурс, аукцион в электронной форме, запрос котировок, запрос предложений и т.д.
 - 7.9. Проверка соблюдения требований к содержанию документации (извещения) о закупке в соответствии со ст.31, 34, 44, 64, 96 Федерального закона №44-ФЗ.
 - 7.10. Проверка наличия в проектах контрактах и, в дальнейшем, контрактах, заключенных по итогам проведенных процедур закупок, обязательных условий, предусмотренных ст.34, 94, 96 Федерального закона №44-ФЗ.
 - 7.11. Проверка обоснованности и законности выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) при закупке у единственного поставщика в соответствии со ст.93 Федерального закона №44-ФЗ.
 - 7.12. Проверка соблюдения сроков заключения контрактов/договоров, размещения сведений о контрактах в ЕИС, ведения реестра контрактов. Проверка своевременности и достоверности сведений размещаемых в реестре контрактов.
8. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:
 - 8.1. Закупки осуществляются в соответствии с требованиями положений Федерального закона №44-ФЗ.
 - 8.2. Утвержденные план закупок на 2019 и плановые 2020-2021 гг., и план-график закупок на 2019 и 2020 и плановые периоды 2021-2022 годы размещены в ЕИС без нарушения срока размещения не более чем на 3 рабочих дня со дня их утверждения.
 - 8.3. При осуществлении закупок соблюдаются требования к нормированию в сфере закупок, к обоснованию закупок, к участию в закупках субъектов малого предпринимательства.
 - 8.4. Выбор конкурентного способа процедур обоснован, требования к содержанию аукционной соблюдаются.
 - 8.5. Объем закупок, предусмотренный планом закупок на 2019,2020 и плановые 2020-2021 гг.,

планом-графиком закупок на 2019 и 2020 год, соответствует объему денежных средств на осуществление закупок, предусмотренный Планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

8.6. При заключении договоров с поставщиками услуг на основании регулируемых тарифов применяются тарифы с учетом утвержденных тарифов на период действия договора.

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)

Вывод:

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

Приложения:

1. Акт по результатам 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».


2. Возражения к Акту проверки

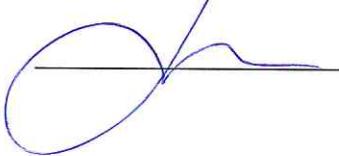
_____ (полное наименование объекта аудиторской проверки)
на _____ листах в 1 экз.

Начальник юридического сектора

Главный специалист отдела
бухгалтерского учета и отчетности

23.10.2020





С.С. Дубовской

Ю.Л. Башкирова