

## АКТ

проверки в сфере закупок с целью осуществления ведомственного контроля ГБУСО Оренбургской области «Комплексный центр социального обслуживания населения» в Сакмарском районе

07.10.2019

г. Оренбург

### Основание для проведения проверки

План проведения ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг на 2019 год. Приказ министерства социального развития Оренбургской области от 27.09.2019 № 581.

### Цель проверки:

Осуществление ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Оренбургской области в отношении подведомственных министерству государственных учреждений социального обслуживания.

### Исполнители:

- консультант отдела внутреннего финансового аудита, государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания граждан -

Торукало Ю.А.

**Сроки проведения:** 02.10.2019 – 07.10.2019 г.г.

**Проверяемый период:** 2018-2019 год

**Наименование организации:** государственное бюджетное учреждение социального обслуживания Оренбургской области «Комплексный центр социального обслуживания населения» в Сакмарском районе (далее - учреждение).

**Юридический адрес:** 461420, Российская Федерация, Оренбургская область, Сакмарский район, с. Сакмара, ул. Советская, 3.

**Должностное лицо** или уполномоченный представитель подведомственного учреждения, присутствовавшего при проведении проверки: **Логовик Елена Юрьевна – директора учреждения.**

## **1. Правовая основа деятельности учреждения.**

Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания Оренбургской области «Комплексный центр социального обслуживания населения» в Сакмарском районе является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральными законами от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в РФ», от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законами Оренбургской области от 03.10.2014 № 2560/729-V-O3 «О разграничении полномочий органов государственной власти Оренбургской области в сфере социального обслуживания граждан в Оренбургской области, внесении изменений и признании утратившими силу отдельных законодательных актов Оренбургской области», от 01.07.2013 № 1616/492-V-O3 «О прекращении реализации отдельных государственных полномочий органами местного самоуправления Оренбургской области», постановлениями Правительства Оренбургской области от 07.02.2011 № 66-п «Об утверждении порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации государственных учреждений Оренбургской области, а также утверждения уставов государственных учреждений Оренбургской области и внесения в них изменений», от 09.02.2011 № 67-п «О порядке осуществления органами исполнительной власти Оренбургской области функций и полномочий учредителя государственного учреждения Оренбургской области», от 29.10.2013 № 879-п «О принятии имущества в государственную собственность Оренбургской области и создании государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Оренбургской области «Комплексный центр социального обслуживания населения» в Сакмарском районе» для удовлетворения потребностей отдельных категорий граждан в сфере социального обслуживания.

Учреждение осуществляет закупки за счет субсидий, предоставляемых из бюджета Оренбургской области и иных средств в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Предметом деятельности учреждения является оказание в сфере социального обслуживания постоянной, периодической, разовой помощи, в том числе срочной помощи, гражданину в целях улучшения условий его жизнедеятельности и (или) расширения его возможностей самостоятельно обеспечивать свои основные жизненные потребности.

Цель деятельности учреждения является социальное обслуживание граждан, которые признаны нуждающимися в социальном обслуживании и которым предоставляются социальная услуга или социальные услуги.

## **2. Ведомственный контроль в сфере закупок.**

Расчеты за товары, работы и услуги в проверяемом периоде 2018-2019 г.г. производились на основании договоров и гражданско-правовых договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд государственного бюджетного учреждения.

Отношения, связанные с размещением заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд государственного бюджетного учреждения в проверяемом периоде регулировались Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ).

### Проверка наличия и порядка формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих) учреждения.

В целях осуществления закупок товаров, работ и услуг приказом директора учреждения назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок (контрактный управляющий), что соответствует требованиям части 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, согласно которой контрактный управляющий назначается в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба.

В проверяемом периоде обязанности контрактного управляющего исполняли:

Чеботарева Е.С. – юрисконсульт (приказ от 16.01.2017 № 14);

Федотова О.П. – юрисконсульт (приказ от 26.12.2018 № 176).

Документ, свидетельствующий о наличии у ответственного должностного лица (контрактного управляющего) дополнительного профессионального образования в сфере закупок (в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд) к проверке представлен: удостоверение о повышении квалификации, по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 72 часа и удостоверение о повышении квалификации, по программе

«Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 120 часов соответственно, что соответствует части 6 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Должностная инструкция юриста-консультанта (контрактного управляющего), утвержденная директором учреждения, содержит перечень функциональных обязанностей по проведению работы в рамках Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Проверка наличия и порядка формирования комиссии (комиссий) по осуществлению закупок.

Для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), на каждую закупку (до начала ее проведения) приказом директора учреждения создается комиссия по осуществлению закупок, определяется состав комиссии и порядок ее работы, назначается председатель комиссии, что соответствует требованиям части 1 и части 2 статьи 39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Число членов созданных комиссий соответствует требованиям части 3 статьи 39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (при проведении аукциона – не менее 5 человек, запроса котировок - не менее 3 человек).

Анализом состава утвержденных аукционных комиссий установлено, что в их состав были включены директор, заместитель директора, главный бухгалтер, экономист по финансовой работе, а также специалист ГКУ Оренбургской области «ЦОЗ».

Специалист ГКУ Оренбургской области «ЦОЗ» включался в состав комиссии в качестве председателя комиссии, что соответствует положениям пункта 5.11. и пункта 6.1. Порядка взаимодействия заказчиков Оренбургской области с государственным казенным учреждением Оренбургской области «Центр организации закупок» при осуществлении закупок товаров, работ, услуг, утвержденного постановлением Правительства Оренбургской области от 29.12.2016 № 1010-п.

Проверка порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок, плана-графика закупок.

План закупок на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 26.01.2018, то есть в срок, установленный частью 8 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (необходимо в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения). План ФХД на 2018 год и на плановый период 2019 и

2020 годов утвержден министром социального развития Оренбургской области 12.01.2018.

**Утвержденный план закупок на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов размещен на официальном сайте 13.02.2018, то есть с нарушением срока, установленного частью 9 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и пунктом 4 Правил от 29.10.2015 № 1168 (в течении трех рабочих дней со дня утверждения).**

План закупок на 2018 год содержит обоснование закупок товаров, работ и услуг, форма которого соответствует форме, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 555.

**Согласно информации, представленной в ЕИС в сфере закупок, план-график учреждения на 2018 год утвержден 27.02.2018, то есть с нарушением срока, установленного частью 10 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. План ФХД на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден министром социального развития Оренбургской области 12.01.2018.**

В нарушение части 15 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, пункта 2 требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 и пункта 4 Правил от 29.10.2015 № 1168 (в течении трех рабочих дней со дня утверждения), **план-график на 2018 год размещен учреждением на официальном сайте 06.03.2018, то есть позже установленного срока.**

Проверкой установлено, что форма план-графика закупок учреждения на 2018 год соответствует форме, предусмотренной требованиями к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554.

Форма обоснования закупок товаров, работ, и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок соответствует форме, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 555.

**План закупок на 2019 финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден 25.01.2019, то есть в сроки, установленные частью 8 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (необходимо в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения). План ФХД на 2019 год и на плановый период 2020 и**

2021 годов утвержден министром социального развития Оренбургской области 15.01.2019.

Утвержденный план закупок на 2019 финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годов размещен на официальном сайте 28.01.2019, то есть в сроки, установленные частью 9 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и пунктом 4 Правил от 29.10.2015 № 1168 (в течение трех рабочих дней со дня утверждения).

**План-график учреждения на 2019 год** утвержден 29.01.2019 и размещен 01.02.2019, то есть в сроки, установленные частями 10, 15 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. План ФХД на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден министром социального развития Оренбургской области 15.01.2019.

План-график закупок включает в себя приложение, которое содержит обоснования в отношении каждого объекта закупки, что соответствует требованиям пункта 13 требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554.

**В нарушение** пункта 6 Правил, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 555, **в отношении закупок, осуществляемых согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ**, не заполняются отдельные графы в форме обоснования закупок, в частности **не заполнены графы 8** формы обоснования закупок.

#### Заключение крупных сделок

В соответствии с пунктом 13 статьи 9.2. Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее – Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ) и пунктом 38 Устава учреждения, крупная сделка может быть совершена учреждением только с предварительного согласия учредителя.

В соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ и уставом учреждения, крупной сделкой признается сделка или несколько взаимосвязанных сделок, связанная с распоряжением денежными средствами, отчуждением иного имущества (которым в соответствии с федеральным законом бюджетное учреждение вправе распоряжаться самостоятельно), а также с передачей такого имущества в пользование или в залог при условии, что цена такой сделки либо стоимость отчуждаемого или передаваемого

имущества превышает 10 процентов балансовой стоимости активов бюджетного учреждения, определяемой по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

Стоимость активов ГБУСО «КЦСОН» в Сакмарском районе по состоянию на 01.01.2018 составляла сумму 423,89 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2019 – 890,85 тыс. рублей (графа 10 строки 410 и 350 Баланса государственного (муниципального) учреждения ф. 0503730 по состоянию на 01.01.2018, 01.01.2019 соответственно). Расчетным путем установлено, что в течение 2018 года для ГБУСО «КЦСОН» в Сакмарском районе крупной сделкой считалась сделка, превышающая величину 42,38 тыс. рублей ( $10\% \cdot 423,89$  тыс. рублей = 42,38 тыс. рублей), в течение 2019 года крупной сделкой считается сделка, превышающая величину 89,08 тыс. рублей ( $10\% \cdot 890,85$  тыс. рублей = 89,08 тыс. рублей).

Документы, подтверждающие согласование минсоцразвитием области совершение ГБУСО «КЦСОН» в Сакмарском районе крупных сделок за 2018 год отсутствуют (к проверке не представлены).

Документы, подтверждающие согласование минсоцразвитием области совершение ГБУСО «КЦСОН» в Сакмарском районе в 2019 году крупных сделок, к проверке представлены.

Проверка соблюдения процедуры заключения договоров.

Для обеспечения товарами, работами и услугами в 2018-2019 году по информации, представленной учреждением, заключены следующие договоры:

|   | Договоры       |                     |
|---|----------------|---------------------|
|   | кол-во,<br>шт. | сумма,<br>тыс. руб. |
| <b>2018 год</b>   |                |                     |
| <b>Согласно 44-ФЗ</b>   | <b>57</b>      | <b>1 494,32</b>     |
| п. 1 ч. 1 ст. 93<br>(закупки услуги у субъектов естественных монополий) | 2              | 92,24               |
| п. 4 ч. 1 ст. 93<br>(до 100,00 тыс. руб.)                               | 54             | 861,18              |
| п. 29 ч. 1 ст. 93 (услуги по электроснабжению)                          | 1              | 540,90              |
| <b>2019 год</b>   | <b>89</b>      | <b>3 830,93</b>     |
| по итогам аукциона в электронной форме                                  | 2              | 1 931,08            |
| п. 4 ч. 1 ст. 93<br>(до 100,00 тыс. руб.)                               | 86             | 1 413,32            |
| п. 29 ч. 1 ст. 93 (услуги по электроснабжению)                          | 1              | 486,53              |

**Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ возможность заключения контракта позднее даты его фактического исполнения не предусмотрена.**

**поставки не содержат сведений, позволяющих определить характеристики приобретаемого товара:**

- от 02.11.2018 № б/н с ИП глава КФХ Хамзатханов В.А. на поставку товара на сумму 8 230,00 рублей;

- от 28.11.2018 № б/н с ООО «ГазСтройРемонт» на поставку товара на сумму 670,00 рублей;

- от 04.12.2018 № 132 с ИП глава КФХ Хамзатханов В.А. на поставку товара на сумму 2 970,00 рублей;

- от 24.01.2019 № б/н с ИП глава КФХ Хамзатханов В.А. на поставку товара на сумму 6 000,00 рублей;

- от 05.09.2019 № б/н с ИП глава КФХ Хамзатханов В.А. на поставку товара на сумму 1 330,00 рублей.

**Аналогичные нарушения были отражены в акте министерства социального развития Оренбургской области от 12.10.2018.**

**В соответствии со статьей 432 Гражданского кодекса РФ договор считается заключенным, если между сторонами, в требуемой в подлежащих случаях форме, достигнуто соглашение по всем существенным условиям договора.**

*Проверка порядка размещения сведений о заключенных контрактах.*

В ходе выборочной проверки требований части 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну», установлено, что учреждением было обеспечено направление в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта, соответствующей информации в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ.

*Проверка порядка проведения закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.*

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, в том числе путем проведения открытых конкурсов,

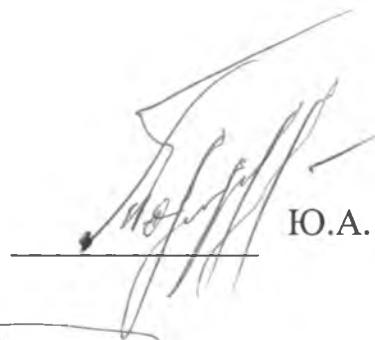


конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

В соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и требованиями Постановления Правительства РФ от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций», отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год на официальном сайте, размещен 22.03.2019.

Сверка взаиморасчетов с поставщиками и подрядчиками производилась по мере необходимости, а также в конце года перед составлением годовой отчетности.

Консультант отдела внутреннего  
финансового аудита, государственного  
контроля (надзора) в сфере социального  
обслуживания граждан



Ю.А. Торукало


Директор ГБУСО «КЦСОН» в Сакмарском  
районе



Е. Ю. Логовик

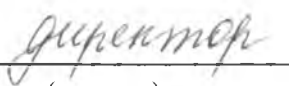
В случае несогласия с фактами, изложенными в акте проверки, допускается представление письменных возражений в течение 10 рабочих дней со дня получения экземпляра акта проверки.

Экземпляр акта на 10 листах без приложений для ознакомления и подписания получен:



(Ф.И.О.)

« 10 » 10 2019 г



(должность)



(подпись)