**Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения**

**Ненецкого автономного округа**

**Акт № 3**

**плановой выездной выборочной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов**

**о контрактной системе в сфере закупок в государственном**

**казенном учреждении Ненецкого автономного округа**

**«Отделение социальной защиты населения»**

г. Нарьян-Мар 26.09.2017

**Вводная часть**

Орган ведомственного контроля: Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа.

Основания проведения проверки:

Статья 100 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 о контрактной системе).

Порядок осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ненецкого автономного округа, утвержденного постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 05.02.2014 № 35-п.

Распоряжение Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа от 10.11.2016 № 3506 «Об утверждении плана проведения плановых проверок на 2017 год».

Распоряжение Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа от 04.09.2017 № 2482 «О проведении плановой проверки в государственном казенном учреждении Ненецкого автономного округа «Отделение социальной защиты населения».

Предмет проверки: соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг.

Проверяемый период: с 01.01.2016 по 30.06.2017 года.

Срок проведения проверки: с 13.09.2017 по 26.09.2017 года.

Способ поведения проверки – выборочный

Наименование объекта проверки: государственное казенное учреждение Ненецкого автономного округа «Отделение социальной защиты населения».

Сокращенное наименование – ГКУ НАО «ОСЗН».

Юридический и почтовый адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Сапрыгина, д. 9Б.

ИНН 2983008381, КПП 298301001, ОГРН 1128383000690.

ГКУ НАО «ОСЗН» осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением Управления труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа от 24.12.2013 № 1467.

Состав комиссии:

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель комиссии:  Одегова Елена Владимировна | - начальник организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа |
| Члены комиссии: |  |
| Дуркина Зоя Викторовна | - заместитель начальника организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа - начальник организационно-правового отдела |
| Ибраева Ирина Георгиевна | - главный консультант организационно-правового отдела организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа |
| Павлова Юлия Яковлевна | - главный консультант организационно-правового отдела организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа |
| Качегова Марина Александровна | - ведущий консультант сектора бухгалтерского учета, отчетности и внутреннего контроля Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа |

**Мотивировочная часть**

**I. Общие сведения.**

В соответствии со статьей 38 Закона о контрактной системе, приказом ГКУ НАО «ОСЗН» от 21.121.2016 № 124-од сформирована контрактная служба и этим же приказом утверждено положение о контрактной службе ГКУ НАО «ОСЗН».

С 02.05.2017 приказом ГКУ НАО «ОСЗН» от 02.05.2017 № 45-од назначен контрактный управляющий и утверждено положение о контрактном управляющем ГКУ НАО «ОСЗН».

За проверяемый период ГКУ НАО «ОСЗН» осуществлялись закупки путем проведения:

в 2016 году

* электронного аукциона – в количестве 12 аукционов;
* запроса котировок – в количестве 1 котировки;
* открытого конкурса – в количестве 6 конкурсов;
* у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – в количестве 136 договоров;
* у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 1 частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – в количестве 2 договоров.

в первом полугодии 2017 года

* электронного аукциона – в количестве 9 аукционов;
* открытого конкурса – в количестве 3 конкурсов;
* конкурса с ограниченным участием – в количестве 1 конкурса;
* у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – в количестве 46 договоров;
* у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 1 частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – в количестве 4 договоров.

**II. Проверка осуществления планирования закупок.**

Согласно, Закону о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг, планирование закупок до 01.01.2016 года осуществлялось посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков.

В соответствии с частями 10, 15 статьи 21 Закона о контрактной системе, план-график закупок 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 и размещается в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты его утверждения.

Объем лимитов доведен до ГКУ НАО «ОСЗН» уведомлением Департамента от 31.12.2015г. № 17831.

Таким образом, крайним сроком утверждения ГКУ НАО «ОСЗН» плана-графика закупок является - 22.01.2016 год, и крайним сроком его размещения в единой информационной системе является - 27.01.2016 год.

План-график закупок ГКУ НАО «ОСЗН» на 2016 год утвержден 14.01.2016 (приказ ГКУ НАО «ОСЗН» № 4-од от 14.01.2016) и размещен в единой информационной системе 14.01.2016 году.

*Нарушений в части соблюдений требований, предусмотренных статьей 21 Закона о контрактной системе не установлено.*

С 2017 годапланирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения:

1. планов закупок;
2. планов-графиков закупок.

Планы закупок формируются на срок, соответствующий сроку действия закона о бюджете субъекта на очередной финансовый год и плановый период. Согласно, частей 7 и 9 статьи 17 Закона о контрактной системе, план закупок утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств и размещается в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты его утверждения.

В соответствии с частями 2, 10, 15 статьи 21 Закона о контрактной системе, план-график формируется на основании утвержденного плана закупок, 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 и размещается в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты его утверждения.

Объем лимитов доведен до ГКУ НАО «ОСЗН» уведомлением Департамента от 30.12.2016 г. № 15918.

Таким образом, крайним сроком утверждения ГКУ НАО «ОСЗН» плана закупок и плана-графика закупок является - 20.01.2017 год, и крайним сроком их размещения в единой информационной системе является - 25.01.2017 год.

План закупок ГКУ НАО «ОСЗН» на 2017 год утвержден 16.01.2017 (приказ ГКУ НАО «ОСЗН» № 7-од от 16.01.2017) и размещен в единой информационной системе 17.01.2017 году.

План-график закупок ГКУ НАО «ОСЗН» на 2017 год утвержден 16.01.2017 (приказ ГКУ НАО «ОСЗН» № 7-од от 16.01.2017) и размещен в единой информационной системе 18.01.2017 году.

*Нарушений в части соблюдений требований, предусмотренных статьями 17 и 21 Закона о контрактной системе не установлено.*

**III. Проверка закупок товаров (работ, услуг) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)**

Согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

Совокупный объем закупок ГКУ НАО «ОСЗН», рассчитанный в соответствии с требованиями Закона о контрактной системе в 2016 году, составил – 96 490 814 (Девяносто шесть миллионов четыреста девяносто тысяч восемьсот четырнадцать) рублей 85 копеек.

ГКУ НАО «ОСЗН» осуществил закупку на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе в 2016 году в размере 4 079 781 (Четырех миллионов семьдесят девять тысяч семьсот восемьдесят один) рубль 75 копеек, что не превышает 5 % от совокупного годового объема закупок выделенных на 2016 год ГКУ НАО «ОСЗН».

*Нарушений в части соблюдений требований, установленных пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе не выявлено.*

**IV. Проверка размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.**

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона о контрактной системе, заказчик обязан разместить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в единой информационной системе до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, т.е. предельный срок размещения до 23 часов 59 минут 31.03.2017 года.

Согласно данным единой информационной системы отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год размещен ГКУ НАО «ОСЗН» - 31.03.2016 году.

*Нарушений в части соблюдений требований, установленных частью 4 статьи 30 Закона о контрактной системе не выявлено.*

**V. Проверка информации, подлежащей размещению в единой информационной системе.**

Согласно пункту 6 части 3 статьи 4 Закона о контрактной системе, единая информационная система содержит реестр контрактов, заключенных заказчиками.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона о контрактной системе, федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками.

Согласно части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1-7,9,12 части 2 данной статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае если в соответствии с Законом о контрактной системе были внесены изменения в условия контракта, заказчик направляет в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 настоящей статьи и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение трех рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в пунктах 8,10,11,13 части 2 настоящей статьи, направляется заказчиком в указанный орган в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

1. Размещение информации о заключенном контракте
2. Контракт № 0884200000217000007 на поставку государственных знаков почтовой оплаты, заключен 07.04.2017 года.

Крайний срок размещения сведений о заключенном контракте в единой информационной системе – 12.04.2017 года.

Согласно данным из реестра контрактов, информация размещена ГКУ НАО «ОСЗН» - 13.04.2017 года.

*Нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе.*

1. Контракт № 0184200000617000075 на оказание услуг по обеспечению отдельных категорий граждан сухими молочными смесями, кашами и сухим молочком отпускаемыми по рецептам врачей бесплатно, заключен 22.05.2017 года.

Крайний срок размещения сведений о заключенном контракте в единой информационной системе – 25.05.2017 года.

Согласно данным из реестра контрактов, информация размещена ГКУ НАО «ОСЗН» - 26.05.2017 года.

*Нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе.*

1. Размещение информации об исполнении контракта

Контракт № 0884200000217000007 от 07.04.2017 на поставку государственных знаков почтовой оплаты исполнен 07.04.2017, что подтверждается платежным поручением от 07.04.2017 № 00002383.

Таким образом, крайний срок размещения информации об исполнении контракта (информация об оплате контракта) в единой информационной системе – 12.04.2017 год.

Согласно данным из реестра контрактов, информация об исполнении контракта размещена ГКУ НАО «ОСЗН» - 13.04.2017 г.

*Нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе.*

1. Размещение отчета об исполнении контракта

В соответствии с частью 11 статьи 94 Закона о контрактной системе, порядок подготовки и размещения в единой информационной системе отчета, указанного в части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, и форма отчета определены постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 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» (далее – Порядок).

Согласно пункту 3 Порядка отчет размещается заказчиком в единой информационной системе в течение семи рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказываемых услуг, а в случае создания приемочной комиссии – подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения заказчиком.

1. Контракт № 0184200000617000095 от 25.06.2017 на оказание услуг по организации авиаперевозки к месту оздоровления и обратно детей находящихся в трудной жизненной ситуации и сопровождающих их лиц оплачен, что подтверждается платежными поручениями от 26.06.2017 № 00004360, от 19.07.2017 № 711901, от 14.08.2017 № 730085.

Таким образом, крайний срок размещения отчета об исполнении контракта в единой информационной системе – 23.08.2017 год.

Согласно данным единой информационной системы отчет об исполнении контракта размещен ГКУ НАО «ОСЗН» - 22.09.2017 г.

*Нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе.*

1. Контракт № 0884200000216000011 от 20.06.2016 на оказание услуг по приему подписки на общественно-политическую газету «Выбор НАО» и доставке до адресатов в населенные пункты Ненецкого автономного округа во втором полугодии 2016 года, оплачен 21.06.2016 (п. 42 Постановления правительства РФ от 30.12.2016 г. № 1551), что подтверждается заявкой на кассовый расход от 21.06.2016 № 00003667. Акт приемки оказанных услуг подписан 26.01.2017.

Таким образом, крайний срок размещения отчета об исполнении контракта в единой информационной системе – 06.02.2017 год.

Согласно данным единой информационной системы отчет об исполнении контракта размещен ГКУ НАО «ОСЗН» - 22.09.2017г.

*Нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе.*

1. Контракт № 0884200000216000017 от 12.12.2016 на поставку почтовых марок и маркированных конвертов, исполнен 20.12.2016, что подтверждается заявкой на кассовый расход от 20.12.2016 № 00007781.

Таким образом, крайний срок размещения отчета об исполнении контракта в единой информационной системе – 29.12.2016 год.

Согласно данным единой информационной системы отчет об исполнении контракта размещен ГКУ НАО «ОСЗН» - 22.09.2017 г.

*Нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе.*

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

Обоснования начальных (максимальных) цен контрактов, цен контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенных в план-график закупок 2016-2017 годах осуществлялось посредством применения методов, предусмотренных статьей 22 Закона о контрактной системе.

*Нарушений в части соблюдений требований, установленных статьей 22 Закона о контрактной системе не выявлено.*

**Резолютивная часть**

1. Комиссией установлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг, изложенные в мотивировочной части акта.
2. Направить данный акт проверки в адрес ГКУ НАО «ОСЗН».

3. Направить данный акт проверки в Контрольно-ревизионный комитет Аппарата Администрации Ненецкого автономного округа.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель комиссии:  Начальник организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа |  | / Е.В. Одегова |
| Члены комиссии: |  |  |
| начальник организационно-правового отдела организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | / З.В. Дуркина |
| главный консультант  организационно-правового отдела организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | / И.Г. Ибраева |
| главный консультант  организационно-правового отдела организационного управления Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | / Ю.Я Павлова |
| ведущий консультант сектора бухгалтерского учета, отчетности и внутреннего контроля Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа |  | / М.А. Качегова |

|  |  |
| --- | --- |
| С Актом ознакомлен: |  |
| Директор ГКУ НАО «Отделение социальной защиты населения» | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ А.Н. Пакулин |
|  |  |
|  | «\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 год |