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

**Ненецкого автономного округа**

**Акт № 4**

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

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

**унитарном предприятии Ненецкого автономного округа**

**«Ненецкая фармация»**

г. Нарьян-Мар 26.12.2017

**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 01.12.2017 № 3137 «О проведении плановой проверки в государственном унитарном предприятии Ненецкого автономного округа «Ненецкая фармация».

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 13.12.2017 по 26.12.2017 года.

Способ поведения проверки – выборочный

Наименование объекта проверки: государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа «Ненецкая фармация».

Сокращенное наименование – ГУП НАО «Ненецкая фармация».

Юридический и почтовый адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Пырерка, д. 15.

ИНН 8300006199, КПП 298301001, ОГРН 1038302271248.

ГУП НАО «Ненецкая фармация» осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденный приказом Управления здравоохранения Ненецкого автономного округа от 01.06.2006 № 71.

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 |
| Овчинникова Юлия Владимировна | - 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**

1. **Общие сведения.**

В соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 № 321 –ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и нужд отдельных видов юридических лиц» с 01.01.2017 года заключение гражданско-правовых договоров, предметом которых являются поставка товара, выполнение работ, оказание услуг (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества) государственное унитарное предприятие обязано осуществлять посредством применения требований Закона о контрактной системе.

Согласно Федеральному закону от 07.06.2017 № 108-ФЗ «О внесении изменений в статьи 1 и 8 Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и статьи 15 и 112 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» государственные унитарные предприятия, являющиеся аптечными организациями, вправе не применять Закон о контрактной системе при заключении гражданско-правовых договоров по указанному выше предмету с момента официального опубликования настоящего федерального закона (07.06.2017).

Таким образом, обязанность применения положений Закона о контрактной системе ГУП НАО «Ненецкая фармация» при заключении гражданско-правовых договоров определяется периодом с 01.01.2017 по 07.06.2017 год.

В соответствии со статьей 38 Закона о контрактной системе, приказом ГУП НАО «Ненецкая фармация» от 29.12.2016 № 178 сформирована контрактная служба и этим же приказом утверждено положение о контрактной службе.

За проверяемый период ГУП НАО «Ненецкая фармация» осуществлялись закупки путем проведения:

* электронного аукциона – в количестве 1 аукциона;
* запроса котировок – в количестве 1 котировки;
* у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ – в количестве 80 договоров;

**II. Проверка осуществления планирования закупок.**

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

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

Согласно части 8 статьи 17 Закона о контрактной системе план закупок формируется бюджетным учреждением, государственным, муниципальным унитарными предприятиями в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, государственного, муниципального унитарных предприятий и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного, муниципального унитарных предприятий.

В соответствии с частью 9 статьи 17 Закона о контрактной системе заказчик обязан разместить план-закупок в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения.

План (программа) финансово-хозяйственной деятельности ГУП НАО «Ненецкая фармация» на 2017 год утвержден распоряжением Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа от 29.08.2016 г. № 2771.

План закупок на 2017 год утвержден ГУП НАО «Ненецкая фармация» приказом от 29.12.2016 г. № 171 и размещен в единой информационной системе 30.12.2016 года.

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 утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности предприятия и размещается в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты его утверждения.

План-график закупок ГУП НАО «Ненецкая фармация» на 2017 год утвержден приказом ГУП НАО «Ненецкая фармация» от 29.12.2016 № 176 и размещен в единой информационной системе 30.12.2017 году.

Учитывая тот факт, что обязательства применения Закона о контрактной системе для государственных унитарных предприятий вступило в силу с 01.01.2017 года, *соблюдение требований, в том числе сроков, предусмотренных статьями 17 и 21 Закона о контрактной системе для ГУП НАО «Ненецкая фармация» не являлось обязательным к исполнению. Нарушений не выявлено.*

**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 ГУП НАО «Ненецкая фармация», согласно информации отраженной в плане закупок и плане-графике закупок на 2017 год (версия от 06.06.2017 г.), составил – 10 207 000 (Десять миллионов двести семь тысяч) рублей 00 копеек. Причем осуществление закупок на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе в 2017 году запланировано в размере – 9 981 000 (Девяти миллионов девятьсот восемьдесят одной тысячи) рублей 00 копеек, что составляет – 97,78 % от совокупного объема закупок.

Согласно, оборотно-сальдовой ведомости по расчетам с контрагентами (поставщиками) за период с 01.01.2017 по 12.06.2017 года предприятием заключены договора на основании вышеуказанного пункта Закона о контрактной системе на общую сумму – 1 746041 (Один миллион семьсот сорок шесть тысяч сорок один) рубль 04 копейки. Что не превышает ценовой лимит – 2 (Два миллиона) рублей 00 копеек, предусмотренный пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

*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.

В связи с тем, что применение Закона о контрактной системе для государственных унитарных предприятий предусмотрена с 01.01.2017 г., соблюдение требований статьи 30 Закона о контрактной системе, а именно обязанность составления и размещение отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год ГУП НАО «Ненецкая фармация» не предусмотрена.

*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 № 058420000021700001 на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра, заключен 02.06.2017 года.

Крайний срок размещения сведений о заключенном контракте в единой информационной системе – 07.06.2017 года.

Согласно данным из реестра контрактов, информация размещена ГУП НАО «Ненецкая фармация» - 06.06.2017 года.

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

1. Контракт № 0584200000217000002 на поставку чековой ленты для ККМ, заключен 17.07.2017 года.

Крайний срок размещения сведений о заключенном контракте в единой информационной системе – 20.07.2017 года.

Согласно данным из реестра контрактов, информация размещена ГУП НАО «Ненецкая фармация» - 31.07.2017 года.

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

1. Размещение информации об исполнении контракта
2. Контракт № 058420000021700001 на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра от 02.06.2017 исполнен 07.11.2017, что подтверждается актами об оказании услуг № ЦП000386 от 30.06.2017, № ЦП 000487 от 31.07.2017, № ЦП 000545 от 31.08.2017, № ЦП 000618 от 29.09.2017, № ЦП 000696 от 31.10.2017 и документами об оплате (платежные поручения) от 07.07.2017 № 1448, от 0208.2017 № 1664, от 05.09.2017 № 1919, от 05.10.2017 № 2141, от 07.11.2017 № 2418.

Контракт оплачен за фактически оказанные услуги, что предусмотрено пунктом 17 настоящего контракта и составляет – 135 688 (Сто тридцать пять тысяч шестьсот восемьдесят восемь) рублей 00 копеек. Руководствуясь Законом о контрактной системе и пунктом 47 контракта, заключено соглашение о расторжении контракта от 07.11.2017 и этим же днем размещено в единой информационной системе.

Таким образом, крайний срок размещения информации об исполнении контракта в единой информационной системе – 10.11.2017 год.

Согласно данным из реестра контрактов, информация об исполнении контракта размещена ГУП НАО «Ненецкая фармация» - 07.11.2017 г.

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

1. Контракт № 0584200000217000002 на поставку чековой ленты для ККМ от 17.07.2017 года исполнен 18.09.2017 г., что подтверждается товарной накладной № РМБ-17-07061 от 21.09.2017, актом приема-передачи товара от 21.09.2017 г. и документом об оплате (платежное поручение) от 18.09.2017 № 1948.

Таким образом, крайний срок размещения информации об исполнении контракта в единой информационной системе – 21.09.2017 год.

Согласно данным из реестра контрактов, информация об исполнении контракта размещена ГУП НАО «Ненецкая фармация» - 21.09.2017 г.

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

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 № 0584200000217000002 на поставку чековой ленты для ККМ от 17.07.2017 года исполнен 18.09.2017 г.

Таким образом, крайний срок размещения отчета об исполнении контракта в единой информационной системе – 27.09.2017 год.

Согласно данным из единой информационной системы отчет об исполнении контракта размещен ГУП НАО «Ненецкая фармация» - 25.12.2017 году.

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

1. Контракт № 058420000021700001 на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра от 02.06.2017 исполнен 07.11.2017 году.

Таким образом, крайний срок размещения отчета об исполнении контракта в единой информационной системе – 16.11.2017 год.

Согласно данным единой информационной системы отчет об исполнении контракта размещен ГУП НАО «Ненецкая фармация» - 25.12.2017 году.

*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 2017 года 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 ГУП НАО «Ненецкая фармация».

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 |