

АКТ № 14

по результатам контрольного мероприятия

«Мониторинг использования бюджетных средств, направляемых на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд Муниципального бюджетного учреждения социального обслуживания «Козульский комплексный центр социального обслуживания населения»

26.12.2018 г.

пгт. Козулька

Основание для проведения контрольного мероприятия: годовой план работы Ревизионной комиссии Козульского района на 2018 год, распоряжение Председателя Козульского районного Совета депутатов от 03.12.2018 № 19.

Объект контрольного мероприятия: Муниципальное бюджетное учреждение социального обслуживания «Козульский комплексный центр социального обслуживания населения» далее - Учреждение.

Предмет контрольного мероприятия: процесс использования средств бюджета Козульского района, направленных на осуществление закупок товаров, работ (услуг) в 2017 году, в соответствии с нормами законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Цель контрольного мероприятия: предупреждение и выявление нарушений, связанных с соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров (работ, услуг).

Проверяемый период: 2017 год.

Ответственные исполнители контрольного мероприятия: председатель Ревизионной комиссии Козульского района И.А. Осипенко.

Результаты контрольного мероприятия:

1. Общие сведения

Муниципальное бюджетное учреждение социального обслуживания «Козульский комплексный центр социального обслуживания населения» (далее - учреждение), является некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность по предоставлению социальных услуг семьям, детям и отдельным гражданам, в том числе гражданам пожилого возраста и инвалидам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании, в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления по социальному обслуживанию населения.

Учреждение создано постановлением администрации Козульского района от 16.01.2003 №10. Устав Учреждения утвержден Постановлением Администрации района от 08.09.2015 № 399.

Полное официальное наименование учреждения: Муниципальное бюджетное учреждение социального обслуживания «Козульский комплексный центр социального обслуживания населения» (далее - Учреждение). Сокращенное наименование учреждения: МБУ СО «Козульский комплексный ЦСОН».

Юридический адрес учреждения: 662050, Красноярский край, Козульский район, п.г.т.Козулька, пер.Лесной 4.

Учредителем и собственником имущества учреждения является администрация Козульского района. Функции и полномочия учредителя от имени администрации Козульского района осуществляет управление социальной защиты населения администрации Козульского района (далее - Уполномоченный орган).

Учреждение является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом и оборотными средствами, имеет финансово-хозяйственный план, самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, бланк, штамп, лицевые счета в органах казначейства. Учреждение от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права, заключает договоры, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учреждение является некоммерческой организацией, не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем, находящимся у него на праве оперативного управления, имуществом, в том числе, приобретенным за счет доходов, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением собственником этого имущества или приобретенного учреждением за счет средств, выделенных собственником имущества, а также недвижимого имущества независимо от того, по каким основаниям оно поступило в оперативное управление учреждения и за счет каких средств оно приобретено.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами Красноярского края, постановлениями и распоряжениями Учредителя, приказами Уполномоченного органа, а также настоящим Уставом.

В проверяемом периоде распорядителями бюджетных средств являлись:

- с правом первой подписи - директор МБУ СО «Козульский комплексный ЦСОН» Лабзенко Л.Е. - весь проверяемый период;

- с правом второй подписи - главный бухгалтер Шкуратова Т.А. - весь проверяемый период.

2. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов в сфере закупок.

В анализируемом периоде в соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального

закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) приказом от 25.04.2017 № 33 контрактным управляющим в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Учреждения была назначена Кетова Н.Р. (экономист 1 категории).

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ, действующий контрактный управляющий прошел повышение квалификации по вопросам применения Федерального закона № 44-ФЗ в количестве 120 часов (удостоверение о повышении квалификации № 000232).

3. Оценка системы планирования закупок

Согласно приказу директора Учреждения № 37 план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2017-2019 финансовые годы (далее - план закупок) утвержден 19.01.2017 года. Дата размещения плана закупок в ЕИС - 20.01.2017.

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения Учреждения на 2017 финансовый год (далее - план-график) согласно приказу директора Учреждения был сформирован и утвержден 19.01.2017 года. Утвержденный план-график закупок на 2017 год был размещен в ЕИС 23 января 2017 года.

Нарушений сроков, предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ, Постановление Правительства № 554, в части утверждения и размещения плана закупок и плана графика закупок не установлено.

В 2017 году МБУ СО «ККЦСОН» было внесено 1 изменение в первоначальную редакцию плана закупок. При проверке своевременности размещения в ЕИС изменений внесенных в план закупок нарушений части 9 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ не установлено. Все изменения планов закупок были размещены в ЕИС в срок, не превышающий 3 рабочих дней с даты утверждения изменений.

В проверяемом периоде МБУ СО «ККЦСОН» также было внесено 2 изменения в первоначальную редакцию плана-графика. При проверке своевременности размещения в ЕИС изменений внесенных в план-график нарушений части 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ не установлено. Все изменения планов-графиков были размещены в ЕИС в срок, не превышающий 3 рабочих дней с даты утверждения изменений.

4. Оценка осуществления закупок

В 2017 году МБУ СО «ККЦСОН» для обеспечения нужд Учреждения было заключено 105 муниципальных контракта (далее - контракт), с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на общую сумму 1 999,9 тыс. рублей, из них:

- 103 контракта на сумму 1 527,3 тыс. рублей в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ;

- 1 контракт на сумму 253,8 тыс. рублей в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ;

- 1 контракт на сумму 118,8 тыс. рублей в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В ходе проверки обоснованности и законности выбора МБУ СО «ККЦСОН» способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) при закупке товаров (работ, услуг) по результатам электронного аукциона и у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) нарушений не выявлено.

При проверке правильности заключенных контрактов сплошным методом **в нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ** по тексту 100 заключенных контрактов на общую сумму 1 876,9 тыс. рублей не указано, что "цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта".

Проверка отчетов о результатах отдельного этапа исполнения контракта, о поставленном товаре, выполненной работе или оказанной услуге

В соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением по всем заключенным контрактам отчеты об исполнении контрактов и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (далее - отчет об исполнении контракта) размещены в ЕИС.

При проверке правильности составления и своевременности размещения отчетов об исполнении контрактов, заключенных Учреждением, нарушений не установлено.

Участие в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

В соответствии с требованиями части 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15,0 % совокупного годового объема закупок, осуществленных с применением публичных процедур торгов с учетом исключений, предусмотренных частью 1.1. статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ.

Фактически в 2017 году Учреждением не осуществлялись закупки с применением конкурсных процедур торгов, вследствие этого и не осуществлялись закупки у субъектов малого предпринимательства.

5. Оценка эффективности расходов на осуществление закупок

По результатам осуществления закупочной деятельности МБУ СО «ККЦСОН» в 2017 году было заключено 105 контрактов. Вся доля закупок приходится на закупки у единственного поставщика, публичные процедуры определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) не применялись.

Отказ от конкурентных процедур приводит к неэффективному использованию бюджетных средств, предполагающему, в том числе, экономию бюджетных средств.

Выводы по результатам контрольного мероприятия

В ходе проведения контрольного мероприятия по аудиту муниципальных контрактов, заключенных МБУ СО «ККЦСОН» в 2017 году установлено следующее:

1. В проверяемом периоде для обеспечения нужд Учреждения было заключено 105 муниципальных контракта (далее - контракт), с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на общую сумму 1 999,9 тыс. рублей.

2. В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ по тексту 100 заключенных контрактов на общую сумму 1 876,9 тыс. рублей не указано, что "цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта".

Предложения

1. Устранить выявленные в ходе проверки замечания и нарушения в кратчайшие сроки. Неустранимые нарушения, принять к сведению для дальнейшего недопущения.

Акт составлен в двух экземплярах, которые хранятся:

первый – Ревизионная комиссия Козульского районного Совета депутатов

второй - Муниципальное бюджетное учреждение социального обслуживания «Козульский комплексный Центр социального обслуживания населения»

Председатель Ревизионной комиссии
Козульского района



И.А. Осипенко

С актом ознакомлены:

Директор МБУ СО «ККЦСОН»



Л.Е. Лабзенко

Главный бухгалтер
МБУ СО «ККЦСОН»

Т.А. Шкуратова

Настоящий акт получен представителем ревизуемой организации
"27" 12 2018 года.