**аКТ № 2**

**по результатам проведения плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в Управление социальной защиты населения администрации Усть-Катавского городского округа**

**27 февраля 2020 г. г. Усть-Катав**

На основании плана контрольных мероприятий, утвержденного постановлением администрации Усть-Катавского городского округа № 2010 от 20.12.2019г. «Об утверждении плана контрольных мероприятий внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Усть-Катавского городского округа в 2020 году», уведомления Финансового управления от 03.02.2020г. № 1 проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2019г., текущий период 2020г. в отраслевом (функциональном) органе администрации Усть-Катавского городского округа – казённом учреждении «Управление социальной защиты населения администрации Усть-Катавского городского округа».

Проверка проведена ведущим специалистом Киселёвой М.Л.

Срок проведения проверки: с 10.02.2020г. по 24.02.2020г.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд, ч.8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ.

Субъект проверки: «Управление социальной защиты населения администрации Усть-Катавского городского округа».

Проверяемый период: 2019г., текущий период 2020г.

Казённое учреждение «Управление социальной защиты населения администрации Усть-Катавского городского округа» (далее - Управление).Место нахождения: Россия, Челябинская область, г. Усть-Катав, ул. Комсомольская, д.42, тел. 8 (35167) 2-56-32, ИНН 7419001397, КПП 745701001.

Управление действует на основании Положения об Управлении социальной защиты населения администрации Усть-Катавского городского округа, утверждённого решением Собрания депутатов Усть-Катавского городского округа от 24.05.2017г. №70.

Основное направление деятельности – осуществление полномочий в сфере социальных отношений, а также в рамках переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий, реализация на территории Усть-Катавского городского округа единой государственной социальной политики в сфере социальной защиты населения (предоставление мер социальной поддержки, оказания государственной социальной помощи, социального обслуживания населения) Усть-Катавского городского округа.

Ответственными лицами за финансово – хозяйственную деятельность на момент проведения проверки являются: начальник управления социальной защиты населения – Никулина О.А. (приказ о назначении от 04.07.2017г. № 204к). Контрактным управляющим назначена заместитель начальника Управления - Соплина Н.В. (приказ №28 от 31.03.2014г.) по настоящее время.

В соответствии с требованиями профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утв. Приказом Минтруда России от 10.09.2015г. № 625н, контрактный управляющий Соплина Н.В. имеет высшее образование (не в сфере закупок) и прошел обучение на курсах повышения квалификации в сфере закупок - обучение 2016г. в объеме 108ч.). Контрактный управляющий осуществляет свои функции и полномочия в соответствии с ч.4 ст.38 Закона 44-ФЗ, которые прописаны в должностной инструкции.

**ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО**

Управление социальной защиты населения администрации Усть-Катавского городского округа были представлены к проверке следующие документы: приказы; план-графики за 2019г., 2020г., муниципальные контракты заключенные в 2019г., текущем периоде 2020г.

Согласно плана-закупок и плана-графика на 2019г. совокупный объем закупок планируемых на 2019 год составляет 1580015,00 руб.; это закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ. Согласно плана-графика на 2020г. совокупный объем закупок планируемых на текущий 2020г. составляет 1561699,00 руб. это закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

На момент проведения проверки по итогам размещения заказов с применением положений Федерального закона от 05.04.2013г . № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) в 2019г., текущем периоде 2020г. конкурентные процедуры не планировались и не проводились.

Заключено муниципальных контрактов в 2019г. -80 шт. на сумму 1274380,7 руб.; в проверяемом периоде 2020г. – 13 шт. на сумму 383696,93 руб. по п. 4 ч.1ст.93 №44-ФЗ.

При формировании плана-закупок и планов-графиков на 2019г.,2020г. начальная (максимальная) цена контракта определялась на основании выделенных бюджетных ассигнований.

Следует отметить, что закон обязывает учреждения заключать договор исключительно в рамках лимитов бюджетных обязательств, что позволяет гарантировать реальное наличие средств на выполнение закупки. План-график — это составленный заказчиком перечень закупаемых в течение всего календарного года товаров, работ, услуг. В соответствии с п.10 ст.21 Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) заказчики ежегодно на 1 год формируют планы-графики и утверждают в течение 10 рабочих дней после получения ими объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской. Утвержденные планы-графики подлежат размещению в единой информационной системе в течение 3 рабочих дней с даты утверждения, за исключением сведений, составляющих государственную тайну. Таким образом, в ЕИС заказчик размещает всю информацию, начиная с момента планирования закупок и заканчивая исполнением контракта. Исходя из норм Закона № 44-ФЗ, проводить закупки возможно только после формирования и опубликования плана-графика. Управлением социальной защиты населения план закупок- и план-график на 2019г. , а также план-график на 2020г. утверждены и размещены на официальном сайте ЕИС в установленные сроки, в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системы.

***1.Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со ст.19 Федерального закона №44-ФЗ***

Согласно ст.19 Закона № 44-ФЗ под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Перечень отдельных видов товаров, работ, услуг их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых Управлением социальной защиты населения и подведомственными ему учреждениями, разработаны, утверждены, размещены Управлением - Приказ № 93 от 30.11.17г. Нормативные затраты на обеспечение функций Управления социальной защиты населения и подведомственных ему учреждений, разработаны, утверждены, размещены Управлением - Приказ № 152-о от 30.12.16г. В нормативные затраты внесены изменения на обеспечение функций Управления социальной защиты населения и подведомственных ему учреждений, утверждены, но не размещены Управлением - Приказ № 150-о от 29.12.18г.

Внесение изменений, а также вновь разработанные требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты, согласно ч.6. ст.19 Федерального закона №44-ФЗ подлежат размещению в единой информационной системе.

***2.Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком(подрядчиком, исполнителем), начальной цены контракта товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги***

При подготовке письменного обоснования НМЦК заказчику необходимо совершить следующие действия( п.2.2 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (утв.Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013г. № 567, далее – Методические рекомендации)):

1) определить потребность в конкретном товаре (работе, услуге);

2) составить описание объекта закупки с учетом ст.33 Закона № 44-ФЗ, в т.ч. установить перечень требований к товарам(работам, услуга) и условия их поставки;

3) провести исследование рынка путем изучения общедоступных источников информации.

При заключении Управлением социальной защиты населения муниципальных контрактов с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) цена договора уточнялась путем проведения анализа рыночных цен (методом сопоставимых рыночных цен), тарифным, а также проектно-сметным методом. При заключении контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ обоснование цены контракта в тексте контракта не требуется. В связи с этим невозможно определить является ли цена такого контракта оптимальной. Требование, которое устанавливает закон в данном случае относится к ограничению объемов таких процедур — п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ. Заказчик вправе выбрать самостоятельно один из двух вариантов, которым будет руководствоваться при закупках до 100 тыс. руб:

1. они не должны превышать 2 млн. руб. в год;
2. они не должны превышать 5% от совокупного объема годовых закупок, и при этом быть меньше 50 млн. в год.

Обоснование годового объема закупок, планируемых в 2019г., 2020г. Управлением социальной защиты населения сформировано в форме обоснования при формировании и утверждении плана закупок и плана графика на 2019г., 2020г.

3. Муниципальный контракт (договор) обязан включать в себя два основополагающих момента:

1. Положения Гражданского кодекса РФ

2. Положения Закона 44-ФЗ

Во второй части ГК РФ расположены положения об отдельных видах обязательств. Это основные виды обязательств и по ним гражданское право указывает конкретные существенные условия, которые необходимо предусмотреть в контрактах (договорах).

Для договора подряда:  
- предмет договора (в т.ч. виды и объемы работ) (п.1.ст.432 ГК РФ);   
- начальный и конечный сроки выполнения работы (этапов работы) (п.1.ст.708 ГК РФ);   
- цена работы или способы ее определения (п.1.ст.709 ГК РФ). В случае, когда работа выполняется в соответствии со сметой, составленной подрядчиком, смета приобретает силу и становится частью договора подряда с момента подтверждения ее заказчиком. (п.3.ст.709 ГК РФ);   
- срок и порядок оплаты (п.1.ст.711 ГК РФ);   
- ответственность заказчика и подрядчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (п.1 ст.432 ГК РФ);   
 - срок действия договора

Для договора оказания услуг:   
- предмет договора (в т.ч. виды и объемы услуг) (п.1.ст.432, п.1.ст.779 ГК РФ);   
- срок и порядок оплаты оказанных услуг (п.1.ст.781 ГК РФ);   
- цена услуги или способы ее определения (п.1.ст.709, ст.783 ГК РФ). В случае, когда услуга оказывается в соответствии со сметой, составленной исполнителем, смета приобретает силу и становится частью договора оказания услуг с момента подтверждения ее заказчиком. (п.3.ст.709, ст.783 ГК РФ);   
- начальный и конечный сроки оказания услуги (этапов оказания услуги) (п.1.ст.708, ст.783 ГК РФ);   
- ответственность заказчика и исполнителя за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (п.1 ст.432 ГК РФ);   
- срок действия договора.

Для договоров поставки:   
- предмет договора (в т.ч. наименование и количество товара) (п.1.ст.432, п 3.ст.455, ст.465 ГК РФ);   
- срок поставки (п.п.1.и.2.ст.457 ГК РФ);   
- цена товара (п.1.ст.485 ГК РФ);   
- порядок и срок оплаты (п.1 ст.486 ГК РФ);   
- ответственность заказчика и поставщика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (п.1 ст.432 ГК РФ;

- срок действия договора.

Муниципальные контракты(договоры), заключенные Управлением социальной защиты населения являются закупками малого объема без проведения торгов, запроса котировок, запроса предложений по п.4 ч.1 ст.93 закона № 44-ФЗ и содержат замечания существенных условий договора:

1. Предмет договора

*В некоторых договорах встречаются случаи, когда в спецификации, являющейся неотъемлемой частью договора не корректно прописаны наименование товара, выполнения работы(оказания услуги), а также технические характеристики товара, параметры.*

2.Срок поставки (оказания услуг, выполнения работ)

***Перечень договоров и выявленных в них нарушений и несоответствий:***

2019г.: №461 от 10.12.19г.; №48 от 19.09.19г.; 01 от 10.01.19г.; №23от 22.07.19г.; №Л-8789 от 12.03.19г. – срок оказания услуг с 01.0119г.; Л-8506 от 10.01.19г. – срок оказания услуг с 01.01.19г.;№461 от 10.12.19г. – срок оказания услуг 22.10.19г.;

2020г.: №3 от 01.01.20г.; Л-8933 от 13.01.20г. – срок оказания услуг с 01.01.20г. и др.

Во многих договорах отсутствуют сроки поставки (выполнение работ, оказания услуг), которые являются существенными условиями договора, а также договора, в которых срок выполнения работ (оказания услуг) начинается раньше срока заключенного договора.

***4.Соблюдение предусмотренных Федеральным законом №44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в т.ч. в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;***

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора установлено, что поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют условиям, указанным в заключенных Учреждением договорах.

***5.Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки***

Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Заключение:

При осуществлении закупок в 2019г., текущем периоде 2020г. Управлением социальной защиты населения нарушения при применении законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не установлены, имели место быть замечания:

- не соблюдение требований ч.6. ст.19 закона №44-ФЗ

Рекомендовать учреждению в дальнейшей работе:

- соблюдать форму договора и его обязательные и существенные условия: цена и порядок расчетов, сроки поставки (выполнение работ, оказания услуг), сроки действия обязательств по договору, сроки действия договора, особое внимание обратить на замечания и не допускать в дальнейшей работе;

- соблюдать требования ч.6 ст.19 закона №44-ФЗ.

Основания для выдачи Предписания об устранении нарушений законодательства о контрактной системы в сфере закупок и направления материалов проведенной проверки в уполномоченный на рассмотрение дел об устранении об административных правонарушениях контрольный орган в сфере закупок отсутствуют.

Ведущий специалист \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_/М.Л.Киселёва/

Согласовано:

Начальник отдела планирования

и контроля \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Л.М.Мамаева/

*С актом ознакомлены:*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020г.

*Экземпляр акта получил*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020г.

*Заполняется в случае отказа от подписи*

*От подписи под настоящим актом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_отказался*

С результатами контрольного мероприятия ознакомлена\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Начальник Финансового управления А.П.Логинова