 Администрация города Дзержинска Нижегородской области

**Ревизионный отдел**

пл. Дзержинского, д. 1, г. Дзержинск, Нижегородская обл., 606000

тел./факс (8313)27-98-48

**А К Т № 4**

**плановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа**

**г. Дзержинск за 2015 год.**

17 мая 2016 г. г. Дзержинск

На основании пункта 6 плана контрольной работы ревизионного отдела на 2016 год, утвержденного распоряжением Администрации города Дзержинска от 15.12.2015 № 2396, приказа ревизионного отдела от 29.04.2016 № 7 п/п «О проведении проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2015 год», положения о ревизионном отделе, утвержденного постановлением Администрации города Дзержинска от 17.05.2013 № 1770 (с изменениями, утвержденными постановлением Администрации города Дзержинска от 30.06.2014 № 2576), проведена проверка соблюдения муниципальным бюджетным учреждением «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи» требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа г. Дзержинск за 2015 год (далее – Учреждение).

Цель проведения плановой проверки: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов Российской Федерации.

Период проведения плановой проверки: с 05.05.2016 по 13.05.2016.

Проверяемый период: с 01.01.2015 по 31.12.2015, а также с 05.05.2016 по 13.05.2016 для закупок, находящихся в стадии размещения.

Предмет проверки: соблюдение обязательных требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе.

Должностное лицо, участвующее в проведении контрольного мероприятия: начальник ревизионного отдела Администрации города Лосев А.К.

Условия, препятствующие проведению контрольного мероприятия: случаи отказа в предоставлении информации, документов и препятствования в работе отсутствуют.

Проверка проводилась в два этапа:

- первый этап - проверка закупок, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе;

- второй этап - проверка соблюдения требований законодательства по размещенным закупкам для нужд заказчика, в том числе проверка соблюдения условий заключенных контрактов заказчиками и поставщиками.

В ходе проверки проверяющий руководствовался:

- нормами Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);

- приказом Минэкономразвития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013 № 544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – совместный Приказ № 544/18н);

- методическими рекомендациями по определению начальной (максимальной) цены, утвержденными приказом Минэкономразвития РФ от 02.10.2013 № 567;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и о результатах отдельного этапа его исполнения (далее – постановление от 28.11.2013 № 1093).

- постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования» (далее – Постановление от 17.03.2015 № 238).

**Общие сведения о проверяемой организации:**

Полное наименование юридического лица: Муниципальное бюджетное учреждение «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи».

Сокращенное наименование юридического лица: МБУ ЦППМиСП.

Учреждение является правопреемником прав и обязанностей Муниципального бюджетного образовательного учреждения для детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медико-социальной помощи, «Центр диагностики и консультирования».

Местонахождение проверяемой организации (юридический и фактический адрес: 606025, г.Дзержинск Нижегородской области, пр.Циолковского, д.17а.

ИНН – 5249084287; КПП – 524901001; ОГРН – 1065249066090.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является городской округ город Дзержинск (далее - Учредитель).

Функции и полномочия Учредителя Учреждения осуществляет Администрация города Дзержинска.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Дзержинска.

Учреждение в своей деятельности подведомственно ответственному структурному подразделению Администрации города Дзержинска – Управлению детских дошкольных учреждений, осуществляющему управление в сфере дошкольного образования.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс; имеет в оперативном управлении обособленное имущество, лицевые счета, открытые в департаменте финансов, экономики и муниципального заказа Администрации города для осуществления операций с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами, бланки, штампы, круглую печать с полным наименованием на русском языке.

Целями деятельности Учреждения является:

- реализация полномочий администрации городского округа город Дзержинск по организации предоставления психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи обучающимся, испытывающим трудности в освоении основных общеобразовательных программ, развитии и социальной адаптации;

- осуществление образовательной деятельности по дополнительным образовательным программам развивающей, коррекционно-развивающей направленности.

Основные задачи Учреждения:

- оказание психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи детям, испытывающим трудности в освоении основных общеобразовательных программ, развитии и социальной адаптации, в том числе детям с ограниченными возможностями здоровья (далее по тексту – ОВЗ), детям-инвалидам.

- оказание помощи организациям, осуществляющим образовательную деятельность, по вопросам реализации основных общеобразовательных программ, обучения и воспитания обучающихся.

# - осуществление функционирования на базе Учреждения территориальной Психолого-медико-педагогической комиссии города Дзержинска.

- осуществление образовательной деятельности по дополнительным образовательным программам.

- обеспечение психолого-педагогической поддержки родителям (законным представителям), по повышению компетентности в вопросах предупреждения и коррекции недостатков в физическом и (или) психическом развитии и (или) отклонений в поведении детей, выбора специальных условий образования детей с ОВЗ.

- построение партнерских отношений с научными, педагогическими, социальными, медицинскими учреждениями, образовательными организациями, общественными организациями России в целях углубления и расширения знаний, способствующих психолого-педагогической и медико-социальной помощи детям с ОВЗ.

В проверяемом периоде и на момент проверки должность руководителя Учреждения занимала Власова Нина Ивановна (назначена на должность распоряжением Администрации города Дзержинска от 21.08.2006 № 1516).

На момент проверки функции и полномочия Заказчика осуществляются в соответствии с Уставом Учреждения, постановления Администрации города Дзержинска от 31.03.2014 года № 1168 «О наделении полномочиями на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков и муниципальных бюджетных учреждений городского округа город Дзержинск» (с изменениями, утвержденными постановлением Администрации города Дзержинска от 19.05.2014 № 1896).

В соответствии со статьей 9 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 №44-ФЗ, Закон о контрактной системе), контрактная система в сфере закупок предусматривает осуществление деятельности заказчика в сфере закупок на профессиональной основе с привлечением квалифицированных специалистов, обладающих теоретическими знаниями и навыками в сфере закупок. Заказчики принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Вместе с тем, в соответствии с частью 23 статьи 112 Закона о контрактной системе, до 1 января 2017 года работником контрактной службы или контрактным управляющим может быть лицо, имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

Таким образом, до 1 января 2017 года работником контрактной службы или контрактным управляющим должно быть назначено лицо, соответствующее требованиям части 6 статьи 38 или части 23 статьи 112 Закона о контрактной системе.

Приказом Учреждения от 13.01.2015 № 6 «О назначении контрактного управляющего» обязанности контрактного управляющего, ответственного за разработку план-графика и плана закупок, размещение сведений о закупках и муниципальных контрактах на официальном сайте zakupki.gov.ru. формирования проектов контрактов по итогам конкурсов и аукционов, и иных полномочий в соответствии с законодательством, с 14.01.2015г. возложены на директора Власову Нину Ивановну (удостоверение о повышении квалификации по программе: «Организация и проведение закупочных процедур для государственных и муниципальных нужд» от декабря 2013 года № 1732 в ГОУ ДПО МОУЦ «Нахабино»).

**В ходе проверки изучены:**

- Устав Учреждения;

- постановление Администрации города Дзержинска от 31.03.2014 № 1168 «О наделении полномочиями на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков и муниципальных бюджетных учреждений городского округа город Дзержинск» (с изменениями, утвержденными постановлением Администрации города Дзержинска от 19.05.2014 № 1896);

- положение и состав Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), утвержденное приказом департамента финансов, экономики и муниципального заказа от 31.12.2013 № 45 о/д;

- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Учреждения;

- документы, сформированные в процессе определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (извещения, протоколы, аукционная документация);

- муниципальные контракты (договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде;

- платежные документы (платежные поручения);

- иные документы.

Также в ходе проверки была изучена информация, размещенная на официальном сайте.

**1.Проверка закупок, находящихся на стадии работы комиссии, подписания контракта на предмет их соответствия требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов**

**Российской Федерации в сфере закупок**

В связи с отсутствием закупок, находящихся в стадии размещения, проверяющий перешел ко второму этапу проверки по завершенным (размещенным) закупкам, по которым заключены гражданско-правовые договоры.

**2.Проверка по завершенным (размещенным) закупкам для нужд Заказчика**

**2.1.Соблюдение порядка размещения на официальном сайте**

**планов-графиков размещения заказов**

Согласно ч. 2 ст. 112 Закона о контрактной системе, заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014 и 2015 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу настоящего Федерального закона.

Во исполнение ч. 2 ст. 112 Закона о контрактной системе совместным приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013 г. № 544/18н утверждены «Особенности размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – Особенности). Особенности устанавливают порядок размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 годы в соответствии с совместным приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 27.12.2011 г. № 761/20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

 В соответствии с п. 2 Особенностей планы-графики подлежат размещению на официальном общероссийском сайте (далее – ООС) не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В силу ч. 1 ст. 2 Закона о контрактной системе законодательство РФ о контрактной системе в сфере закупок основывается, в том числе на положениях Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ).

Согласно п. 2 ст. 191 ГК РФ – течение срока, определенного периодом времени, начинается на следующий день после календарной даты или наступления события, которыми определено его начало. Согласно п. 3 ст. 192 ГК РФ – срок, исчисляемый месяцами, истекает в соответствующее число последнего месяца срока.

Решение Городской Думы от 04.12.2014 № 840 «О городском бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

Таким образом, план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2015 год должен был размещен на ООС не позднее 03.01.2015 г.

В нарушение требований Особенностей Заказчиком указанный план-график был размещен на ООС 05.01.2015 г., то есть позже установленного срока на 2 дня.

**2.2.Соблюдение установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра муниципальных контрактов**

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик в течение трех рабочих дней со дня заключения, изменения, исполнения или расторжения контракта направляет сведения о заключенных контрактах, сведения об изменении, исполнении или расторжении контрактов в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Указанные сведения для включения их в реестр контрактов заказчик направляет в федеральный орган исполнительной власти через «Личный кабинет» на официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

Сведения о заключенных контрактах (изменении) были направлены для включения в реестр контрактов без нарушения сроков.

**2.3.Правомерность выбора способа закупок**

**2.3.1.Размещение закупок путем проведения открытых аукционов в электронной форме**

Согласно размещенной информации с 01.01.2015 по 31.12.2015 Учреждением по результатам проведения открытого аукциона в электронной форме на официальном сайте заключен один контракт на выполнение работ по измерению силового и осветительного электрооборудования от 14.05.2015 № 202541 на сумму 666,86 рублей с ООО «Магнатэк».

Обоснование цены производилось в соответствии с требованиями статьи 22 Закона № 44-ФЗ, на основании методических рекомендаций, утвержденных Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567.

Нарушений, связанных с выбором способа размещения данной закупки, а также связанных с подготовкой, содержанием документации и опубликованием извещения о проведении торгов, не выявлено.

**2.3.2.Размещение закупок путем проведения открытых конкурсов (не проводилось)**

**2.3.3.Размещение закупок путем проведения запроса котировок (не проводилось)**

**2.3.4.Размещение закупок путем проведения запроса предложений (не проводилось)**

**2.3.5.Размещение закупок у единственного поставщика**

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые Заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не превышать пять процентов совокупного годового объема закупок Заказчика и составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, по решению Заказчика осуществлялись в пределах двух миллионов рублей.

За проверяемый период Заказчик осуществил закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключив контракты (договоры) в соответствии с пунктами 4, 8 и 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму 279 969,60 руб. Нарушений не выявлено.

В соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения: краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг; наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг; цену и дату закупки.

В результате проверки реестра закупок Заказчика за проверяемый период нарушений не обнаружено.

**3.Соблюдение заказчиком требований по размещению закупок у**

**субъектов малого предпринимательства**

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок. Такие закупки осуществляются 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. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей.

При определении объема закупок, предусмотренного частью 1 статьи 30, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки:

- для обеспечения обороны страны и безопасности государства;

- услуги по предоставлению кредитов;

- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального Закона № 44-ФЗ;

- работы в области использования атомной энергии;

- закупки, при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

По итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи 30, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Учреждение в 2015 году осуществило закупки у субъектов малого предпринимательства в размере не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок (16,65%).

В результате проверки нарушений данного требования не выявлено.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организации размещен в единой информационной системе 31.03.2015, т.е. без нарушения сроков.

**4.Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком**

**(подрядчиком, исполнителем) условий контракта**

В соответствии с частью 4 статьи 34 Федерального Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (размер штрафа устанавливается Контрактом в виде фиксированной суммы, определяемой Постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 № 1063).

 В результате проверки представленных контрактов: от 27.01.2015г №2710000, от 28.01.2015г. № 5484 и от 29.01.2015г. № НФ-70-Г-2112 выявлены нарушения данного требования.

В соответствии с частью 13 статьи 34 Федерального Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, а также о порядке и сроках оформления результатов такой приемки. В результате проверки представленных контрактов нарушений данного требования не выявлено.

**5.Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта**

Проверкой выполненной работы (ее результата) требованиям, предусмотренным условиям контракта, нарушений не установлено.

**6.Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги**

В результате проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета выполненной работы нарушений не установлено.

**7.Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки**

Проверкой установлено, что оказанные услуги соответствуют целям закупки. Нарушений не выявлено.

**8.Выводы по результатам проверки**

1. По результатам проверки работы Учреждения в установленном периоде времени выявлены нарушения, снижающее эффективность его деятельности в данной сфере, а именно:

- в нарушение пункта 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 2 Особенностей заказчиком опубликован план – график размещения заказов на 2015 год на официальном сайте закупок позже установленного срока на 2 календарных дня;

- в нарушение статьи 34, части 4 Федерального Закона № 44-ФЗ Учреждение не выполнило условие в части ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

2. Директору Учреждения принять меры к устранению причин и условий совершения нарушений и недопущению их впредь, а также довести до сведения должностных лиц, участвующих в проведении процедур размещения закупок, о необходимости исполнения требований законодательства о контрактной системе, их персональной ответственности о возможных санкциях за несоблюдение законодательства о контрактной системе.

Копия акта проверки будет направлена лицам, в отношении которых проведена проверка, в срок не позднее трех рабочих дней со дня его подписания.

Акт проверки будет размещен на официальном сайте Администрации города в сети «Интернет» в срок не позднее десяти рабочих дней со дня его подписания.

Лица, в отношении которых проведена проверка, в течение пяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в ревизионный отдел (руководителю) Администрации города письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Начальник ревизионного отдела\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.К.Лосев

Акт составлен в 1 экземпляре на 11 листах.

Копию Акта проверки получил:

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

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2016 г.