

АКТ

27 октября 2017 года

г. Нижний Новгород

В соответствии с планом контрольной деятельности министерства финансов Нижегородской области на IV квартал 2017 года, частями 3, 8 статьи 99 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) на основании поручения министерства финансов Нижегородской области от 04.10.2017 № 306-23-05/58 консультантом отдела контроля отраслей социальной сферы и государственного аппарата Л.В.Костылевой и главным специалистом отдела контроля в сфере закупок Е.Б.Кормильцевой проведена плановая выездная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, планирования и использования бюджетных средств, связанных с осуществлением закупок государственным бюджетным учреждением «Областной центр социальной помощи семье и детям «Журавушка» (далее – Центр) за 2016 год и истекший период 2017 года.

Проверка начата 9 октября 2017 года, окончена 27 октября 2017 года.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Центра: 603122, г. Нижний Новгород, ул. Богородского, д. 3, корпус 2.

ИНН: 5262090882; КПП: 526201001; ОГРН: 1025203479493.

Центр создан на основании распоряжения Администрации г. Нижнего Новгорода от 25.01.2000 № 168-р, передан в государственную собственность области по распоряжению Правительства области от 22.12.2015 № 917-р.

Учредителем Центра и собственником его имущества является Нижегородская область. Полномочия учредителя осуществляет министерство социальной политики области, полномочия собственника имущества – министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений области.

Центр осуществляет свою деятельность в соответствии с уставом, сведения о котором внесены в ЕГРЮЛ 09.09.2011. Согласно ЕГРЮЛ в устав внесены изменения 18.11.2013, 22.04.2014, 18.09.2015.

Лицом, ответственным за ведение финансово-хозяйственной деятельности Центра в проверяемом периоде, являлась директор Гринберг Светлана Николаевна – с 05.11.2013 по настоящее время.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета Центра в проверяемом периоде исполняла главный бухгалтер Бочерова Наталья Фатыховна - с 02.02.2015 по настоящее время.

Проверке представлены сертификаты ключа электронной подписи для обмена электронными документами с единой информационной системой в сфере закупок (далее – ЕИС), выданные следующим сотрудникам Центра:

– Гринберг Светлане Николаевне (срок действия сертификата с 22.07.2015 по 22.10.2016, с 10.10.2016 по 10.01.2018);

– Бочеровой Наталье Фатыховне (срок действия сертификата с 26.12.2016 по 26.03.2018).

Копии подтверждающих документов прилагаются (Приложение 1).

Предметом проверки явилось соблюдение Центром требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, планирования и использования бюджетных средств, связанных с осуществлением Центром закупок, в 2016 году и истекшем периоде 2017 года.

Проверкой установлено:

1. Организация закупочной деятельности

В проверяемый период Центр выступает заказчиком в силу п. 7 ст. 3, ч. 1 ст. 15 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупок за счет субсидий, предоставленных из областного бюджета, а также средств от приносящей доход деятельности (в части смешанного финансирования) при осуществлении закупок, по которым руководствовались положениями Федерального закона № 44-ФЗ.

Закупки за счет средств, полученных при осуществлении приносящей доход деятельности, Центр осуществляет в соответствии с Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд Центра (далее – Положение), руководствуясь требованиями Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ). Действовавшее в проверяемом периоде Положение утверждено приказом министерства социальной политики области от 17.12.2015 № 744/1 (в ред. приказа от 10.04.2017 № 172) и размещено в ЕИС 30.12.2015 (с изменениями от 20.01.2016 и 26.04.2017).

Приказом директора Центра от 18.11.2013 № 405-16-10-04/277/1 создана контрактная служба без образования структурного подразделения, утверждено положение (регламент) о контрактной службе. Директором Центра 13.01.2014 утверждены инструкции руководителя и сотрудника контрактной службы.

В проверяемый период контрактная служба действовала в следующих составах:

1) в редакции приказа от 22.12.2015 № 405-16-10-04/386:

– руководитель контрактной службы – заведующая отделением приема граждан И.В.Степанова (Китаева);

– сотрудники контрактной службы: главный бухгалтер Н.Ф.Бочерова, юрисконсульт Е.В.Ерина;

2) в редакции приказа от 18.01.2016 № 405-16-10-04/11/1:

– руководитель контрактной службы – заведующая отделением приема граждан И.В.Степанова (Китаева);

– сотрудники контрактной службы: главный бухгалтер Н.Ф.Бочерова, юрисконсульт Е.В.Ерина, бухгалтер Э.М.Рустамова.

Руководитель и все сотрудники контрактной службы прошли повышение квалификации в сфере закупок в 2013, 2015 годах.

Приказом директора Центра от 17.02.2014 № 405-16-10-04/38/1 (в редакции приказа от 27.01.2016 № 405-16-10-04/18/1) создана Единая комиссия по осуществлению закупок в составе пяти человек, утверждено положение о ней.

В соответствии с ч. 5 ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ 4 члена комиссии прошли повышение квалификации в сфере закупок в 2013, 2015 годах.

Для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта приемочная комиссия в Центре не создавалась. Фактически приемка товаров осуществлялась единолично ответственными лицами, право на осуществление приемки которых закреплено в соответствующих должностных инструкциях, с подписанием первичных учетных документов.

Согласно данным ЕИС за период с 01.01.2016 по 09.10.2017 Центром самостоятельно проведена одна процедура определения поставщика на поставку бензина в 2016 году путем проведения электронного аукциона, по итогам которого заключен контракт с ООО «ТД «Некрасовский» на сумму 139 990,14 рублей.

Процедура определения исполнителя услуг по обеспечению продуктами питания в 2017 году осуществлена централизованно уполномоченным учреждением (ГКУ НО «Центр размещения заказа Нижегородской области») путем проведения конкурса с ограниченным участием, по результатам которого Центром заключен контракт с ООО «Нижегородская логистическая компания» на сумму 1 236 900 рублей.

Кроме того, в проверяемом периоде Центром осуществлялись закупки у единственного поставщика, исполнителя в соответствии с п.п. 8, 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ. В результате заключено 6 контрактов на общую сумму 3 702 140 рублей, из них:

- по п. 8, ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ – на оказание услуг водоснабжения и водоотведения (2 контракта), на оказание услуг теплоснабжения (2 контракта);

- по п. 29, ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ – на поставку электрической энергии (2 контракта).

Также в проверяемом периоде Центром осуществлялись закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Кроме вышеперечисленных закупок проверено исполнение в 2016 году контракта на оказание услуг по обеспечению продуктами питания в 2016 году, заключенного с ООО «Нижегородская логистическая компания» по результатам конкурса с ограниченным участием, проведенном в 2015 году.

Копии подтверждающих документов прилагаются (Приложение 2).

2. Проверка вопросов планирования закупок

2016 год

Первоначальная версия плана-графика размещения заказов Центра на 2016 год размещена в ЕИС 30.12.2015.

Порядок формирования, утверждения и ведения плана закупок и плана-графика размещения заказов Центра на 2016 год (первоначальная версия)

исследованы в рамках плановой камеральной проверки, проведенной контрольно-ревизионным управлением министерства финансов Нижегородской области в I квартале 2016 года.

Выявлено нарушение законодательства, допущенное Центром, – неразмещение в ЕИС плана закупок на 2016 год. По результатам проверки вынесено предписание об устранении данного нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, которое исполнено Центром.

В ходе настоящей проверки исследована последняя версия плана-графика размещения заказов Центра на 2016 год от 29.11.2016.

В нарушение пп. 2 п. 5 Особенности размещения в ЕИС ... планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы, утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 № 182/7н (далее – Особенности) в плане-графике размещения заказов на 2016 год в позиции № 5 «Бензин АИ-92»:

- в столбце 8 не содержится информация о количестве (объеме) товара (указано как «1»), вместе с тем, единица измерения объекта закупки в натуральном выражении указана в столбце 7 (л; дм³);

- по закупке способом электронный аукцион не предусмотрено требование к обеспечению заявок и обеспечению исполнения контракта.

В нарушение п. 6 Особенности при возникновении необходимости осуществления следующих закупок изменения в план-график закупок на 2016 год внесены несвоевременно:

- на оказание услуг водоснабжения и водоотведения (позиция плана-графика № П44201603322000153002000004). Извещение о проведении данной закупки № 0332200015316000001 размещено в ЕИС 10.02.2016, тогда как изменения в план-график внесены 04.02.2016, т.е. за 5 дней до дня размещения в ЕИС извещения;

- на поставку электроэнергии (позиция плана-графика П44201603322000153002000003). Контракт № 1589000 с ПАО «ТНС Энерго Нижний Новгород» по итогам данной закупки заключен 14.01.2016, тогда как изменения в план-график внесены 04.02.2016, т.е. после заключения контракта.

2017 год

В соответствии с ч.ч. 8, 9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики (бюджетные учреждения) утверждают план закупок в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности и размещают план закупок в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня его утверждения.

План финансово-хозяйственной деятельности Центра на 2017 год утвержден 01.01.2017.

Первоначальная редакция плана закупок Центра на 2017 год утверждена 14.01.2017 и размещена в ЕИС 16.01.2017. В план закупок 2017 года Центром вносились изменения, на начало проведения проверки размещено 9 версий плана закупок.

В соответствии с ч.ч. 10, 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики утверждают план-график закупок в течение десяти рабочих дней после утверждения

плана финансово-хозяйственной деятельности и размещают план-график закупок в ЕИС в течение 3 рабочих дней со дня его утверждения.

План-график закупок на 2017 год утвержден Центром 17.01.2017 и размещен 18.01.2017 в ЕИС в структурированном виде. В план-график закупок на 2017 год Центром вносились изменения, на начало проведения проверки размещено 8 версий плана-графика закупок.

Исследована последняя на начало проверки версия плана-графика закупок Центра на 2017 год с изменениями от 11.10.2017.

В нарушение п. 3 ч. 13 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, пп. «б» п. 8 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Нижегородской области (далее - Порядок ведения планов-графиков закупок), утвержденного постановлением Правительства Нижегородской области от 20.12.2013 № 980, не внесены изменения в план-график закупок на 2017 год при изменении планируемого срока начала осуществления закупки по позиции № 1 «Электроэнергия» (ИК3172526209088252620100100410013511000). Контракт № 1589000 в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ с ПАО «ТНС Энерго Нижний Новгород» по итогам данной закупки заключен 01.02.2017, тогда как в плане-графике закупок на 2017 год началом осуществления закупки указан январь.

В проверяемом периоде закупки коммунальных услуг осуществлялись Центром путем заключения и исполнения единых контрактов на каждый вид услуг (водо-, тепло-, энергоснабжение), оплата по которым осуществлялась одновременно и за счет средств субсидии, и за счет средств от приносящей доход деятельности. Таким образом, при осуществлении закупок путем смешанного финансирования, закупки должны планироваться и осуществляться в соответствии с положениями Федерального закона № 44-ФЗ.

Вместе с тем, в планах закупок на 2016, 2017 годы при указании объема финансового обеспечения для осуществления закупок коммунальных услуг учтены только планируемые платежи за счет средств субсидии на выполнение государственного задания, что повлекло отсутствие информации об объеме планируемых платежей за счет средств от приносящей доход деятельности в плане размещения заказов на 2016 год, плане-графике закупок на 2017 год, извещениях об осуществлении закупок, реестре контрактов.

При формировании плана закупок на 2018 год Центру следует учесть в объеме финансового обеспечения закупок средства всех планируемых к исполнению источников финансирования.

3. Проверка обоснованности выбора способа закупок, проверка соблюдения законодательства при осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП, СОНО)

Проверкой обоснованности выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) установлено следующее.

Совокупный годовой объем закупок Центра (далее – СГОЗ) в 2016 году на конец финансового года составил 4 032 364,08 рублей – фактические расходы по лицевым счетам по коду вида расходов 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд».

Выплаты в течение 2016 года произведены Центром в общей сумме 4 032 364,08 рублей, в т.ч.: 3 329 494,99 рублей – за счет средств субсидии на выполнение государственного задания; 467 550 рублей - за счет средств субсидии на иные цели, 235 319,09 рублей – за счет средств от приносящей доход деятельности (в части смешанного финансирования), и совершены по закупкам, осуществленным следующими способами:

1) 1 280 478,84 рублей – выплаты по контрактам, заключенным по результатам проведения конкурентных процедур:

– 1 154 459,12 рублей – по контракту на оказание услуг по обеспечению продуктами питания в 2016 году, заключенному по итогам состоявшегося конкурса с ограниченным участием;

– 126 019,72 рублей – по контракту на поставку бензина в 2016 году, заключенного по итогам несостоявшегося электронного аукциона;

2) 2 751 885,24 рублей – выплаты по закупкам, осуществленным у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

– 1 078 130,9 рублей – по п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ;

– 1 673 754,34 рублей – по п.п. 8, 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупки на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей), не должен превышать 2 млн. рублей или не должен превышать 5% СГОЗ заказчика и не должен составлять более 50 млн. рублей.

5% СГОЗ Центра в 2016 году составляет 201 618, рублей, таким образом, Центр вправе осуществить закупки в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму до 2 млн. рублей.

Годовой объем закупок, осуществленных Центром в 2016 году на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, составил 1 078 130,9 рублей, что не превышает допустимый предел.

Нарушений не установлено.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНО и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС.

Отчет об объеме закупок у СМП, СОНО за 2016 год размещен Центром в ЕИС своевременно - 30.03.2017.

В соответствии с ч. 1 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчики обязаны осуществлять закупки у СМП, СОНО в объеме не менее чем 15% СГОЗ,

рассчитанного с учетом положений ч.1.1 ст.30 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой объема закупок, осуществленных Центром в 2016 году у СМП, СОНО, установлено, что в 2016 году объем закупок Центра у СМП, СОНО составил 15%.

Информация об объеме закупок у СМП, СОНО в 2016 году

	Наименование показателя	Данные отчета, тыс. руб.	Установлено проверкой, тыс. руб.
1	Совокупный годовой объем закупок	4 760,73	4 032,36
2	Общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в 2016 году в рамках осуществления закупок, предусмотренных ч.1.1 ст.30 Федерального закона № 44-ФЗ: контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	1 280,48	2 877,90
3	Совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных ч.1.1 ст.30 Федерального закона № 44-ФЗ	3 480,25	1 154,46
4	Объем закупок, который заказчик обязан осуществить у СМП и СОНО	522,04	173,17
5	Объем закупок в 2016 году, осуществленных по результатам состоявшихся процедур, в извещении об осуществлении которых было установлено ограничение в отношении участников закупок, которыми могли быть только СМП и СОНО	1 154,46	0
6	Объем привлечения в отчетном году субподрядчиков и соисполнителей из числа СМП и СОНО к исполнению контрактов при соответствующем указании в извещении об осуществлении закупки	173,17	173,17
7	Объем закупок, который заказчик осуществил у СМП и СОНО	1 327,63	173,17
8	Доля закупок, которые заказчик осуществил у СМП и СОНО, в совокупном годовом объеме закупок, за вычетом закупок, предусмотренных ч.1.1 ст.30 Федерального закона № 44-ФЗ	38,15	15
9	Сумма НМЦК несостоявшихся определений поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием СМП и СОНО	0	0

Нарушений не установлено.

Проверкой правильности подготовки отчета об объеме закупок у СМП, СОНО установлено следующее.

В нарушение п. 3 Правил подготовки отчета об объеме закупок у СМП и СОНО, его размещения в ЕИС, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 № 238 (далее – Правила), при заполнении формы отчета за 2016 год Центром неверно указана информация по позициям раздела II, что повлияло на правильность расчета СГОЗ и могло привести к несоблюдению Центром установленного законодательством объема закупок у СМП и СОНО в 2016 году (см. таблицу):

1) в позиции 1 «Совокупный годовой объем закупок» учтены выплаты по договорам, заключенным в соответствии с положениями Федерального закона № 223-ФЗ, т.е. неподлежащие учету при расчете СГОЗ;

2) в позиции 2 «Общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов, заключаемых с единственным поставщиком» не учтены выплаты по закупкам малого объема, коммунальных услуг (в части оплаты в 2016 году по контрактам, заключенным в 2015 году), по итогам несостоявшегося аукциона на поставку бензина.

3) в позиции 5 «Объем закупок по результатам состоявшихся процедур для СМП и СОНО» указана выплата по контракту на обеспечение продуктами питания в 2016 году, тогда как процедура проведена для широкого круга лиц при условии привлечения соисполнителей из числа СМП, СОНО в объеме, установленном в виде процента от цены контракта. Объем привлечения в 2016 году соисполнителей из числа СМП, СОНО указан Центром в позиции 6.

4. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе при осуществлении закупок отдельных видов товаров, работ, услуг

4.1. Закупка продуктов питания

2016 год

Обеспечение Центра продуктами питания в 2016 году осуществлялось по контракту от 08.12.2015 № 1296 (с учетом дополнительного соглашения от 27.09.2016 № 1) на сумму 1 154 459,12 рублей с ООО «Нижегородская логистическая компания» (реестровый № 2526209088215000009). Контракт исполнен сторонами в полном объеме.

Кроме того, поставка продуктов питания в 2016 году осуществлялась по контракту от 07.11.2016 № 54 с ООО «Меркурий» на сумму 57 751,13 рублей, заключенному в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

2017 год

Обеспечение Центра продуктами питания в истекшем периоде 2017 года осуществлялось по контракту от 27.12.2016 № 1263 на сумму 1 236 900 рублей с ООО «Нижегородская логистическая компания» (реестровый № 2526209088216000005). Контракт находится в стадии исполнения, на начало проверки оплата по контракту составила 911 590,06 рублей.

Проверкой соблюдения сроков и условий заключения контрактов на обеспечение продуктами питания нарушений не установлено.

Проверкой соблюдения сроков размещения информации и документов в ЕИС, сроков направления для включения в реестр контрактов информации о заключении (изменении, исполнении, расторжении) контрактов установлено следующее.

В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 (далее – Положение), отчет об исполнении

контракта от 08.12.2015 № 1296 с ООО «Нижегородская логистическая компания» не размещен в ЕИС. Контракт исполнен сторонами в полном объеме 26.12.2016, отчет об исполнении должен быть размещен не позднее 11.01.2017.

Нарушение устранено в ходе проверки, отчет размещен в ЕИС.

Обстоятельств, исключающих возможность своевременного размещения в ЕИС отчета об исполнении указанного контракта, не установлено.

Выборочной проверкой правильности принятия к учету Центром в 2016 году продуктов питания, а также своевременности расчетов нарушений не установлено.

4.2. Закупка горюче-смазочных материалов

2016 год

В 2016 году Центром осуществлена закупка бензина автомобильного АИ-92 путем проведения электронного аукциона с НМЦК 139 990,14 рублей (извещение от 16.02.2016 № 0332200015316000003). В связи с подачей только одной заявки на участие в аукционе в соответствии с ч. 16 ст. 66 Федерального закона 44-ФЗ аукцион признан не состоявшимся. На основании п. 25 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключен контракт от 09.03.2016 № 387683 с единственным поставщиком ООО «ТД «Некрасовский» (с учетом дополнительного соглашения от 09.09.2016 № 1) на сумму 126 019,72 (реестровый № 2526209088216000004). Контракт исполнен сторонами в полном объеме 26.12.2016.

2017 год

Поставка бензина автомобильного в истекшем периоде 2017 года осуществлялась по 2 контрактам, заключенным Центром с ООО «Терминал Процессинг» в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

- от 01.02.2017 № 106/П-16 на сумму 80 003,7 рублей;
- от 01.08.2017 № 51 на сумму 49 765,2 рублей.

Проверкой определения НМЦК, указанной в извещении и документации об электронном аукционе нарушений не установлено.

Проверкой соответствия извещения и документации об электронном аукционе требованиям законодательства установлено следующее.

В нарушение ч.ч. 1, 5 ст. 31 Федерального закона № 44-ФЗ в извещении и документации об электронном аукционе Центром не установлено требование к участникам закупки, предусмотренное п. 10 ч. 1 ст. 31 Федерального закона № 44-ФЗ, – участник электронного аукциона не является офшорной компанией.

Проверкой соблюдения сроков и условий заключения контракта по итогам электронного аукциона нарушений не установлено.

Проверкой соблюдения сроков размещения информации и документов в ЕИС, сроков направления для включения в реестр контрактов информации о заключении (изменении, исполнении) контракта установлено следующее.

В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, п. 3 Положения отчет об исполнении контракта от 09.03.2016 № 387683 с ООО «ТД «Некрасовский» не размещен в ЕИС. Контракт исполнен сторонами в полном объеме 26.12.2016, отчет об исполнении должен быть размещен не позднее 11.01.2017.

Нарушение устранено в ходе проверки, отчет об исполнении контракта размещен в ЕИС.

Данных, исключающих возможность своевременного направления в ЕИС отчета об исполнении указанного контракта, не установлено.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного бензина, а также своевременности расчетов нарушений не установлено.

4.3 Закупка коммунальных услуг у единственного исполнителя

2016 год

В 2016 году Центром заключено 2 контракта с единственным исполнителем в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

- контракт от 15.01.2016 № 2799 на оказание услуг водоснабжения и водоотведения с ОАО «Нижегородский водоканал» на сумму 136 900 рублей. Срок действия контракта окончен 31.12.2016. Согласно данных бухгалтерского учета контракт исполнен не в полном объеме, фактическое исполнение по контракту составило 117 843,69 рублей. Расторжение контракта не оформлялось;

- контракт от 14.01.2016 № 50244 на оказание услуг теплоснабжения с ОАО «Теплоэнерго» на сумму 1 140 440 рублей. Срок действия контракта окончен 31.12.2016. Согласно данных бухгалтерского учета контракт исполнен не в полном объеме, фактическое исполнение по контракту составило 1 069 474,75 рублей. Расторжение контракта не оформлялось.

Поставка электрической энергии в 2016 году в Центре осуществлялась по контракту от 14.01.2016 № 1589000, заключенного с ПАО «ТНС Энерго Нижний Новгород» на сумму 582 600 на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ. Срок действия контракта окончен 31.12.2016. Согласно данных бухгалтерского учета контракт исполнен не в полном объеме, фактическое исполнение по контракту составило 532 210,52 рублей. Расторжение контракта не оформлялось.

Закупка услуг связи в 2016 году осуществлялась Центром на основании контрактов, заключенных в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ.

2017 год

В текущем периоде 2017 года Центром заключено 2 контракта с единственным исполнителем в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

- контракт от 01.02.2017 № 2799 на оказание услуг водоснабжения и водоотведения с ОАО «Нижегородский водоканал» на сумму 140 300 рублей. Контракт находится в стадии исполнения, на начало проверки оплата по контракту составила 107 463,7 рублей;

- контракт от 01.02.2017 № 50244 на оказание услуг теплоснабжения с ОАО «Теплоэнерго» на сумму 1 119 300 рублей. Контракт находится в стадии исполнения, на начало проверки оплата по контракту составила 768 267,79 рублей.

Поставка электрической энергии в 2017 году в Центре осуществляется по контракту от 01.02.2017 № 1589000, заключенному с ПАО «ТНС Энерго Нижний Новгород» на сумму 582 600 рублей на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ. Контракт находится в стадии исполнения, на начало проверки оплата по контракту составила 405 735,54 рублей.

Закупка услуг связи в 2017 году осуществляется Центром на основании контрактов, заключенных в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ.

Проверкой соблюдения сроков размещения информации и документов в ЕИС, сроков направления для включения в реестр контрактов информации о заключении (изменении, исполнении, расторжении) контрактов установлено следующее.

В нарушение ч. 2 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ извещения об осуществлении следующих закупок по п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ у единственного исполнителя размещены в ЕИС после заключения контрактов:

- извещение № 0332200015316000001 об осуществлении закупки на оказание услуг водоснабжения и водоотведения размещено в ЕИС 10.02.2016, тогда как контракт № 2799 с ОАО «Нижегородский водоканал» по итогам данной закупки заключен 15.01.2016;

- извещение № 0332200015316000002 об осуществлении закупки на оказание услуг теплоснабжения размещено в ЕИС 10.02.2016, тогда как контракт № 50244 с ОАО «Теплоэнерго» по итогам данной закупки заключен 14.01.2016;

- извещение № 0332200015317000002 об осуществлении закупки на оказание услуг теплоснабжения размещено в ЕИС 02.02.2017, тогда как контракт № 50244 с ОАО «Теплоэнерго» по итогам данной закупки заключен 01.02.2017;

- извещение № 0332200015317000005 об осуществлении закупки на оказание услуг водоснабжения и водоотведения размещено в ЕИС 02.02.2017, тогда как контракт № 2799 с ОАО «Нижегородский водоканал» по итогам данной закупки заключен 01.02.2017.

Обстоятельств, исключающих возможность своевременного размещения в ЕИС указанных извещений об осуществлении закупок у единственного исполнителя, не установлено.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета, а также своевременности расчетов нарушений не установлено.

Копии подтверждающих документов прилагаются (Приложение 3).

Выводы:

1. В нарушение пп. 2 п. 5 Особенности в позиции плана-графика размещения заказов на 2016 год:

- не содержится информация о количестве (объеме) товара - (1 случай);
- не предусмотрено требование к обеспечению заявок и обеспечению исполнения контракта по закупке способом электронный аукцион – (1 случай).

2. В нарушение п. 6 Особенности при возникновении необходимости осуществления закупки изменения в план-график размещения заказов на 2016 год внесены несвоевременно – (2 случая).

3. В нарушение п. 3 ч. 13 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, пп. «б» п. 8 Порядка не внесены изменения в план-график закупок на 2017 год при изменении планируемого срока начала осуществления закупки – (1 случай).

4. В нарушение ч.ч. 1, 5 ст. 31 Федерального закона № 44-ФЗ в извещении и документации об электронном аукционе не установлено требование к участникам закупки, предусмотренное п. 10 ч. 1 ст. 31 Федерального закона № 44-ФЗ, – (1 случай).

5. В нарушение ч. 2 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ извещение об осуществлении закупки у единственного исполнителя размещено в ЕИС после заключения контракта – (4 случая).

Принято решение о возбуждении дела об административном правонарушении.

6. В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, п. 3 Положения отчет об исполнении контрактов не размещен в ЕИС – (2 случая).

Принято решение о возбуждении дела об административном правонарушении.

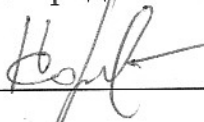
7. В нарушение п. 3 Правил при заполнении формы отчета об объеме закупок у СМП, СОНО за 2016 год неверно указана информация по позициям раздела II.

Консультант отдела контроля отраслей социальной сферы и государственного аппарата контрольно-ревизионного управления министерства финансов Нижегородской области



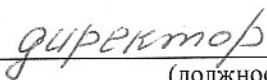
Л.В.Костылева

Главный специалист отдела контроля в сфере закупок контрольно-ревизионного управления министерства финансов Нижегородской области



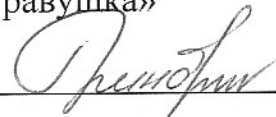
Е.Б.Кормильцева

Экземпляр акта проверки получен:



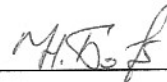
(должность)

Директор ГБУ «Областной центр социальной помощи семье и детям «Журавушка»



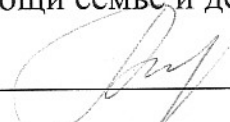
С.Н.Гринберг

Главный бухгалтер ГБУ «Областной центр социальной помощи семье и детям «Журавушка»

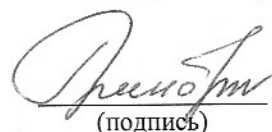


Н.Ф.Бочерова

Руководитель контрактной службы ГБУ «Областной центр социальной помощи семье и детям «Журавушка»



И.В.Китаева



(подпись)

С.Н. Гринберг /

(расшифровка подписи)

23.10.2017г.

(дата)