**аКТ № 33**

**по результатам проведения плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2014 году Управлением здравоохранения г. Волгодонска**

**27 октября 2014 года г. Волгодонск**

На основании уведомления Финансового управления города Волгодонска от 10.10.2014 № 971-01/15 начальником отдела финансового контроля Финансового управления города Волгодонска Петраковой Е.Н. и старшим инспектором отдела финансового контроля Финансового управления города Волгодонска Тимофеевой О.В. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2014 году Управлением здравоохранения г. Волгодонска.

Основание проведения проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации, ч.8 ст.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 – Закон № 44-ФЗ), План контрольной деятельности Финансового управления города Волгодонска по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2014 год.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Объект проверки: Управление здравоохранения г.Волгодонска.

Проверяемый период: истекший период 2014 года.

Сроки проведения проверки: с 20.10.2014 года по 27.10.2014 года.

Управление здравоохранения г.Волгодонска (далее – Учреждение) осуществляет свою деятельность на основании Положения, утвержденного Решением Волгодонской городской Думы от 05 марта 2008 года № 36 «Об утверждении положения об Управлении здравоохранения г. Волгодонска в новой редакции и его структуры»

В проверяемом периоде право первой подписи имели и.о.начальника УЗО г.Волгодонска Шальнева Марина Владиславовна (с 30.12.2013 по 17.02.2014), и.о.начальника УЗО г.Волгодонска Петров Николай Николаевич (с 17.02.2014 по 24.02.2014) начальник УЗО г.Волгодонска Антропова Галина Михайловна (с 24.02.2014 по настоящее время), право второй подписи имела начальник отдела финансирования, бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер Морозова Татьяна Алексеевна.

Обязанности контрактного управляющего Учреждения, согласно приказу Учреждения от 31.12.2013г № 225 «О возложении обязанностей Контрактного управляющего», весь период исполняла ведущий бухгалтер-ревизор отдела финансирования, бухгалтерского учета и отчетности Горянникова Светлана Михайловна.

Приказом Учреждения от 31.01.2014г № 231 «О создании приёмочной комиссии по проведению экспертизы результатов, предусмотренных контрактом силами заказчика» создана приёмочная комиссия по проведению экспертизы результатов, предусмотренных контрактом силами заказчика. В состав комиссии включены: председатель комиссии Солодова Н.В., заместитель председателя Авдеева И.Н., члены комиссии: Горянникова С.М., Ротарь Н.П., Пивоваров О.А., Кряжова А.Н.

*Копии приказов от 31.12.2013г № 225 «О возложении обязанностей Контрактного управляющего», от*  *31.12.2013г № 231 «О создании приёмочной комиссии по проведению экспертизы результатов, предусмотренных контрактом силами заказчика» прилагаются.*

*Приложение №1 ( на 3 л.)*

**ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО**

Согласно бюджетной смете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов объем закупок на 2014 год составляет 1214,1 тыс. рублей.

На момент проведения проверки по итогам проведения процедур размещения заказов с применением положений Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 94-ФЗ) заключено 24 муниципальных контракта на сумму 711,273 тыс. рублей со сроком исполнения в 2014 году, из них по итогам запросов котировок заключено 2 контракта, в соответствии с п.14 ч.2 ст.55 Закона № 94-ФЗ заключено 17 контрактов, в соответствии с п.2 ч.2 ст.55 Закона № 94-ФЗ заключено 3 контракта, 2 контракта в соответствии с п.1 ч.2 ст.55 Закона № 94-ФЗ.

В 2014 году заключено 5 муниципальных контрактов на сумму 289,7 тыс.рублей с применением положений Закона № 44-ФЗ, из них 2 контракта заключено по итогам электронных аукционов и 3 контракта заключено с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ.

***Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов (далее - обоснование НМЦК), цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков установлено следующее.***

При формировании плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год начальная цена контракта определялась в соответствии с предусмотренными бюджетной сметой на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов бюджетными ассигнованиями.

Цена контрактов с субъектами естественных монополий формировалась на основании тарифов, утвержденных Региональной службой по тарифам Ростовской области.

При заключении контрактов с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и перед размещением извещения о проведением электронного аукциона цена контракта уточнялась, путем проведения анализа рыночных цен (методом сопоставимых рыночных цен). Контрактным управляющим Учреждения Горянниковой С.М. направлялись запросы о представлении ценовой информации пяти потенциальным поставщикам (подрядчикам, исполнителям). Полученные коммерческие предложения регистрировались в отдельном журнале. На основании предоставленных коммерческих предложений составлялся документ «Обоснование начальной (максимальной) цены контракта».

Для обоснования НМЦК перед проведением электронного аукциона на поставку бумаги (муниципальный контракт от 16.06.2014 № 2014.129091) контрактным управляющим Горянниковой С.М. использовались коммерческие предложения, представленные по запросу Учреждения о предоставлении ценовой информации, следующих потенциальных поставщиков: ИП Калитиной Н.В., ООО «Вектор», ИП Лихомановой Г.Н., ООО «Авантаж», ИП Володиной В.С. В данных коммерческих предложениях указаны отдельные характеристики товара, не отвечающие требованиям запроса о предоставлении ценовой информации, а именно:

- по показателю «белизна» требования заказчика – «не ниже 152% по CIE», в коммерческих предложениях всех потенциальных поставщиков указано «не менее 149%». Аналогичные несоответствия требованиям заказчика указаны по показателям: «яркость», «прочность поверхности к выщипыванию по Деннисону»;

- всеми потенциальными поставщиками не предоставлена информация по показателям «жесткость, MD, 10мм/15\*», «жесткость, СD, 10мм/15\*», «непрозрачность», «гладкость», «косина».

Кроме того, в документе «Обоснование начальной (максимальной) цены контракта», указана дата регистрации коммерческих предложений, являющихся основанием для расчета НМЦК – **13.06.2014.** Дата размещения извещения о проведении электронного аукциона в единой информационной система - **15.05.2014.**.

Следовательно, данные коммерческие предложения были получены позже даты размещения извещения о проведении электронного аукциона, содержат не соответствующие запросу Учреждения характеристики товара и не могли быть использованы для обоснования НМЦК.

*Копии муниципального контракта от 16.06.2014 № 2014.129091, запроса о предоставлении ценовой информации, обоснование начальной (максимальной) цены контракта, коммерческих предложений прилагаются.*

*Приложение №2 ( на 13л.)*

***Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта показала,*** что при исполнении контрактов в 2014 году случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контракта не установлено.

В соответствии с ч. 9-11 ст.94 Закона № 44-ФЗ и 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 (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление №1093) заказчик обязан разместить на официальном сайте отчет об исполнении контракта в течение 7 рабочих дней со дня исполнения контракта или отдельного этапа его исполнения.

В проверяемом периоде было заключено два муниципальных контракта от 16.06.2014 № 2014.129091 с ООО «Аспект» на поставку бумаги и от 22.04.2014 №2014.70292 с ООО «Ажурн» на актуализацию информационных банков несопровождавшихся экземпляров системы КонсультантПлюс и оказание информационных услуг с использованием экземпляров Систем КонсультантПлюс, по которым необходимо размещать отчет об исполнении. При исполнении отдельных этапов муниципального контракта от 16.06.2014 № 2014.129091 в единой информационной системе размещены отчеты об исполнении в соответствии с требованиями законодательства в сфере закупок. Срок окончания исполнения контракта от 22.04.2014 №2014.70292 - не наступил.

В соответствии с ч.3 ст.94 Закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

**При проверке действий заказчика по определению соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта** установлено, что проверка результатов исполнения контрактов в Учреждении осуществлялась приемочной комиссией. Результаты экспертизы отражены в Заключениях о соответствии поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, которые подписаны присутствующими при приемке товара (работы, услуги) членами приемочной комиссии и утверждены начальником Учреждения.

***Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги*** *нарушений не установлено****.***

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

ВЫВОДЫ ИНСПЕКЦИИ

1. При обосновании НМЦК на осуществление закупки на поставку бумаги использовались коммерческие предложения (потенциальных) поставщиков, не соответствующие запросу о предоставлении ценовой информации Учреждения.

2. Не выдавать Учреждению предписание об устранении нарушений.

3. Рекомендовать Учреждению при обосновании НМЦК руководствоваться Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 N 567 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)".

4. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки на официальном сайте Администрации города Волгодонска volgodonskgorod.ru.

|  |  |
| --- | --- |
| Начальник отдела финансового контроля (руководитель инспекции) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.Н. Петракова  | Начальник Управления здравоохранения г.Волгодонска\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.М. Антропова |
| Старший инспектор отдела финансового контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тимофеева О.В.  | Начальник отдела финансирования, бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.А. Морозова |
|  | Ведущий бухгалтер-ревизор отдела финансирования, бухгалтерского учета и отчетности\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.М.Горянникова |