

Отчет

о результатах осуществления Финансовым управлением г. Таганрога контроля в сфере закупок за 2017 год

№ п/п	Объект финансового контроля	Наименование мероприятия	Результат контрольного мероприятия	Количество предписаний /представлений; количество протоколов об административных правонарушениях и дисциплинарных взысканиях; сведения об устранении нарушений
1	2	3	4	5
1	МБУЗ «Стоматологическая поликлиника № 3»	Проверка контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд	<p>В положении о контрактной службе МБУЗ «СП №3» отсутствуют отдельные функции и полномочия, предусмотренные Типовым положением о контрактной службе.</p> <p>План-график на 2016г. утвержден при отсутствии утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности, не содержит полный перечень товаров, работ, услуг на один календарный год. В план-график не вносилась информация об обосновании внесения изменений.</p> <p>Суммы расходов, запланированные в плане ФХД на 2016г. на осуществление закупок в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ, не соответствуют утвержденному плану-графику.</p> <p>В нарушение п. 267 приказа № 157н средства, поступившие от поставщиков на обеспечение исполнения контрактов были заимствованы на собственные нужды учреждения. (разъяснения Минфина России от 10.09.2013 № 02-07-10/37335).</p> <p>Согласно итоговой версии плана-графика Заказчиком осуществлены закупки у единственного поставщика, в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 (до 100,0 тыс.руб.) на сумму, превышающую сумму закупок, отраженных в плане-графике.</p> <p>Установлен факт заключения контракта по цене, не соответствующей предложенной цене победителя аукциона, в связи с чем в реестре контрактов Заказчиком включена недостоверная информация о цене заключенного контракта.</p> <p>В нарушение 44-ФЗ установлены суммы обеспечения заявки и обеспечения исполнения контракта.</p> <p>Установлены факты не соответствия условий оплаты в аукционной документации проекту контракта, в проекты контрактов не включалось обязательное условие об уменьшении суммы, подлежащей уплате физическому лицу, на размер налоговых платежей, связанных с оплатой контракта, в случае заключения контракта с физическим лицом, за исключением индивидуального предпринимателя или иного занимающегося частной практикой лица.</p> <p>Заказчиком заключены договоры с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):</p> <ul style="list-style-type: none"> - в нарушение установленных планом-графиком сроков размещения закупки (на оказание услуг водоснабжения и водоотведения; поставку электроэнергии; поставку теплоэнергии; на управление, содержание и ремонт доли имущества многоквартирного жилого дома), - с превышением 10% от планируемой цены договора (договор водоснабжения и водоотведения), - с отсутствием в договоре цены контракта (поставка электроэнергии- договор энергоснабжения). <p>Нарушен срок размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.</p> <p>По отдельным электронным аукционам имели место факты необоснованно предоставления преимуществ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - одновременно субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям и участникам (не являющимся субъектами малого предпринимательства и социально ориентированными некоммерческими организациями), привлекающим субъекты малого предпринимательства в качестве соисполнителей, 	<p>По результатам проверки направлено предписание от 10.03.2017 № ПРП-23.</p> <p>В рамках устранения нарушений представлен приказ от 10.04.2017 № 20, согласно которому приняты меры по усилению контроля за ведением плана-графика, реестра контрактов, размещением и проведением процедур по определению поставщиков, размещением в ЕИС информации документов, размещение которых является обязательным в соответствии с законодательством в сфере закупок.</p> <p>Проведена разъяснительная работа среди сотрудников, ответственных за осуществление закупок.</p> <p>Предписание снято с контроля.</p>

			<p>субподрядчиков для исполнения контракта, и участникам, привлекающим социально ориентированные некоммерческие организации в качестве соисполнителей, субподрядчиков для исполнения контракта.</p> <p>- учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы и организациям инвалидов;</p> <p>По отдельным электронным аукционам не установлено ограничение допуска на товары, происходящие из иностранных государств.</p> <p>По отдельным электронным аукционам при приобретении товаров необоснованно установлен запрет на выполнение работ, оказания услуг организациями, находящимися под юрисдикцией Турецкой Республики. В то же время, указанный запрет не устанавливался когда это было необходимо, при осуществлении запроса котировок на оказание услуг по проведение периодических медицинских осмотров сотрудников.</p> <p>По отдельным электронным аукционам необоснованно устанавливались дополнительные требования к участникам закупок.</p> <p>По отдельным контрактам нарушались сроки заключения контрактов, установленные пунктом 4 статьи 528 Гражданского Кодекса Российской Федерации (не позднее 20 дней со дня проведения торгов).</p> <p>Контракты на оплату коммунальных услуг и услуг управления многоквартирным домом заключались без размещения извещений на Официальном сайте, а также по ним не размещалась информация в Реестре контрактов.</p> <p>По контрактам, заключенным по результатам электронных аукционов, имели место значительные нарушения сроков размещения информации в Реестре контрактов и сроков размещения отчетов об исполнении контрактов (отдельных этапов).</p> <p>В ЕИС отсутствует информация об отчетах об исполнении контрактов (отдельных этапов) по 6 контрактам учреждения, заключенным на 2016г.</p>	
2	МБУК Централизованная библиотечная система г. Таганрога	Проверка контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд	<p>Не все работники контрактной службы имеют высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. В положении о контрактной службе МБУК «ЦБС» отсутствуют отдельные функции и полномочия, предусмотренные Типовым положением о контрактной службе.</p> <p>В нарушение приказа Отдела культуры г. Таганрога от 01.12.2011г. № 51 «О порядке составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения» составлен план финансово-хозяйственной деятельности МБУК ЦБС на 2016г. от 31.12.2015г. (не в полном объеме указаны показатели табличной части плана ФХД).</p> <p>План-график на 2016г. не содержит полный перечень товаров, работ, услуг на один календарный год, по отдельным закупкам отсутствуют минимально-необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта, которые позволяют идентифицировать предмет контракта, в нарушение законодательства указан размер совокупного годового объема закупок.</p> <p>Расчет начальной (максимальной) цены договора на поставку тепловой энергии, указанный в извещении не соответствует фактическому расчету цены, цена договора, указанная в реестре контрактов не соответствует цене договора, указанной в оригинале договора на бумажном носителе, а также не соответствует цене договора, которая сложилась исходя условий заключенного договора (тариф*кол-во Гкал). В прикрепленном файле в реестре контрактов цена договора (п.2.2 договора) не указана. Кроме того, данный договор заключен на условиях, противоречащих действующему законодательству в сфере тарифов (законодательно тарифы утверждены по полугодиям, тогда как договором определен тариф, действующий на момент подписания договора). В нарушение ч.1 ст.95 Федерального закона № 44-ФЗ изменено существенное условие договора на поставку тепловой энергии при его исполнении (изменен порядок оплаты договора).</p> <p>После исполнения Сторонами по договору своих обязательств, а также после истечения срока действия договора заключается дополнительное соглашение,</p>	<p>По результатам проверки направлено предписание ПРП-3з от 20.06.2017.</p> <p>В рамках устранения нарушений учреждением внесены изменения в положение о контрактной службе, расходы на обучение сотрудников контрактной службы учтены в плане финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год, усилен контроль за ведением плана-графика, реестра контрактов, за размещением и проведением процедур по определению поставщиков (приказ от 10.07.2017 № 56).</p> <p>К сотруднику, допустившему факты установленных нарушений применены меры дисциплинарного взыскания (приказ от 10.07.2017 № 102-ЛС).</p> <p>Предписание снято с контроля.</p>

			<p>в связи с чем, дополнительное соглашение юридической силы не имеет.</p> <p>Поставка тепловой энергии и оплата за нее в отопительный период осуществлялась по адресу, не предусмотренному договором. Также, в нарушение условий заключенного договора произведена оплата тепловой энергии за декабрь 2016г. в размере 100% аванса.</p> <p>При изменении плана-графика на 2016г. не указана информация об обосновании внесения изменений в утвержденный план-график.</p> <p>Начальная (максимальная) цена контрактов, указанная в извещениях на проведение электронных аукционов № 0158300007816000232, № 0158300007816000415 на 0,1 % больше, чем начальная (максимальная) цена контракта в плане-графике 2016г.</p> <p>Установлен факт возврата обеспечения исполнения контракта до наступления срока исполнения всех обязательств Исполнителем, обеспечение исполнения контракта в сумме отличной от суммы, указанной в аукционной документации.</p> <p>На 2 дня нарушен срок размещения извещения об осуществлении закупки тепловой энергии на 2017г.</p> <p>В планах-графиках на 2016г. и на 2017г. не установлены запреты на выполнение работ, оказание услуг.</p> <p>Приняты обязательства (заключены договоры) позже принятия денежных обязательств (подписания актов оказанных услуг).</p> <p>В отдельных договорах отсутствуют условия об уплате поставщиком (подрядчиком, исполнителем) неустоек (штрафов, пеней) установленного размера в случае просрочки исполнения обязательств, предусмотренных договорами.</p> <p>Установлены нарушения при размещении информации в реестре контрактов: с нарушением срока размещена информация об изменении отдельных договоров, отсутствует информация об исполнении всех договоров (информация об исполнении вносилась после окончательной оплаты по договору и со значительным нарушением установленных сроков размещения).</p>	
3	МБУЗ «Первая городская больница»	Проверка контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд	<p>В Учреждении ежегодно создавалась контрактная служба и единая комиссия в одном и том же составе (приказ от 25.12.2015г. № 292, от 26.12.2016г. № 323) при наличии уже созданной контрактной службы и единой комиссии (приказ от 25.12.2014г. № 257).</p> <p>В нарушение ч.2 ст.39 Федерального закона № 44-ФЗ не определен порядок работы «единой комиссии по осуществлению закупок продуктов питания» (отсутствует Положение о комиссии).</p> <p>В нарушение ч.2 ст.39 Федерального закона № 44-ФЗ принято Решение о создании комиссии после начала проведения закупки (извещение № 0358300004016000076 о проведении электронного аукциона опубликовано 14.12.2016г., тогда как Решение о создании единой комиссии по осуществлению закупок принято 26.12.2016г.).</p> <p>В нарушение п.3 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ в утвержденном Положении (регламенте) о контрактной службе отсутствуют, либо не соответствуют отдельные функции и полномочия, предусмотренные Типовым положением о контрактной службе, утвержденным Приказом Министерства экономического развития РФ от 29.10.2013 № 631.</p> <p>В нарушении приказа Управления здравоохранения г. Таганрога от 31.12.2015г. № 496 составлен план финансово-хозяйственной деятельности на 01.01.2016г. (в плане-графике на 2016 год плановые показатели по расходам на закупку товаров, работ, услуг не соответствуют сумме выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг).</p> <p>Нарушены ч.4 раздела II Порядка, утвержденного приказом Управления здравоохранения г. Таганрога от 31.12.2015г. № 496, ч.7.1 раздела II Порядка, утвержденного приказом Управления здравоохранения г. Таганрога от 21.12.2016г. № 612 (в плане ФХД на 2016г и на 2017г. указаны виды деятельности учреждения, относящиеся к его основным видам деятельности, а также перечень услуг (работ) не в соответствии с уставом учреждения).</p>	<p>По результатам проверки направлено предписание ПРП-4з от 25.07.2017.</p> <p>В рамках устранения нарушений приведены в соответствие со штатным расписанием наименования должностей в должностных инструкциях и в приказах и создании контрактной службы и единой комиссии по осуществлению закупок.</p> <p>Приведено в соответствие Положение (регламент) о контрактной службе МБУЗ «Первая городская больница» с Типовым положением о контрактной службе, утвержденным Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе».</p> <p>Распределены и вменены в должностные обязанности работников учреждения, являющихся членами контрактной службы полный перечень должностных обязанностей, определенный Положением (регламентом) контрактной службы МБУЗ «Первая городская больница».</p> <p>Вид деятельности в плане ФХД приведен в соответствие с уставом учреждения.</p> <p>На 2017 г. план-график учреждения сформирован с учетом включения полного перечня товаров, работ, услуг на один календарный год.</p> <p>Усилен контроль за исполнением обязанностей работниками контрактной службы, соблюдением действующего законодательства при внесении изменений в договоры; установлением преимущества организациям инвалидов в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 05.04.2014г. № 341, своевременным размещением в единой информационной системе информации и документов, размещение которых является обязательным в соответствии с законодательством в сфере закупок.</p>

		<p>Нарушен п.2 Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков, утвержденного совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 27 декабря 2011 г. N 761/20н (план-график на 2016г. (версии с № 1 по № 17) не содержит полный перечень товаров, работ, услуг на один календарный год).</p> <p>Нарушены ч.5 приложения № 1 к совместному приказу Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 г. N 761/20н, ч.2 приложения к приказу Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015г. № 182/7н (план-график версия № 1) на 2016г. утвержден и опубликован (размещен) в единой информационной системе ранее срока, установленного законодательством, а именно до принятия закона (решения) о бюджете).</p> <p>Нарушены п.16 ст.3 Федерального закона № 44-ФЗ, пп. «д» п.5 ч.5 приложения к приказу № 182/7н в плане-графике на 2016 год:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в версиях с №1 по №11 включительно указан совокупный годовой объем закупок на 2015год вместо совокупного годового объема закупок на соответствующий финансовый год – 2016г.; - в версиях с № 12 по № 35 включительно в сумму совокупного годового объема закупок ошибочно включены расходы по оплате работникам учреждения выплат, обусловленных условиями трудовых отношений, статусом работников (сотрудников). <p>Нарушен п.6 Порядка, утвержденного совместным приказом №761/20н (размещение (опубликование) изменений в план-график на 2016г. осуществлено позднее трех рабочих дней со дня внесения изменений в план-график).</p> <p>Нарушен подпункт "о" п.2 ч.5 приложения к приказу № 182/7н (при внесении изменений в план-график не вносилось обоснование внесения изменений со ссылкой на соответствующий случай, предусмотренный п. 15 примечаний к приказу 761/20н).</p> <p>Нарушена ч.1 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ (заключение договора после срока начала исполнения обязательств).</p> <p>Договор на поставку тепловой энергии заключен на условиях, противоречащих действующему законодательству в сфере тарифов (не указан тариф с 01.07.2016г.), а также цена, указанная в реестре контрактов определена в нарушение действующего законодательства в сфере тарифов. В нарушении ч.1 ст.95 Федерального закона № 44-ФЗ изменено существенное условие договора на поставку тепловой энергии при его исполнении (изменен порядок оплаты договора).</p> <p>Нарушена ч.6 ст.67 Федерального закона № 44-ФЗ (аукционная комиссия оформила протокол рассмотрения единственной заявки на участие в аукционе на выполнение работ по техническому обслуживанию и ремонту лифтов, который не подписан всеми присутствующими на заседании аукционной комиссии ее членами, в единой информационной системе опубликована недостоверная информация о протоколе рассмотрения единственной заявки).</p> <p>Нарушена ч.13 ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ (при проведении аукционов например, в проект договоров не включается обязательное условие об уменьшении суммы, подлежащей уплате физическому лицу на размер налоговых платежей, связанных с оплатой контракта).</p> <p>Необоснованно не устанавливалось преимущество организациям инвалидов, не включалась информация о предоставлении преференций в отношении цены контракта при поставке товаров, произведенных на территории государств - членов Евразийского экономического союза, не были установлены ограничения допуска на товары, происходящие из иностранных государств в соответствии со ст. 14 Федерального закона №44-ФЗ и Постановлением Правительства РФ от 05.02.2015 №102.</p> <p>Не установлен запрет в соответствии Постановлением Правительства РФ от 29.12.15г. №1457 «О перечне отдельных видов работ (услуг), выполнение (оказание) которых на территории Российской Федерации организациями,</p>	<p>Предписание снято с контроля.</p>
--	--	---	--------------------------------------

			<p>находящимися под юрисдикцией Турецкой республики, а также организациями, контролируемые гражданами Турецкой республики и (или) организациями, находящимися под юрисдикцией Турецкой республики, запрещено» По контрактам, заключенным по результатам электронных аукционов, имели место нарушения сроков размещения информации в единой информационной системе в реестре контрактов и сроков размещения отчетов об исполнении контрактов (отдельных этапов).</p>	
4	МОБУ СОШ № 3	<p>Проверка контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд</p>	<p>В течение 2016-2017 годов школой заключалось 12 договоров на организацию питания у единственного исполнителя ООО «Таганрогское школьное питание» на общую сумму 2404,6 тыс. руб., что нарушает принцип обеспечения конкуренции.</p> <p>В течение 2016-2017 годов школой неправомерно осуществлялась передача помещения и оборудования столовой в безвозмездное пользование организации (ООО «Таганрогское школьное питание»), передача помещений согласовывалась приказами КУИ г. Таганрога. Однако, согласно части 1 статьи 5 РГД от 03.07.2012 №448, коммерческие организации не обладают правом получения муниципального имущества в безвозмездное пользование.</p> <p>До начала 2016 года школой не размещено в ЕИС Положение об осуществлении закупок от 31.12.2015 г. по Федеральному закону №223-ФЗ. В связи с чем, в 2016 году осуществлялись закупки по 223-ФЗ на сумму 130,4 тыс. рублей, в нарушение Федерального закона 44-ФЗ.</p> <p>В 2016 году школой не размещались закупки у СМП. В 2017 году школой размещалась закупка с предоставлением преимуществ СМП, однако она не состоялась и не засчитывается в объем закупок, осуществленных у СМП.</p> <p>В отчете о закупках у СМП за 2016г. не заполнено большинство необходимых показателей.</p> <p>6. План закупок на 2017 год, планы-графики на 2016, 2017 год утверждались с нарушением срока. Объем закупок не соответствовал планам ФХД. В планы-графики неверно вносилась информация об объеме закупок, стоимости за единицу. Информация об осуществлении закупок коммунальных услуг была указана в плане-графике на 2016 год, а извещения размещались в декабре 2015 года.</p> <p>В плане закупок на 2017 и плановый период 2018-2019 год содержатся показатели только на 2017 год.</p> <p>В планах-графиках на 2016 и 2017г. не установлен запрет на выполнение работ, оказание услуг организациями, находящимися под юрисдикцией Турции по изготовлению печатных изданий, связи, энергоснабжения, поставки тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения.</p> <p>По отдельным закупкам нарушались сроки размещения информации в ЕИС, в реестре контрактов. В отдельных извещениях неверно указывались объемы закупок и стоимость за единицу товара (услуг).</p> <p>В 2017 году предмет закупки «услуги по печатанию книг» не соответствовал пункту 14 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.</p> <p>Школой заключался договор от 04.05.2017 года №50 с ИП Мальковой Ю.Ю. на дезинсекцию контейнера для ТОПП на сумму - 1,0 тыс. рублей, не числящийся на балансе учреждения.</p> <p>В нарушение постановления Администрации г. Таганрога от 29.12.2016 № 2846 в договор от 10.07.2017 № 187/г на выполнение профилактических испытаний и измерения электрооборудования напряжением до 1000В подрядчик - ООО «Энергоцентр» включены условия о 100 %-ой предоплате.</p> <p>По отдельным договорам были заключены дополнительные соглашения, изменяющие их существенные условия.</p> <p>До июля 2016 школой не размещались в ЕИС отчеты об исполнении договоров.</p> <p>В составе единой комиссии до июля 2017 года отсутствовали преимущественно лица, прошедшие профессиональную переподготовку, а также обладающие специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.</p>	<p>По результатам проверки направлено предписание от 26.10.2017г. ПРП-5з.</p> <p>Письмом от 22.11.2017 № 60.40.64/342 представлена информация об устранении нарушений.</p> <p>Заключены дополнительные соглашения, исключающие 100% предоплату, принято на баланс не учтенное имущество (контейнер мусорный). Объявлено замечание исполняющему обязанности контрактного управляющего (приказ от 19.10.2017 № 75 л/с). Этим же приказом указано на усиление контроля качества работы по осуществлению деятельности в сфере закупок.</p> <p>Исполнение предписания в части устранения нарушения по осуществлению передачи помещения и оборудования столовой в безвозмездное пользование коммерческой организации продлено до 01.03.2018.</p>

			В договоре от 04.08.2017 №0158300007817000626/1, заключенном по результатам электронного аукциона, неверно указана сумма обеспечения исполнения контракта.	
	Муниципальные заказчики	Согласование заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	На заседаниях Комиссии по согласованию заключения контрактов с единственным поставщиком рассмотрено 5 обращений. Нарушений процедуры закупки не установлено, заключение муниципальных контрактов согласовано	
	Муниципальные заказчики	Уведомления о заключенных муниципальных контрактах (договорах) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	Получено 11 уведомлений о заключении договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с п. 6 и 9 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".	

Начальник Финансового управления г. Таганрога

Т.И. Лях

Ольга Васильевна Субботина

8(8634)383-054

Татьяна Александровна Шарафутдинова

8(8634)610-307