***Информация о результатах* *контрольного мероприятия «Анализ организации, планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для социальных нужд».***

В соответствии с Планом деятельности на 2019 год, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Орловской области от 04.02.2019 № 7р-СП было проведено контрольное мероприятие «Анализ организации, планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для социальных нужд».

Объект контрольного мероприятия - Департамент социальной защиты населения, опеки и попечительства Орловской области, подведомственные учреждения (выборочно).

Проверяемый период – 2018 год.

Проверены закупки Департамента на сумму 32,2 млн. рублей (закупки за счет средств областного бюджета).

В ходе контрольного мероприятия установлены нарушения на сумму 8 931,7 тыс. рублей, в том числе:

− неэффективные расходы на сумму 1 261,2 тыс. рублей;

− нарушения действующего законодательства Российской Федерации, исчисляемые в денежном эквиваленте на сумму 7 670,5 тыс. рублей.

Также выявлены нарушения норм Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон №44-ФЗ) процедурного характера (без стоимостной оценки).

По результатам проверки установлены основные нарушения и замечания:

1. В нарушение части 5 статьи 39 Федерального закона №44-ФЗ в состав котировочных комиссий преимущественно включались лица не прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок.

2. Департаментом допущено нарушение при обосновании закупок (статьи 13, 19 Федерального закона №44-ФЗ), а именно не утверждены нормативы на цены по отдельным товарам, услугам (услуг подвижной связи, средств подвижной связи, носителей информации, расходных материалов для принтеров, канцелярских принадлежностей, хозяйственных товаров).

3. В нарушение части 7 статьи 17 и части 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок и план-график на 2018 год утверждены Департаментом позднее регламентированного срока.

4. В нарушение части 2 статьи 18 Федерального закона №44-ФЗ в Департаменте по 5 закупкам установлено несоответствие утвержденным Требованиям к закупаемым заказчиком товару, работе, услуге и Нормативным затратам (приказы Департамента от 26.07.2016 №272, №273).

Соответственно, Департаментом в плане закупок не должным образом обоснована начальная (максимальная) цена контракта по 5 закупкам на общую сумму 1678,6 тыс. рублей.

Например, запланирована и осуществлена закупка бумаги для офисной техники (ГК №35 от 03.12.2018 с ценой 1 377,8 тыс. рублей) в общем количестве 6800 пачек, или 138,7 пачек на одного работника Департамента (среднесписочная численность 49 человек). Вместе с тем, согласно утвержденным нормативным затратам на обеспечение функций Департамента (приказ №273 от 26.07.2016) норма бумаги офисной составляет 36 пачек на одного человека в год, что указывает на излишние расходы бюджетных средств лишь по одному контракту на сумму 1020,0 тыс. рублей. Аналогично, осуществлены закупки оргтехники, картриджей, канцтоваров.

5. По результатам проверки государственных контрактов установлено, что Департаментом часть закупленного товара (компьютеры, МФУ, канцтовары, тонеры, др.) на общую сумму 5 526,9 тыс. рублей была передана через Казну подведомственным казенным учреждениям, как излишнее, неиспользуемое имущество.

Соответственно, в 2018 году Департамент планировал средства на закупку для собственных нужд сверх суммы, необходимой для обеспечения деятельности органов исполнительной власти в связи с осуществлением переданного им полномочия Российской Федерации, фактически осуществил расход средств на приобретение товаров, не отвечающих его обоснованным потребностям на общую сумму 5 526,9 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что на Департамент полномочия на осуществление закупок для подведомственных учреждений не возлагались.

6. При заключении и исполнении контракта (ГК от 22.01.2018 №997) на оказание услуг по доставке социальных выплат и мер социальной поддержки отдельным категориям граждан с единственным поставщиком Управлением федеральной почтовой связи (УФПС) Орловской области – филиала ФГУП «Почта России» на общую сумму 14 349,6 тыс. рублей (включая НДС 18%), Департаментом упущена потенциальная экономия средств областного бюджета на общую сумму 1 189,2 тыс. рублей (разница в цене доставки), что указывает на несоблюдение принципа эффективного расходования бюджетных средств (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

7. В техническом задании (аукционной документации) электронного аукциона на поставку и установку оборудования для видеоконференцзала на общую сумму 1 824,2 тыс. рублей допущена излишняя детализация параметров, кроме того, установлен короткий срок исполнения контракта (10 дней), что могло ограничить количество потенциальных участников торгов.

Также в заключенном по результатам аукциона контракте по соглашению сторон изменено условие, а именно заменен микшер цифровой ECLER на микшер аудио Yamaha MG16XU, однако по результатам анализа цен на рынке на аналогичное оборудование установлено что Департаментом упущена потенциальная экономия бюджетных средств на сумму 72,0 тыс. рублей, что указывает на несоблюдение принципа эффективного расходования бюджетных средств (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

8. Департаментом осуществлялись закупки по сопровождению и доработке программных комплексов в 2018 году на общую сумму 2 909,4 тыс. рублей.

Внарушение статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ Департамент нарушил условия реализации контракта №15 от 15 июня 2018 года (с ценой 1 395,0 тыс. рублей), осуществил оплату услуг ООО «КБ АСП» до фактической приемки, что указывает на необоснованное расходование бюджетных средств на сумму 465,0 тыс. рублей.

При том, что автоматизированную систему обслуживает и модернизирует ООО «КБ АСП», Департамент осуществил в 2018 году дополнительно 2 закупки на доработку автоматизированной системы «Адресная социальная помощь» (ГК №33 от 26 ноября 2018г. с ценой 1 116,4 тыс. рублей с индивидуальным предпринимателем С. В. Савельевой, ГК №17 от 22 июня 2018г. с ценой 398,0 тыс. рублей с ООО «ХТИ»).

Детализация фактически выполненных работ (оказанных услуг) по сопровождению автоматизированной системы АС «АСП» отсутствует, что не позволяет произвести достоверную оценку объемов фактически выполненных работ (оказанных услуг) на общую сумму 2 511,4 тыс. рублей, при этом оплата на основании максимальной стоимости набора услуг (работ) не в полной мере обеспечивает эффективное расходование бюджетных средств.

Так же указанные закупки имеют признаки ограничения конкуренции, что влияет на эффективность размещения заказа. Вывод проверки подтверждает низкая экономия бюджетных средств при проведении процедур закупок – *0,2%*.

Необходимо отметить, что все участники закупок (ООО «КБ АСП», ИП Савельева С.В., с ООО «ХТИ») зарегистрированы в г. Тула.

9. В нарушение части 8 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ Департаментом при осуществлении 2 закупок у субъектов малого предпринимательства пунктом 7.3.3 проектов контрактов, а затем в контрактах №33 от 26.11.2018, №15 от 15.06.2018, ответственность исполнителя по контракту в виде штрафа установлена в размере 10% цены контракта. Однако согласно постановлению Правительства РФ от 30.08.2017 №1042 ответственность в виде штрафа должна была быть установлена в размере 3% цены контракта.

10. Выявлены закупки с признаками взаимозависимости и возможностью повлиять на формирование цены контракта, а также на ограничение конкуренции.

Например, для формирования НМЦК при осуществлении закупки компьютерного оборудования Департаментом запрашивались коммерческие предложения у юридических лиц с признаками взаимозависимости (ООО «Бизнес-Док», ЗАО «Калуга Астрал»). Изначально эти организации участвовали в формировании НМЦК, впоследствии, с ООО «Бизнес-Док» был заключен контракт (ГК от 26.11.2018 №35 с ценой 2 517,7 тыс. рублей), как с единственным участником аукциона.

При этом, в аукционной документации на закупку допущена излишняя детализация технических параметров объектов закупки, в большинстве случаев, не влияющих на реализацию потребности в целом, установлен короткий срок поставки товара (10 дней) в большом объеме (30 ед. оборудования в сборе), что могло ограничить количество потенциальных участников торгов.

11. Департамент осуществляет функции и полномочия учредителя в отношении 63 подведомственных ему учреждений.

В ходе контрольного мероприятия выборочно у 29 учреждений, подведомственных Департаменту, была запрошена информация об отдельных видах закупок товаров, работ, услуг за 2018 год.

Проанализировав закупочные цены на отдельные виды продуктов питания, закупаемые Учреждениями в 2018 году у 25 Учреждений установлены значительные отклонения относительно средних потребительских ценпо Орловской области.

Такие продукты питания как масло сливочное, творог, сметана закупались по ценам с отклонениями (меньше цены на рынке) - от 40% до 80%. Основными поставщиками (в т.ч. молочной продукции) являлись ИП Бруев А.Н., ИП Нерушева Т.В., ИП Сопов М.В.

Согласно представленной информации лишь 15% подведомственных Департаменту учреждений осуществляли экспертизу поставленных продуктов питания с привлечением экспертных организаций. По результатам экспертиз, например, по маслу сливочному, были установлены факты фальсификации. При этом и в другие учреждения подведомственные Департаменту (как минимум в 11 учреждений) поставлялось сливочное масло данного производителя.

По результатам проверки отмечен недостаточный контроль за качеством поставляемых в социальные учреждения продуктов питания.

Вместе с тем, по результату настоящей проверки Департаменту рекомендовано более качественно осуществлять контроль за правильностью обоснования начальной (максимальной) цены контракта, качеством поставляемой продукции в социальные учреждения.

Руководителю Департамента Гаврилиной И.А. по итогам контрольного мероприятия направлено представление с предложениями, направленными на обеспечение эффективного расходования бюджетных средств.

Материалы контрольного мероприятия направлены Председателю Орловского областного Совета народных депутатов Л. С. Музалевскому, в прокуратуру Орловской области.