**АКТ**

**плановой проверки по соблюдению требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, проведенной в Республиканском государственном бюджетном лечебно профилактическом учреждении «Психоневрологический диспансер».**

 20.09.2019г. г. Черкесск

**Наименование контролирующего органа в сфере закупок:** Отдел по контролю в сфере закупок Министерства финансов Карачаево-Черкесской Республики.

**Дата и номер приказа о проведении проверки:** приказ Министерства финансов Карачаево-Черкесской Республики от 30.08.2019г. №413.

**Основание для проведения проверки:** плановая проверка соблюдения требований Федерального закона РФ от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе) Республиканским государственным бюджетным лечебно-профилактическим учреждением «Психоневрологический диспансер», приказ Министерства финансов Карачаево-Черкесской Республики от 16.05.2019г. № 207.

**Срок проведения проверки:** 09.09.2019г. по 20.09.2019г.

**Проверяемый период:** 01.01.2018г. по 01.09.2019г.

**Тема контрольного мероприятия:** Предметом настоящей проверки является соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок Республиканским государственным бюджетным лечебно-профилактическим учреждением «Психоневрологический диспансер».

**Наименование, адрес местонахождения объекта контроля:** Республиканское государственное бюджетное лечебно-профилактическое учреждение «Психоневрологический диспансер» (далее – Учреждение).

Юридический и фактический адрес Учреждения: 369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, д.144.

В соответствии с приказом Министерства финансов Карачаево-Черкесской Республики от 30.08.2019г. №413 заместителем начальника отдела по контролю в сфере закупок Министерства финансов КЧР и консультантом отдела по контролю в сфере закупок Министерства финансов КЧР, проведена плановая проверка соблюдения требований Федерального закона РФ от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе) в Республиканском государственном бюджетном лечебно-профилактическом учреждении «Психоневрологический диспансер» (далее – Учреждение) за период с 01.01.2018г. по 01.09.2019г.

Проверка проведена с ведома главного врача Учреждения, назначенного на должность приказом Министра здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики от 20.11.2018г. №349-к «О назначении», и в присутствии контрактного управляющего, назначенного на должность приказом главного врача Учреждения от 09.01.2019г. №12-о «О назначении контрактного управляющего».

Предметом настоящей проверки является соблюдение Учреждением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

 **Проверка начата: 09.09.2019 года.**

 **Проверка окончена: 20.09.2019 года.**

 В соответствии с Уставом Учреждения, согласованным распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Карачаево-Черкесской Республики от 19.12.2011г., утвержденным Приказом Министерства здравоохранения и курортов Карачаево-Черкесской Республики 22.12.2011г., Учреждение является некоммерческой организацией, не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, не распределяет полученную прибыль между участниками (учредителями), и направляет ее на уставные цели.

Учреждение является юридическим лицом с момента его государственной регистрации и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Карачаево- Черкесской Республики и Уставом.

Учредителем и собственником имущества бюджетного учреждения является Карачаево-Черкесская Республика.

Полномочия учредителя от имени Карачаево-Черкесской Республики осуществляет Министерство здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики (далее - Учредитель), в ведении и непосредственном подчинении которого находится бюджетное учреждение.

Полномочия собственника от имени Карачаево-Черкесской Республики осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Карачаево-Черкесской Республики.

Главным распорядителем средств республиканского бюджета является Учредитель, который утверждает бюджетную смету, доводит лимиты бюджетных обязательств, оформляет разрешение на открытие лицевого счета в органах Федерального казначейства, определяет порядок утверждения сметы доходов и расходов по приносящей доход деятельности, осуществляет другие бюджетные полномочия, установленные законодательством Российской Федерации и законодательством Карачаево-Черкесской Республики.

Учреждение имеет лицевые счета в территориальных органах Федерального казначейства для учета операций по исполнению Республиканского бюджета, а также для учета средств, полученных от приносящей доход деятельности, в установленном законодательством Российской Федерации и законодательством Карачаево-Черкесской Республики порядке, круглую печать со своим полным наименованием и изображением Государственного герба Карачаево-Черкесской Республики, штампы, бланки и другие необходимые реквизиты.

Учреждение может выступать истцом и ответчиком в судах.

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепленным за бюджетным учреждением собственником имущества, так и приобретенным за счет средств от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества закрепленного за бюджетным учреждением собственником имущества, или приобретенного за счет средств выделенных Учредителем бюджетного учреждения, а также недвижимого имущества. Собственник имущества бюджетного учреждения не несет ответственности по обязательствам бюджетного учреждения.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании полученной в соответствии с действующим законодательством лицензии. Учреждение получает право на ведение медицинской деятельности, установленное законодательством Российской Федерации и законодательством Карачаево-Черкесской Республики, со дня выдачи ему лицензии.

Государственные задания для бюджетного учреждения устанавливает Учредитель. Бюджетное учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания.

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания бюджетным учреждением осуществляется в виде субсидий из бюджета Карачаево- Черкесской Республики.

Учредитель осуществляет финансовое обеспечение выполнения государственного задания с учетом расходов на содержание недвижимого и особо ценного движимого имущества, закрепленного собственником за бюджетным учреждением или приобретенного учреждением за счет средств, выделенных ему учредителем на приобретение такого имущества, расходов на уплату налогов, по которым в качестве объектов налогообложения признается соответствующее имущество, в том числе земельные участки.

Учреждение вправе дополнительно использовать средства, полученные из иных предусмотренных законодательством РФ источников, в том числе:

* средства, получаемые от оказания платных медицинских услуг;

- средства от осуществления приносящей доход деятельности, предусмотренной законодательством Российской Федерации и законодательством Карачаево- Черкесской Республики;

* средства, поступающие от сдачи в аренду имущества, закрепленного за Учреждением в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

Имущество Учреждения находится в республиканской собственности и закрепляется за Учреждением на праве оперативного управления.

*Учреждение осуществляет следующие виды деятельности:*

При осуществлении доврачебной медицинской помощи по: медицинской статистике, организации сестринского дела, сестринскому делу, скорой медицинской помощи, функциональной диагностике, лечебному делу.

При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи в ом числе: при осуществлении специализированной медицинской помощи по психиатрии, психотерапии, судебно-психиатрической экспертизе, в том числе: однородной амбулаторной судебно-психиатрической экспертизе, комплексной амбулаторной судебно-психиатрической экспертизе, функциональной диагностике, общественному здоровью и организации здравоохранения, экспертизе временной нетрудоспособности.

При осуществлении скорой и скорой специализированной (санитарно­авиационной) медицинской помощи, в том числе: при осуществлении скорой медицинской помощи: по психиатрии.

 Право Учреждения осуществлять деятельность, на которую в соответствии с законодательством Российской Федерации требуется специальное разрешение - лицензия, возникает у Учреждения с момента ее получения или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

 Помимо основных видов деятельности, согласно перечню, утверждённому Учредителем, Учреждение в праве оказывать населению платные услуги.

Полное наименование: Республиканское государственное бюджетное лечебно-профилактическое учреждение «Психоневрологический диспансер».

Место нахождение субъекта контроля юридический и фактический адрес: 369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, д.144.

**Выборочной проверкой закупочной деятельности Учреждения**

**в 2018 году установлено:**

Проверка проводилась по документам, предоставленным Учреждением, а также на основании информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС).

 Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг за счет бюджетных средств на основании Закона о контрактной системе, за счет средств от приносящей доход деятельности на основании Федерального закона от 18.07. 2011г. №223 «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В соответствии со ст. 38 Закона о контрактной системе приказом главного врача Учреждения от 09.01.2018г. №14-0 «О назначении контрактного управляющего» ответственным лицом за осуществление закупок (контрактным управляющим) назначен.

Также в соответствии со ст. 39 Закона о контрактной системе приказом главного врача Учреждения «О создании единой комиссии по осуществлению закупок» от 09.01.2018г. №14-0 создана комиссия по осуществлению закупок

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год утвержден Министерством здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики 30.01.2018г.

В нарушение ч. 8 ст. 17 Закона о контрактной системе план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 07.03.2018г.

*Ответственность за данное административное правонарушение предусмотрена ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до тридцати тысяч рублей.*

В нарушение требований ч. 9 ст. 17 Закона о контрактной системе план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов размещен в единой информационной системе в сфере закупок 14.03.2018 г.

*Ответственность за данное административное правонарушение предусмотрена ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до тридцати тысяч рублей.*

В нарушение ч. 10 ст. 21 Закона о контрактной системе план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2018 год утвержден 19.03.2018г.

*Ответственность за данное административное правонарушение предусмотрена ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до тридцати тысяч рублей.*

В соответствии с требованиями ч. 15 ст. 21 Закона о контрактной системе план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2018 год размещен в единой информационной системе в сфере закупок 22.03.2018г.

В соответствии с итоговыми изменениями плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год, утвержденным Министерством здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики 31.12.2018г., Учреждению предусмотрен объем финансового обеспечения в размере 29 656 786,21 рублей (средства от оказания платных услуг – 2 952 686,21 рублей, субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 26 704 100 рублей), из них на закупку товаров, работ, услуг предусмотрено – 2 963 470,11 рублей, (средства от оказания платных услуг 1 396 370,11 рублей, субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 1 567 100 рублей).

В соответствии с предоставленным отчетом об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по средствам от приносящей доход деятельности на 31.12.2018 года Учреждением в 2018 году исполнены плановые назначения по собственным доходам Учреждения в размере 2 887 326,44 рублей, из них на закупку товаров, работ, услуг 1 331 000,34 рублей.

В соответствии с предоставленным отчетом об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по исполнению государственного (муниципального) задания на 31.12.2018 года Учреждением в 2018 году исполнены плановые назначения в размере 26 516 134,79 рубля, из них на закупку товаров, работ, услуг 1 571 467,75 рублей.

В период с. 01.01.2018г. до 31.12.2018г. Учреждением не осуществлялись закупки конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В период с. 01.01.2018г. до 31.12.2018г. Учреждением заключены контракты у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму 1 507 399,68 рублей на основании:

- п. 4. ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе на сумму 908 850,68рубль.

- п. 8 ч. 1 ст.93 Закона о контрактной системе на сумму 598 549 рублей;

Кредиторская задолженность Учреждения по расчетам с контрагентами на 01.01.2018г. – 122 661,58 рублей.

В соответствии с требованиями ч. 4 ст. 30 Закона о контрактной системе отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год размещен Учреждением в единой информационной системе в сфере закупок 26.03.2018 года.

**Выборочной проверкой закупочной деятельности Учреждения**

**в 2019 году установлено:**

Проверка проводилась по документам, предоставленным Учреждением, а также на основании информации, размещенной в ЕИС.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг за счет бюджетных средств на основании Закона о контрактной системе, за счет средств от приносящей доход деятельности на основании Федерального закона от 18.07. 2011г. №223 «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В соответствии со ст. 38 Закона о контрактной системе приказом главного врача Учреждения «О назначении контрактного управляющего» от 09.01.2019г. №12-0 ответственным лицом за осуществление закупок (контрактным управляющим) назначен.

В соответствии со ст. 39 Закона о контрактной системе приказом главного врача Учреждения от 09.01.2019г. №012-О «О создании единой комиссии по осуществлению закупок» создана комиссия по осуществлению закупок в составе:

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 год утвержден Министерством здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики 19.12.2018г.

В нарушение требований ч. 8 ст. 17 Закона о контрактной системе план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден 01.02.2019г.

*Ответственность за данное административное правонарушение предусмотрена ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до тридцати тысяч рублей.*

В соответствии с требованиями ч.9 ст.17 Закона о контрактной системе план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов размещен в единой информационной системе в сфере закупок 06.02.2019 г.

В нарушение требований с ч. 10 ст. 21 Закона о контрактной системе план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2019 год утвержден 08.02.2019г.

 *Ответственность за данное административное правонарушение предусмотрена ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до тридцати тысяч рублей.*

В соответствии с требованиями ч. 15 ст. 21 Закона о контрактной системе план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2019 год размещен в единой информационной системе в сфере закупок 11.02.2019г.

В соответствии планом финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 год, утвержденным Министерством здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики 19.12.2018г., Учреждению предусмотрен объем финансового обеспечения в размере 31 126 400,18 рублей (средства от оказания платных услуг – 3 000 000 рублей, субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 28 126 400 рублей), из них на закупку товаров, работ, услуг предусмотрено –3 466 100 рублей, (средства от оказания платных услуг - 1 485 000 рубля, исполнение государственного задания – 1 301 100 рублей).

В соответствии с предоставленным отчетом об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по средствам от приносящей доход деятельности на 01.09.2019 года Учреждением в 2019 году исполнены плановые назначения по собственным доходам Учреждения в размере 1 453 970,74 рублей, из них на закупку товаров, работ, услуг 847 766,26 рублей.

В соответствии с предоставленным отчетом об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания от 01.09.2019г. Учреждением в 2019 году исполнены плановые назначения в размере 16 408 390,54 рублей, из них на закупку товаров, работ, услуг 935 886,80 рублей.

В период с. 01.01.2019г. до 01.09.2019г. Учреждением не осуществлялись закупки конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В период с. 01.01.2019г. по 01.09.2019г. Учреждением заключены контракты у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п.4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе на сумму 928 815,48 рублей.

Кредиторская задолженность Учреждения по расчетам с контрагентами на 01.01.2019г. – 75 407,01 рублей.

В соответствии с требованиями ч. 4 ст. 30 Закона о контрактной системе отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год размещен Учреждением в единой информационной системе в сфере закупок 31.03.2019 года.

**Выборочной проверкой закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)**

В 2018 году Учреждением осуществлялись закупки путем заключения контрактов у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на выполнение работ, оказание услуг на основании ст. 93 Закона о контрактной системе на сумму 1 507 399,68 рублей, в том числе по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе на сумму 908 850,68. При этом годовой объем закупок, который Учреждение вправе осуществить на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе, не превышает двух миллионов рублей, что соответствует требованиям законодательства в сфере закупок.

В период с 01.01.2019г. 01.09.2019г. Учреждением осуществлялись закупки путем заключения контрактов у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на выполнение работ, оказание услуг на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе на сумму 928 815,48

рублей.

1. На основании требований п.4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе Учреждением заключен Государственный контракт возмездного оказания услуг энергоснабжения №2085 от 20.12.2018г. на 127 010 рублей с АО «Черкесские городские электрические сети».

Согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе, закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться на сумму, не превышающую ста тысяч рублей (с 01.07.2019 года - трехсот тысяч рублей).

В нарушение требований п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе Учреждением заключен Государственный контракт возмездного оказания услуг энергоснабжения №2085 от 19.02.2019г. на сумму, превышающую 100 тысяч рублей (127 010 рублей), с АО «Черкесские городские электрические сети».

*Ответственность за данное административное правонарушение предусмотрена ч.* *1 ст. 7.29 КоАП РФ, влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере тридцати тысяч рублей.*

1. На основании требований п.4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе Учреждением заключен Договор № 573 об оказании услуг связи от 01.01.2019г. на сумму 115 900 рублей с ПАО «Ростелеком».

 Согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе, закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться на сумму, не превышающую ста тысяч рублей (с 01.07.2019 года трехсот тысяч рублей).

 В нарушение требований п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе Учреждением заключен Договор № 573 об оказании услуг связи от 01.01.2019г. на сумму, превышающую 100 тысяч рублей (115 900 рублей) с ПАО «Ростелеком».

 *Ответственность за данное административное правонарушение предусмотрена ч. 1 ст. 7.29 КоАП РФ, влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере тридцати тысяч рублей.*

Таким образом, проверочная группа, руководствуясь статьей 99 Закона о контрактной системе, приняла решение:

1. Признать в действиях Учреждения нарушение требований ч. 8 ст. 17, ч. 10 ст. 21, п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе.

2. Рассмотреть вопрос о возбуждении административного производства по выявленным нарушениям.