



**КОНТРОЛЬНО–СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ  
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006, тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01,  
E-mail: permoblksp@ksppk.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

**УТВЕРЖДЕН:**

**Коллегией Контрольно-счётной палаты  
Пермского края 12 августа 2015 г.,  
протокол № 15**

***Отчет***

***о результатах контрольного мероприятия***

**«Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд в Министерстве социального развития Пермского края»  
24.08.2015** **№ 9**

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:**

Закон Пермского края от 12.09.2011 №808-ПК «О Контрольно-счётной палате Пермского края», план работы КСП ПК на 2015 год, решение о проведении проверки от 27.03.2015 № 20.

**2. Предмет контрольного мероприятия:** процесс использования средств бюджета, направляемых на закупки в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

**3. Объекты контрольного мероприятия:** Министерство социального развития Пермского края.

**4. Проверяемый период:** 2014 год.

**5. Срок проведения контрольного мероприятия:** 1-2 квартал 2015 года.

**6. Цели контрольного мероприятия:**

Цель 1. Проанализировать количество и объем закупок для нужд Министерства, подведомственных ему распорядителей и получателей бюджетных средств, его территориальных органов, оценить экономию бюджетных средств в процессе осуществления закупок.

Цель 2. Провести анализ организационного и нормативного обеспечения закупок у объекта аудита (контроля), включая оценку системы ведомственного контроля в сфере закупок и контроля в сфере закупок, осуществляемого уполномоченным органом.

Цель 3. Провести анализ и оценку законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по заключенным и исполненным контрактам.

**7. Краткая характеристика деятельности объекта контрольного мероприятия.**

Министерство социального развития Пермского края (далее – Министерство, Минсоцразвития, Заказчик) является исполнительным органом государственной

власти Пермского края, уполномоченным в сфере социального обслуживания граждан на территории Пермского края.

Согласно Положению о Министерстве, утвержденном Постановлением Правительства Пермского края от 24.07.2006 № 7-п<sup>1</sup>, целями деятельности ведомства являются:

выработка региональной политики и нормативно-правовое регулирование в сфере предоставления гарантий социальной защиты отдельным категориям населения Пермского края по вопросам социальной поддержки, социального обслуживания и социальной помощи, в том числе предоставление социальной помощи и социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в пределах своих полномочий, установленных действующим законодательством;

осуществление функций по оказанию государственных услуг, по управлению государственным имуществом Пермского края в сфере государственного управления деятельностью подведомственных учреждений;

осуществление правоприменительных функций в сфере предоставления социального обслуживания в государственной системе социальных служб на территории Пермского края, а также в сфере государственного управления деятельностью подведомственных учреждений.

Министерство также осуществляет функции по организации и проведении мероприятий по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Министерства, его территориальных органов и иных подведомственных организаций и заключению соответствующих государственных контрактов.

## **8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.**

**8.1. Цель 1. Проанализировать количество и объем закупок для нужд Министерства, подведомственных ему распорядителей и получателей бюджетных средств, его территориальных органов, оценить экономию бюджетных средств в процессе осуществления закупок.**

**8.1.1.** Согласно данным формы федерального статистического наблюдения № 1-контракт «Сведения об определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения государственных и муниципальных нужд»<sup>2</sup>, за 2014 год (далее – форма № 1-контракт) общее количество проведенных способов закупок товаров, работ и услуг для нужд Министерства, подведомственных ему распорядителей и получателей бюджетных средств, его территориальных органов за счет средств бюджета в 2014 г. составило 5 475 процедур, общее количество заключенных контрактов и договоров составило 5 287 ед. на общую сумму 2 586 999,0 тыс. руб. Количество несостоявшихся способов определения поставщиков (подрядчиков, ис-

<sup>1</sup> Постановление Правительства Пермского края от 24.07.2006 № 7-п «Об утверждении Положения о Министерстве социального развития Пермского края»

<sup>2</sup> Приказ Федеральной службы государственной статистики от 18.09.2013 № 374 «Об утверждении статистического инструментария для организации федерального статистического наблюдения за определением поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

полнителей) (лотов), которые не привели к заключению контрактов составило 188 ед. (или 3,4%).

Конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) проведено 996 процедур (или 18,2%), из них: в форме открытых конкурсов (в т.ч. с ограниченным участием) – 186 (3,4% от общего количества процедур), аукционов в электронной форме – 504 (9,2%), запроса котировок – 306 (5,6%).

*Справочно: Конкурентными способами определения поставщиков являются конкурсы (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс, закрытый конкурс, закрытый конкурс с ограниченным участием, закрытый двухэтапный конкурс), аукционы (аукцион в электронной форме закрытый аукцион), запрос котировок, запрос предложений (ст.24 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»).*

Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) проведены в количестве 4479 процедур, что составило 81,8% от общего количества процедур.

По способам закупок товаров, работ и услуг доля количества заключенных контрактов и договоров составила:

- закупка у единственного поставщика 85%;
- электронный аукцион 7%;
- запрос котировок 5%;
- открытый конкурс 3%.

При этом доля заключенных контрактов и договоров по способам закупок в **стоимостном** выражении сложилась следующим образом:

- по результатам открытых конкурсов 82%;
- по результатам электронных аукционов 11%;
- закупки у единственного поставщика 5%;
- по запросам котировок 2%.

Таким образом, по количеству заключенных контрактов и договоров преимущество составляют не конкурентные способы закупки, а по стоимостным параметрам – конкурентные способы закупки.

Отмечаем, что указанное в форме № 1-контракт значение совокупного годового объема закупок **не соответствует** общему объему бюджетных ассигнований, предусмотренных для закупки товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд (вид расходов 200) и приобретения товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения (вид расходов 323): в отчетной форме указана сумма 1 795 555 тыс. руб., а по данным отчета об исполнении бюджета Пермского края за 2014 год и по данным системы АЦК-Финансы общий объем указанных бюджетных ассигнований за 2014 год составляет 1 997 067,88 тыс.руб. (из них ВР 200 – 1 419 029,6 тыс.руб., ВР 323 – 578 038,28 тыс.руб.).

*Справочно: Согласно п. 16 ст. 3 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» совокупный годовой объем закупок - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с указанным Федеральным законом, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году.*

Необходимо отметить, что в представленной форме № 1-контракт по Министерству (как получателю бюджетных средств) не учтены заключенные с физическими лицами гражданско - правовые контракты и договоры в количестве 41 ед. на общую сумму 2 096,7 тыс. руб. Данный факт свидетельствует о несоблюдении указаний по заполнению формы федерального статистического наблюдения.

Отмечаем, что нарушение порядка предоставления статистической информации, а равно предоставление недостоверной статистической информации влечет ответственность, установленную ст.13.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ.

### 8.1.2. Анализ закупок Министерства.

По информации Министерства общее количество проведенных им способов закупок товаров, работ и услуг составило 235 процедуры, общее количество заключенных контрактов и договоров составило 225 ед. на общую сумму 164 381,7 тыс. руб. Количество несостоявшихся способов определения поставщиков, подрядчиков, исполнителей (лотов), которые не привели к заключению контрактов, составило 10 ед.

Конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) проведено 75 процедур (или 31,9% от общего количества процедур), из них: в форме открытых конкурсов – 4 (1,7%), аукционов в электронной форме – 49 (20,8%), запроса котировок – 22 (9,4%).

Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) проведены в количестве 160 закупок, что составило 68,1% от общего количества процедур или 71,1% от общего количества заключенных контрактов (договоров).

Данные о *количестве* заключенных контрактов и договоров по способам закупок товаров, работ и услуг представлены на Рис. 1.

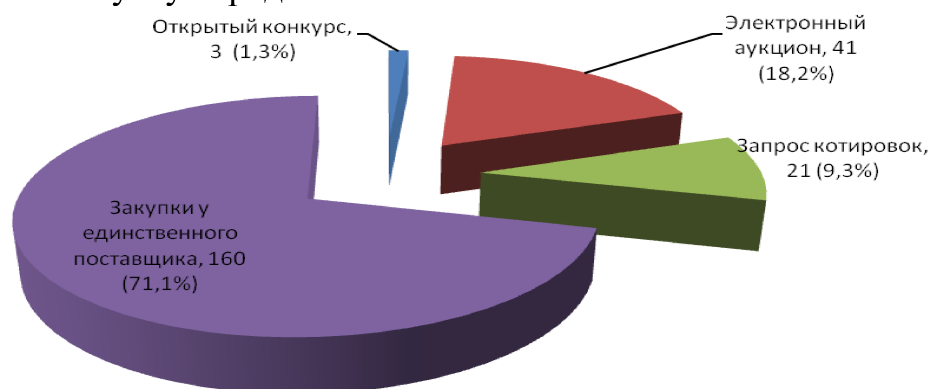


Рис. 1 Количество заключенных контрактов и договоров, ед.

Как видно из рис. 1, наибольшее количество контрактов и договоров заключено с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Распределение заключенных контрактов и договоров по способам закупок в *стоимостном* выражении представлено на Рис. 2.

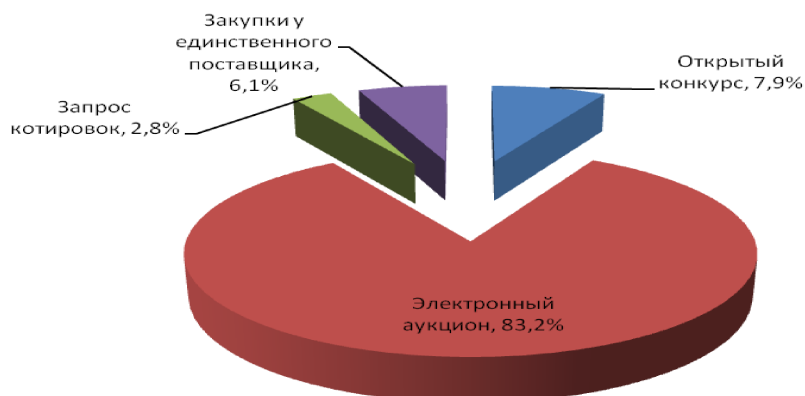


Рис. 2 Удельный вес стоимости заключенных контрактов и договоров по способам закупок, %.

Из рис. 2 следует, что наибольший удельный вес занимают контракты и договоры, заключенные в результате проведения электронных аукционов (83,2%). Наименьшую долю занимают контракты и договоры, заключенные по результатам проведения запроса котировок (2,8%).

В 2014 году совместные конкурсы или аукционы для закупок одних и тех же товаров, работ, услуг, не проводились.

В 2014 году государственные контракты (договоры) заключались только с отечественными участниками закупок.

Общественное обсуждение закупок не проводилось (ст. 20 вступает в силу с 01.01.2017 года).

За 2014 год с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключено 160 контрактов и договоров на сумму 10 065,7 тыс. руб., из них 158 контрактов и договоров на общую сумму 9 963,7 тыс. руб., что составляет 3,4% от совокупного годового объема закупок, являются закупками малого объема.

*Согласно данным формы по ОКУД 0503218 «Отчет о принятых бюджетных обязательствах» по Министерству (без подведомственных ему распорядителей и получателей бюджетных средств, его территориальных органов управления) общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный для осуществления закупок, за 2014 год составил 291 985,0 тыс. руб. (из них: ВР 200 – 166 493,1 тыс. руб., ВР 323 – 125 491,9 тыс. руб.), что соответствует значению совокупного объема закупок.*

Отмечаем, что согласно п. 4 ч.1 ст. 93 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) годовой объем закупок на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем 50,0 млн. руб.

Т.е. требования законодательства по ограничению объема закупок на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, Министерством не нарушены.

С субъектами малого предпринимательства и социально ориентированными некоммерческими организациями заключено 9 контрактов и договоров на общую сумму 26 803,0 тыс. руб., что составляет 9,4% от утвержденного годового объема закупок, рассчитанного с учетом требований ч. 1.1. ст. 30 Закона № 44-ФЗ. Согласно вышеуказанной статье закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций должны составлять в объеме не менее 15% совокупного годового объема закупок.

Таким образом, объем закупок, произведенных Министерством у субъектов малого предпринимательства, **не соответствует** требованиям ст.30 Закона 44-ФЗ.

Осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в размере менее размера, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, влечет ответственность, установленную ст.7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ.

В 2014 году Министерство не осуществляло закупки товаров, работ, услуг, включенных в утвержденный Правительством Российской Федерации перечень товаров, работ, услуг, при закупке которых заказчик обязан предоставлять преимущества организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта в размере до 15%<sup>3</sup>.

### 8.1.3. Оценка экономии бюджетных средств.

Суммарная начальная (максимальная) цена контрактов (далее – НМЦ), указываемая в документации о закупках, проведенных конкурентными способами за 2014 год, за исключением НМЦ контрактов, несостоявшихся конкурсов, аукционов, запросов котировок, которые не привели к заключению контрактов, составила 177 092,0 тыс. руб. Общая стоимость заключенных контрактов и договоров составила 154 316 тыс. руб.

Данные об абсолютной и относительной экономии бюджетных средств в разрезе конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) представлены в *таблице 1*.

Таблица 1

Наименование конкурентного способа	Суммарная начальная (максимальная) цена контрактов (лотов) и договоров, тыс. руб.	Общая стоимость заключенных контрактов и договоров, тыс. руб.	Относительная экономия, %	Абсолютная экономия, тыс. руб.
Открытый конкурс	13 010,0	12 971,0	0,3	39,0
Электронный аукцион	157 988	136 799,0	13,4	21 189,0
Запрос котиро-	6 094,0	4 546,0	25,4	1 548,0

<sup>3</sup> Постановление Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 3 341 « О предоставлении преимуществ организациям инвалидов при определении поставщика ( подрядчика, исполнителя) в отношении предлагаемой ими цены контракта.

ВОК				
<b>Итого</b>	<b>177 092,0</b>	<b>154 316,0</b>	<b>12,9</b>	<b>22 776,0</b>

Из данных *таблицы 1* следует, что за счет проведения процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) конкурентными способами, абсолютная экономия бюджетных средств составила в сумме 22 776,0 тыс. руб., относительная экономия - 12,9% от суммарной начальной (максимальной) цены контрактов (лотов) и договоров.

Снижение НМЦ по процедурам, проведенным для субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, составило 1 727 тыс. руб. или 6,1% от суммарной начальной (максимальной) цены указанных контрактов.

По результатам осуществления закупок товаров, работ, услуг за 2014 год КСП ПК проведен анализ конкуренции по 3 показателям:

- среднее количество поданных заявок на 1 закупку (при расчете исключаются неконкурентные закупки);
- среднее количество допущенных заявок на одну закупку (при расчете исключаются неконкурентные закупки);
- доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в стоимостном выражении.

Для анализа использована информация, размещенная на официальном сайте Росстата [www.gks.ru](http://www.gks.ru). и информация, предоставленная Министерством.

Анализ конкуренции при осуществлении закупок товаров, работ, услуг проведен в *таблице 2*.

*Таблица 2*

№ п /п	Показатели	Российская Федерация	Приволжский федеральный округ	Пермский край	Минсоцразвития
1.	Среднее количество поданных заявок на 1 закупку	2,59	2,59	2,74	2,51
2.	Среднее количество допущенных заявок на 1 закупку	2,33	2,36	2,41	2,21
3.	Доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) (в стоимостном выражении)	0,41	0,12	0,14	0,06

Из данных *таблицы 2* следует, что показатели, характеризующие конкуренцию при осуществлении закупок, по Минсоцразвития незначительно отличаются от средних показателей по Российской Федерации, Приволжскому федеральному округу, Пермскому краю, а доля закупок у единственного поставщика в стоимостном выражении в 6,8 раза ниже, чем в среднем по Российской Федерации.

Таким образом, в 2014 году Министерством обеспечивался принцип конкуренции при осуществлении закупок товаров, работ, услуг.

**8.2. Цель 2. Провести анализ организационного и нормативного обеспечения закупок у объекта аудита (контроля), включая оценку системы ведомственного контроля в сфере закупок и контроля в сфере закупок, осуществляемого уполномоченным органом.**

**8.2.1.** В соответствии с Указом губернатора Пермского края от 07.10.2013 № 108<sup>4</sup> уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, осуществляющих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Пермского края является Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Пермского края (далее – Министерство в сфере закупок).

В случае, если начальная (максимальная) цена контракта составляет 3,0 млн. руб. и более Министерство в сфере закупок осуществляет функции заказчика, предусмотренные Законом № 44-ФЗ (за исключением обоснования закупок, определения условий контракта, в том числе определения начальной цены контракта, и подписания контракта).

Порядком взаимодействия заказчиков и указанного уполномоченного органа<sup>5</sup> установлено, что функции по определению поставщиков для заказчиков при осуществлении закупок путем проведения открытого конкурса, повторного конкурса, конкурса с ограниченным участием, аукциона в электронной форме, осуществляет уполномоченный орган, если начальная (максимальная) цена контракта (цена лота) составляет более 500,0 тыс. руб.

Министерство в сфере закупок Пермского края принимает решения о создании единых комиссий для заказчиков, исходя из специфики закупок. Состав единой комиссии формируется персонально для государственных органов Пермского края и утверждается приказом уполномоченного органа. Единая комиссия для Минсоцразвития утверждена в количестве 5 чел. из них 3 чел. – представители Министерства в сфере закупок и 2 чел. – представители Минсоцразвития.

Организация работы единой комиссии осуществляется согласно Положению о порядке работы единой комиссии, утвержденной приказом Министерства в сфере закупок от 03.02.2014 № СЭД-32-01-04-13<sup>6</sup>. Указанное ведомство также осуществляет правовое сопровождение единых комиссий и представление их интересов в случаях рассмотрения заявлений, жалоб, дел в суде на действия единых комиссий, при рассмотрении в суде исков о признании закупок недействительными.

Министерство в сфере закупок утверждает методические рекомендации по разработке документов, используемых в ходе проведения процедур; назначает даты вскрытия конвертов с заявками на участие в конкурсе и (или) открывает доступ к

<sup>4</sup> Указ губернатора Пермского края от 07.10.2013 № 108 «О внесении изменений в указ губернатора Пермского края от 22 июня 2012г. № 41 «Об утверждении структуры исполнительных органов государственной власти Пермского края и состава Правительства Пермского края».

<sup>5</sup> Постановление Правительства Пермского края от 20.12.2013 № 1786-п «Об утверждении Порядка взаимодействия заказчиков и уполномоченного органа на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, осуществляющих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Пермского края»

<sup>6</sup> Приказ Министерства по регулированию контрактной системы в сфере закупок Пермского края от 03.02.2014 № СЭД-32-01-04-13 «О порядке формирования и работы единых комиссий по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков путем проведения конкурсов и аукционов по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков путем проведения конкурсов и аукционов».



заявкам, поданным в форме электронных документов.

**8.2.2.** Минсоцразвитием создана **единая комиссия** по осуществлению закупок для нужд Министерства путем проведения открытых конкурсов, открытых аукционов в электронной форме, запроса котировок и запросов предложений (далее - единая комиссия) с начальной (максимальной) ценой контрактов (ценой лотов) до 500,0 тыс. руб.

На момент проверки порядок работы указанной единой комиссии отсутствовал, что являлось нарушением ч. 2 ст. 39 Закона № 44-ФЗ. Однако в ходе проведения контрольного мероприятия вышеуказанное нарушение было устранено. Положение о единой комиссии по определению поставщиков и ее новый состав утверждены приказом Министерства от 27.04.2015 № СЭД-33-01-03-213<sup>7</sup>.

Отмечаем, что состав комиссии по осуществлению закупок **не соответствует** требованиям ст. 39 Закона № 44-ФЗ в части количества лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, поскольку в состав единой комиссии указанные лица включены в количестве 3 чел. или 42,9% от общего числа, т.е. составляют в комиссии меньшинство.

Для выполнения отдельных функций Заказчика по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) специализированная организация не привлекалась.

**8.2.3.** Контрактная служба создана с соблюдением требований ст. 38,112 Закона № 44-ФЗ; установленный срок ее создания (до 31 марта 2014г.) не нарушен.

В соответствии с п. 3 ст. 38 Закона № 44-ФЗ Минсоцразвития утвердило Положение о контрактной службе без образования отдельного структурного подразделения Министерства<sup>8</sup> (далее – Положение о контрактной службе). Контрактную службу без образования отдельного структурного подразделения возглавляет заместитель руководителя Заказчика

При разработке и утверждении Положения о контрактной службе Министерство руководствовалось Типовым положением (регламентом) о контрактной службе, утвержденным Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631<sup>9</sup>.

Однако в Положении о контрактной службе **не определены** следующие функции и полномочия контрактной службы, предусмотренные Типовым положением<sup>8</sup>:

- размещение планов закупок на сайтах Заказчика в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (при наличии), а также опубликование в любых печатных изданиях;

- предоставление возможности всем участникам закупки, подавшим заявки на участие в закупке, или их представителям присутствовать при вскрытии конвертов с заявками на участие в закупке и (или) открытие доступа к поданным в форме электронным документам заявкам на участие в закупке;

<sup>7</sup> Приказ Министерства социального развития Пермского края от 27.04.2015 № СЭД-33-01-03-213 «Об утверждении Положения о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) Министерства социального развития Пермского края».

<sup>8</sup> Приказ Министерства социального развития Пермского края от 30.12.2013 № СЭД-33-01-03-659 (в ред. от 27.12.2014 № СЭД-33-01-03-707) «Об утверждении Положения о контрактной службе без образования отдельного структурного подразделения Министерства социального развития Пермского края».

<sup>9</sup> Приказ Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631 «Об утверждении Типового положения (регламенте) о контрактной службе».

- организация по включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, информации о контрактах, заключенных заказчиками.

#### **8.2.4. Ведомственный контроль.**

Во исполнение ст. 100 Закона № 44-ФЗ, Постановления Правительства Пермского края от 01.07.2014 № 555-п<sup>10</sup>, приказом Минсоцразвития от 26.09.2014 № СЭД-3-01-03-481<sup>11</sup> утвержден регламент осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.

Предметом контроля является соблюдение государственными краевыми бюджетными и автономными учреждениями, подведомственными Министерству, требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

На момент проведения аудита установлено, что ведомственный контроль специалистами Минсоцразвития в отчетном году *не осуществлялся*, что является **нарушением** ст.100 Закона № 44-ФЗ.

Органом исполнительной власти Пермского края, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Пермского края и муниципальных нужд муниципальных образований, находящихся на территории Пермского края, является Министерство финансов Пермского края<sup>12</sup>. За проверяемый период указанным уполномоченным органом контрольные мероприятия в Министерстве социального развития Пермского края не проводились.

#### **8.2.5. Оценка системы планирования закупок объектом аудита (контроля), включая анализ исполнения плана-графика закупок.**

План закупок на 2014 год Министерством не формировался (ст. 17 Закона № 44-ФЗ вступает в силу с 01.01.2016 года).

На 2014 год план – график размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг для нужд Министерства (далее – план–график) утвержден 22 января 2014 года.

План–график размещен на официальном сайте Российской Федерации в единой информационной системе 24 января 2014 года, т.е. без нарушения установленного срока (не позднее одного календарного месяца после принятия Закона о бюджете<sup>13</sup>).

План – график размещен по утвержденной форме планов-графиков<sup>14</sup>, и с учетом установленных требований<sup>15</sup>.

<sup>10</sup> Постановление Правительства Пермского края от 01.07.2014 № 555-п «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Пермского края».

<sup>11</sup> Приказ Министерства социального развития Пермского края от 26.09.2014 № СЭД-3-01-03-481 «О проведении ведомственного контроля».

<sup>12</sup> Постановление Правительства Пермского края от 07.09.2012 № 824-п «Об утверждении Положения о Министерстве финансов Пермского края».

<sup>13</sup> Закон Пермского края от 24.12.2013 № 277-ПК «О бюджете Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов».

<sup>14</sup> Приказ Минэкономразвития России № 761 и Федерального казначейства № 20н от 27.12.2011 «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов- графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнения

При формировании плана-графика обоснование закупок не осуществлялось (ст.18 вступает в силу с 01.01.2016 года).

В течение 2014 года в план–график закупок изменения вносились 8 раз, последние изменения датированы 3 февраля 2015 года.

*В качестве обоснований внесения изменений указывались: возникновение непредвиденных обстоятельств; изменение планируемых сроков приобретения товаров, работ, услуг; изменение более чем на 10% стоимости планируемых к приобретению товаров, работ, услуг, выявленных в результате подготовки к размещению конкретного заказа.*

В ходе анализа исполнения плана - графика установлено следующее:

- в плане – графике, размещенном на официальном сайте закупок, отсутствует закупка № 01562000009914000081 на услуги по организации санаторно-курортного лечения и оздоровления в детских санаторно-оздоровительных лагерях круглогодичного действия для детей в возрасте от 7 до 16 лет (включительно), находящихся в трудной жизненной ситуации с начальной максимальной ценой контракта 16 563 ,8 тыс. руб. (данная закупка была размещена в региональной информационной системе).

- из 90 закупок, указанных в плане – графике, заключено 85 государственных контрактов, в которых предусмотрено оказание услуг (работ) в течение 2014-2015 годов (2014 г. -64 контракта, 2015 г.- 21 контракт).

По остальным 5 позициям процедуры:

- не проведены (2 ед.);

- признаны несостоявшимися (3 ед.) в связи отсутствием заявок и (или) их несоответствием требованиям конкурсной документации, а также по причине наличия предписания УФАС по Пермскому краю.

Таким образом, план - график исполнен на 94,4%.

Отмечаем также, что значение совокупного годового объема закупок, отраженного в плане – графике не соответствует общему объему бюджетных ассигнований, предусмотренных для закупки товаров, работ и услуг для нужд Министерства.

По данным официального сайта закупок единый реестр контрактов, заключенных в рамках Закона № 44-ФЗ, содержит 65 государственных контрактов Министерства (на сайте не размещаются контракты и договоры, заключенные с единственным поставщиком).

В рамках контрольного мероприятия расторжение государственных контрактов не установлено.

Установлено, что 15 государственных контрактов на сайте имеют статус «Исполнение», хотя обязательства по контрактам выполнены обеими сторонами в полном объеме.

---

работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов –графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков.

<sup>15</sup> Приказ Минэкономразвития России № 544 и Федерального казначейства № 18 от 20.09.2013 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно- телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг планов –графиков размещения заказов на 2014-2016 годы».

Данный факт свидетельствует о ненадлежащем выполнении функций и полномочий, возложенных на контрактную службу Министерства в соответствии с Положением о контрактной службе<sup>8</sup>.

Отмечаем, что 3 контракта имеют статус «Исполнение завершено», но договорные обязательства исполнены не в полном объеме по объективным причинам: досрочный выезд из оздоровительного лагеря, отказ от путевок и т. д., при этом оплата была произведена исходя из фактически оказанного объема услуг.

Кроме того, также по объективным причинам (заявительный характер социальных услуг) не выполнены в полном объеме договорные обязательства по 9 контрактам, имеющим статус «Исполнение».

В 2014 году по 12 государственным контрактам не оказаны услуги на общую сумму 807,2 тыс. руб. (или 0,49% от общего объема заключенных контрактов и договоров), т.о. объем фактически оказанных услуг сложился ниже запланированного объема.

### **8.3. Цель 3. Провести анализ и оценку законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по заключенным и исполненным контрактам.**

**8.3.1.** В рамках данного контрольного мероприятия были проверены закупки, осуществленные Министерством по мероприятиям «Сопровождение, поддержка и развитие программного обеспечения объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетных процессов» (КЦСР 0330013) и «Обеспечение предоставления гарантий социальной защиты отдельных категорий граждан» в части предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат (КЦСР 0332001), включенным в государственную программу «Социальная поддержка граждан Пермского края».

Информация о финансировании вышеуказанных мероприятий представлена в таблице 3.

Таблица 3  
тыс. руб.

Наименование расходов	КЦСР	Ассигнования	Кассовые расходы	Остаток ср-в	% исп.
Основное мероприятие 5 «Сопровождение, поддержка и развитие программного обеспечения объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетных процессов»	0330013	59 666,7	58 141,2 в т.ч. за 2013г.- 8 600,7 тыс. руб.)	1 525,5	97,4
Основное мероприятие 1 «Обеспечение предоставления гарантий социальной защиты отдельных категорий граждан» Мероприятие 5 "Предоставление услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат	0332001	9 141,7	8 281,1 в т.ч. за 2013г.- 1 228,5 тыс. руб.)	860,6	90,6
<b>Итого</b>		<b>68 808,3</b>	<b>66 422,3</b>	<b>2 386,0</b>	<b>96,5</b>

Отмечаем, что средства краевого бюджета в объеме 9 829,2 тыс. руб. (или 14,8% от общего объема расходов на мероприятия по информатизации), были

направлены Министерством на оплату задолженности по исполненным государственным контрактам, закончивших свое действие в декабре 2013 года,

В соответствии с Указом губернатора Пермского края от 27.07.2011г. № 62<sup>16</sup> методическое руководство и координация работ по планированию и реализации мероприятий, связанных с применением информационных технологий при создании, эксплуатации и модернизации автоматизированных информационных систем и их отдельных компонентов в исполнительных органах государственной власти Пермского края, администрации губернатора Пермского края и аппарате Правительства Пермского края (далее - ОГВ) возложены на Министерство информационного развития и связи Пермского края. В связи с чем, установлено, что ОГВ до проведения конкурса (аукциона, запроса котировок, заключения государственного контракта) в данной сфере представляют в Министерство информационного развития и связи Пермского края проект (далее – Министерство информационного развития) конкурсной документации (документации об аукционе, запросе котировок, проект государственного контракта) на согласование.

Проверкой установлено, что Минсоцразвития до проведения конкурса или аукциона направляло на согласование в Министерство информационного развития проекты конкурсной документации по информационной системе электронного документооборота. Результатом согласования проекта конкурсной документации являлся ответ специалиста Министерства информационного развития в системе электронного документооборота в графе комментариев: «Согласовано» или «Замечаний нет».

Для реализации мероприятий «Сопровождение, поддержка и развитие программного обеспечения объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетных процессов» и «Обеспечение предоставления гарантий социальной защиты отдельных категорий граждан» в части предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат Министерством в 2014 году было заключено **52** государственных контракта. Установлено, что закупки осуществлялись **неравномерно**.

Из 52 государственных контрактов (договоров) заключены:

в 1 полугодии - 1 контракт по итогам проведения конкурсных процедур в 2013 году, 8 контрактов с единственным поставщиком на закупки товаров, работ и услуг на сумму, не превышающие 100,0 тыс. руб.:

во 2 полугодии –43 контракта (договора), из них 38 контрактов - в ноябре-декабре.

### **8.3.2. Анализ закупок в разрезе способов определения поставщика.**

В Таблице 4 представлена информация о способах определения поставщиков для заключения контрактов на поставки товаров, работ и услуг, а также размере достигнутой экономии бюджетных средств при конкурентных способах закупки.

---

<sup>16</sup> Указ губернатора Пермского края от 27.07.2011г. № 62 «Об утверждении Положения о планировании и реализации мероприятий, связанных с применением информационных технологий при создании, эксплуатации и модернизации автоматизированных информационных систем и их отдельных компонентов в исполнительных органах государственной власти Пермского края, администрации губернатора Пермского края и аппарате Правительства Пермского края».

Таблица 4  
тыс. руб.

Способы определения поставщика	Кол-во контрактов	НМЦ контракта	Цена контракта	Снижение цены	% откл. от НМЦ
<b>Открытые конкурсы</b>	<b>2</b>	<b>62 600,0</b>	<b>62 186,0</b>	<b>414,0</b>	<b>0,66</b>
ООО «Институт информационных систем»	1	12 000,0	11 986,0	14,0	0,12
ООО «ИТ-Сервис»*	1	50 600,0	50 200,0	400,0	0,79
<b>Электронные аукционы</b>	<b>7</b>	<b>12 375,0</b>	<b>12 293,6</b>	<b>81,4</b>	<b>0,66</b>
ЗАО «Бионт»	4	6 340,0	6 313,5	26,5	0,42
ООО "УралТехКомпСервис"	2	3 045,0	3 005,0	40,0	1,31
ООО "Салон цифровой техники"	1	2 990,0	2 975,1	14,9	0,5
<b>Итого конкурентные способы</b>	<b>9</b>	<b>74 975,0</b>	<b>74 479,6</b>	<b>495,4</b>	<b>0,66</b>
<b>Закупки у единств. поставщика</b>	<b>43</b>	-	<b>3 607,4</b>	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>52</b>	<b>х</b>	<b>78 087,0</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

\*Контракт с поставщиком заключен в январе 2014 года по результатам проведения конкурсных процедур в 2013 году.

В рамках реализации мероприятий, связанных с применением информационных технологий, общее количество участников закупки товаров, работ и услуг конкурентным способом составило 23 организации (в среднем по 2,55 участника на закупку). Анализ протоколов комиссий, размещенных в информационной системе, показал, что все участники были допущены для участия в торгах.

Министерство не предусматривало антидемпинговые меры к участникам проверенных открытых конкурсов и аукциона, так как НМЦ государственных контрактов составляла менее 15,0 млн. руб. Участники закупки, с которыми заключались контракты, не предлагали цену контракта, которая на 25% и более, ниже начальной (максимальной) цены контракта.

Министерство осуществило 6 закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (5 по результатам электронного аукциона, 1 – открытый конкурс). Начальная (максимальная) цена контракта при осуществлении закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организациях находилась в диапазоне от 255,0 тыс. руб. (закупка № 0156200004914000091) до 12 000,0 тыс. руб. (закупка № 0156200009914000557), что соответствует п. 1 части 1 ст. 30 (не превышает 20 млн. руб.). В документации (извещение) о закупках содержится требование, о предоставлении преимущества субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям.

### 8.3.3. Закупки у единственного поставщика.

Из 52 контрактов Минсоцразвитием заключено с единственным поставщиком 43 контракта (или 82,7%). Цена по данным контрактам не превышала 100 тыс. руб.

Закупка товаров и услуг осуществлена у 7 поставщиков: ООО "ПроИнфоСервис" (1 контракт), ООО "Информационные системы в образовании" (3 контракта), ЗАО "Бионт" (3 контракта), ЗАО "ИВС - СЕТИ" (3 контракта), ООО "ИВС-софт" (3 контракта), ООО «УралТехКомпСервис" (12 контрактов), ООО "Салон цифровой

техники" (12 контрактов). Кроме того, было заключено 6 договоров (контрактов) с физическими лицами.

Имели место случаи, когда Министерством заключались контракты на приобретение однородных товаров<sup>17</sup>. Количество контрактов, заключенных с одним и тем же поставщиком на одни и те же товары, работы, услуги, варьировало от двух (ООО "УралТехКомпСервис" на закупку оборудования для модернизации ИТ-инфраструктуры ЕАИС "Социальный регистр населения") до восьми (ООО "Салон цифровой техники" на поставку компьютерного оборудования). Данные представлены в таблице 5.

Таблица 5

№ п/п	Наименование товара, услуги	Наименование поставщика	Кол-во контрактов (№ и дата)	Общая сумма по ГК, тыс. руб.
1	Права на использ средств защиты ПО ViPNet Client, вкл.услуги по установке и настройке средств защиты (код продукта SC-29-KC2)	ООО "УралТехКомп-Сервис"	3 (№№ 824-826 от 18.11.14г.)	294,3
2	Поставка компьютерного оборудования (арт. IPI - TU ser 00000420 системный блок, арт. LS19C20KBR/CI монитор Samsung.)	1.ООО "Салон цифровой техники" 2.ООО "УралТехКомп-Сервис" 3.ООО "Информационные системы в образовании"	4 (№№ 832-835 от 19.11.14г.) 4 (№№ 836-839 от 19.11.14г.) 3 (№№ 840-842 от 19.11.14г.)	386,9 386,9 268,8
3	Поставка средств защиты от несанкционированного доступа (арт. 250500 ПАК Аккорд - Win64, арт. 930000 идентификатор ТМ DS 1992, арт. 920000 считыватель DS-03E)	ООО "Салон цифровой техники"	8 (№№ 860-866,868 от 25.11.14г.)	624,2
4	Оборудование для модернизации ИТ-инфраструктуры ЕАИС "Соц.регистр населения" (арт. SURT2000RMLI, ИПС ARC Smart-UPS RT 2000VA/1400W RM 230V)	ООО "УралТехКомп-Сервис"	2 (№ 869-870 от 25.11.14г.)	164,2
	<b>ИТОГО</b>		<b>24</b>	<b>2125,3</b>

В 2014 году Министерство централизованно осуществляло закупки для собственных нужд и нужд территориальных управлений, в рамках которых:

- приобретены средства защиты от несанкционированного доступа и поставщиком оказаны услуги по установке и настройке поставленных средств защиты для 20 межрайонных территориальных и территориальных управлений на об-

<sup>17</sup> Однородными товарами признаются товары, которые, не являясь идентичными, имеют сходные характеристики и состоят из схожих компонентов, что позволяет им выполнять одни и те же функции и (или) быть коммерчески взаимозаменяемыми. При определении однородности товаров учитываются их качество, репутация на рынке, страна происхождения. (п.14 ст. 22 Закона № 44-ФЗ).

щую сумму 552,1 тыс. руб. (государственные контракты № №860-865 и № № 866,868 с ООО «Салон цифровой техники»);

- приобретено оборудование для модернизации ИТ-инфраструктуры ЕАИС «Социальный регистр населения» для межрайонного территориального управления № 3 на сумму 164,2 тыс. руб. (государственные контракты № №869-870 с ООО «УралТехКомпСервис»).

В 2014 году в рамках реализации программного мероприятия «Предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат» Министерство заключило с физическими лицами:

- 3 договора: № 06/14 от 31.12.2013, № 07/14 от 31.12.2013, № 09/14 от 09.01.2014 со сроком оказания услуг по 30.06.2014г.;

- 3 государственных контракта: № 22/14 от 30.06.2014, № 23/14 от 30.06.2014, № 32/14 от 16.10.2014, со сроком оказания услуг по 31.12.2014.

За 2014 год общая стоимость оказанных услуг физическими лицами (заработная плата и налоги в соответствии с действующим законодательством) составила 608,1 тыс. руб.

### **8.3.4. Документация о закупках. Процедура закупки.**

Проверка конкурсной и аукционной документации показала, что единые требования, установленные Министерством к участникам закупок соответствуют положениям ч.1 ст.31 Закона № 44-ФЗ.

Требования, установленные к участникам закупок непосредственно Минсоцразвитием ПК, соответствует ч.1.1. ст.31 Закона № 44-ФЗ.

В ходе анализа документации (извещения) о закупке установлено, что в проектах контрактов были предусмотрены обязательные условия, предусмотренные Законом № 44-ФЗ.

При определении поставщика на услуги по передаче прав на доступ к технической поддержке средств защиты в описании объекта закупки в аукционной документации Минсоцразвитием были указаны конкретные товарные знаки - ViPNet (закупка № 0156200004914000091 от 07.11.2014г., закупка № 156200004914000097 от 14.11.2014г.), по передаче неисключительных прав на обновление программного обеспечения - ViPNet (закупка № 0156200004914000096 от 10.11.2014г.).

Статьей 33 Закона № 44-ФЗ установлено, что документация о закупке может содержать указание на товарные знаки при включении в описание объекта закупки слов «или эквивалент», за исключением случаев несовместимости товаров, на которых размещаются другие товарные знаки, и необходимости обеспечения взаимодействия таких товаров с товарами, используемыми заказчиком.

Приобретение указанных средств защиты информации, обеспечивающих ViPNet-сети осуществлялось в соответствии с рекомендациями Минобрнауки России<sup>18</sup> в целях исполнения полномочий регионального оператора государственного банка данных о детях, оставшихся без попечения родителей.

В соответствии с законом № 44-ФЗ победителем конкурса признается участник, который предложит лучшие условия исполнения контракта на основе крите-

<sup>18</sup> Письмо Минобрнауки России от 13.10.2014 № ВК-2139/07 «О государственном банке данных о детях, оставшихся без попечения родителей».



риев, указанных в конкурсной документации, и заявке на участие в конкурсе. Критерии определения победителя электронного аукциона имеют количественную и денежную оценку. В ходе проверки соответствия победителей установленным критериям, нарушений законодательства не установлено.

Нарушения требований к оформлению протоколов подведения итогов также не установлены.

Цена государственных контрактов на поставку товара, выполнение работы, оказание услуги соответствует цене контракта, указанной в протоколе закупки.

Жалобы от участников закупок товаров, работ, услуг по сопровождению, поддержке и развитию программного обеспечения в Управление Федеральной антимонопольной службы по Пермскому краю за проверяемый период не поступали (по данным официального сайта закупок).

В конкурсной документации и в документации об аукционе указаны размер и порядок обеспечения заявок.

Обеспечение заявки на участие в открытом конкурсе предоставлялось участником закупки путем внесения денежных средств на счет Заказчика.

Денежные средства, внесенные в качестве обеспечения заявок, при проведении электронных аукционов, перечислялись на счет оператора электронной площадки, который блокировал средства участника на время проведения электронного аукциона.

Выборочная проверка показала, что размер обеспечения заявки на участие:

- в электронном аукционе составлял 1% начальной (максимальной) цены контракта,

- в открытом конкурсе – 2% начальной (максимальной) цены контракта.

Таким образом, размер обеспечения заявки соответствовал размеру, установленному ч. 14 ст. 44 Закона № 44-ФЗ (от ½% до 5% НМЦ контракта).

### **8.3.5. Определение начальной максимальной цены контракта.**

В соответствии со ст.22 Закона № 44-ФЗ НМЦ контракта определяется и обосновывается заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов: метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка); нормативный метод; тарифный метод; проектно-сметный метод; затратный метод.

Для определения начальной цены контрактов Минсоцразвитием использовался метод сопоставимых рыночных цен.

НМЦ в каждом случае была определена как средняя из трех представленных коммерческих предложений поставщиков. Реквизиты представленных поставщиками документов и расчет НМЦ отражены в конкурсной и аукционной документации при размещении заказов на официальном сайте закупок. В ходе сверки оригиналов документов поставщиков, расхождений с информацией, отраженной на сайте, не установлено.

Формирование НМЦ контрактов осуществлялось на основании оценки коммерческих предложений, полученных Министерством от поставщиков: ООО "Салон цифровой техники", ООО «Институт информационных систем», ООО «ИТ-Сервис», ЗАО "ИВС -СЕТИ", ООО «Пермцентрсервис», ООО «УралТехКомпСервис».

КСП ПК отмечает, что в состав учредителей ООО «Институт информационных систем», ООО «ИТ-Сервис», ООО «Салон цифровой техники» входят одни и те же физические лица, имеющие доли в уставных капиталах указанных организаций, т.е. согласно Федеральному закону от 22.03.1991 № 948/1<sup>19</sup>, способные оказать влияние на деятельность юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Информация о составе учредителей и руководителей<sup>20</sup> приведена в таблице 6:

Таблица 6

ООО «Институт информационных систем»	ООО «ИТ-Сервис»	ООО "Салон цифровой техники"
Щепин И.А.(рук-ль), Кутман Л.Б. 24,6%, Федорищев И.Ф. 75,4%	Ковпак Г.Н. (рук-ль), Булдакова Т.А. 27,8%, Епифанова О.Ю. 9%, Зуев Ю.К 9,1%, Ковпак Г.Н. 35,9%, Кутман Л.Б. 9,1%, Полещук А.Н. 9,1%	Семенов А.В. (рук-ль), Епифанова О.Ю. 27,25%, Зуев Ю.К. 6,92%, Кирюшкин С.В. 12%, Ковпак Г.Н. 6,92%, Кутман Л.Б. 6,92%, Марьина О.Г. 12%, Полещук А.Н. 6,92%, Федорищев И.Ф. 21,07%

В случае закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб., обоснования цены контрактов не требуется (ч.3 и ч.4 ст.93 Закона № 44-ФЗ), извещение об осуществлении закупки не размещается в единой информационной системе (ч.2 ст.93).

Для заключения государственных контрактов с физическими лицами № 22/14 от 30.06.2014, № 23/14 от 30.06.2014, № 32/14 от 16.10.2014 Министерство произвело расчет начальной (максимальной) цены контракта также с использованием метода сопоставимых рыночных цен в связи с осуществлением закупки услуг, имеющий функциональный рынок. При этом отмечаем, что представленные 3 коммерческие предложения, однотипны по содержанию и имеют одинаковую цену предложений (11 306 руб.).

### **8.3.6. Заключение и исполнение государственных контрактов.**

Исполнение государственного контракта обеспечивается предоставлением банковской гарантии, выданной банком или внесением денежных средств на указанный Заказчиком счет. Способ обеспечения исполнения контракта определялся участником закупки, с которым заключается контракт, самостоятельно.

В ходе аудита закупок установлено следующее:

- основным способом обеспечения исполнения государственного контракта является внесение денежных средств на соответствующий счет Заказчика;
- участники закупки, с которыми заключались контракты, вносили денежные средства на соответствующий счет Заказчика до заключения государственного контракта;
- документы, подтверждающие предоставление обеспечения исполнения контрактов, были представлены;

<sup>19</sup> Федеральный закон от 22.03.1991 № 948/1 « О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

<sup>20</sup> Информация по данным сайта Федеральной налоговой службы <http://egrul.nalog.ru>.

- размер обеспечения исполнения контрактов соответствует размеру, предусмотренному документацией о закупке.

В качестве обеспечения исполнения государственного контракта № 963 от 19.12.2014г. с ООО «Институт информационных систем» Министерство приняло банковскую гарантию № 24440, выданную ЗАО «Тройка-Д Банк».

Отмечаем, что банковская гарантия выдана банком, включенным в перечень банков, отвечающих установленным требованиям для принятия банковских гарантий в целях налогообложения. Согласно ст. 74.1. Налогового кодекса РФ перечень банков, отвечающих установленным требованиям, ведется Министерством финансов РФ и размещается на его официальном сайте <http://www.minfin.ru>.

Банковская гарантия соответствует требованиям ст. 45 Закона № 44-ФЗ.

Срок действия банковской гарантии (с 19.12.2014г. по 31.08.2015г.) превышает срок действия контракта (с 19.12.2014г. по 30.06.2015г.) более, чем на один месяц, т. е. соответствует требованию ч. 3 ст. 96 Закона № 44-ФЗ.

Банковская гарантия, предоставленная ООО «Институт информационных систем» в качестве обеспечения исполнения контракта, включена в реестр банковских гарантий, размещенный в единой информационной системе.

Сроки заключения Минсоцразвитием государственных контрактов варьируют от 13 до 24 дней после размещения протокола оценки заявок, т.е. соответствуют требованиям Закона № 44-ФЗ.

Государственные контракты с приложениями в основном соответствуют проектам контрактов, предусмотренных документацией (извещением) о закупке и размещенных в единой информационной системе. Однако установлено несколько фактов несоответствия характеристики объекта закупки, указанной в конкурсной документации, заявке участника закупки и в государственном контракте:

а) В конкурсной документации и заявках участников закупки объектом закупки № 0156200004914000091 является оказание услуг по передаче прав на доступ к расширенному сервису технической поддержки средств защиты ViPNet Министерства социального развития Пермского края.

Предметом государственного контракта № 919 от 09.12.2014г. с ЗАО «Бионт» является оказание услуг по передаче прав на доступ к технической поддержке средств защиты ViPNet Министерства социального развития Пермского края. Расширенный сервис технической поддержки учтен в техническом задании.

б) В конкурсной документации и заявках участников закупки объектом закупки № 0156200004914000093 является поставка аппаратных средств защиты информации и передача прав на обновление программных средств защиты информации для Министерства социального развития Пермского края.

Предметом государственного контракта № 921 от 09.12.2014г. с ООО «Урал-ТехКомпСервис» является поставка аппаратных средств защиты информации для Министерства социального развития Пермского края и территориальных управлений Минсоцразвития Пермского края и предоставление права на воспроизведение (использование) Программ.

в) В конкурсной документации и заявках участников закупки объектом закупки № 0156200004914000094 является поставка средств защиты информации и

передача неисключительных прав на обновление программного обеспечения для Министерства социального развития Пермского края.

Предметом государственного контракта № 922 от 09.12.2014г. с ООО «Салон цифровой техники» является предоставление права на воспроизведение (использование) Программы и поставка установочных комплектов средств защиты информации.

В государственном контракте № 257 от 04.03.2014, заключенным с ООО «ПроИнфоСервис» на сумму 100,0 тыс. руб. на оказание услуг по техническому сопровождению системы информационной поддержки ежемесячных выплат предусмотрена предварительная оплата в размере 30% от стоимости услуг в течение 20 банковских дней после подписания контракта сторонами. Размер авансирования в контракте соответствует действующему законодательству.

По остальным заключенным контрактам авансовые платежи не предусмотрены.

В соответствии с ч.3 ст.94 Закона № 44-ФЗ для проверки поставленных товаров, работ, услуг, в части их соответствия условиям контракта, заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании заключенных контрактов.

Приемка поставленного товара, работ, услуг осуществлялась Министерством самостоятельно без привлечения услуг экспертных организаций. Проверка качества оказанных услуг (экспертиза) в случаях, предусмотренных контрактом, проводилась начальником отдела информационных технологий и сопровождения регистра ведомства (должностные обязанности, включающие участие в проведении экспертизы и приемке выполненных работ в сфере информатизации и защиты информации в электронном виде, определены должностным регламентом). На основании приказа Минсоцразвития от 27.07.2014 № СЭД-33-01-03-357 руководители структурных подразделений наделены правом подписи актов приема-передачи оказанных услуг, приема-сдачи выполненных работ, отчетов по проводимым мероприятиям в рамках реализации государственных программ.

При оценке соответствия по бухгалтерским документам поставленных товаров требованиям, установленным в техническом задании и (или) спецификации (артикул, код продукта, наименование, количество, цена за единицу), являющимися неотъемлемыми частями государственного контракта, отклонений не установлено.

В ходе проверки наличия и функционирования компьютерного оборудования и комплектующих к компьютерному оборудованию (далее – оборудование) установлено следующее:

- ввод в эксплуатацию установленного компьютерного оборудования датирован апрелем 2015 года (по бухгалтерским документам поставка оборудования произведена в ноябре 2014);

- на момент проведения проверки оборудование на общую сумму 1 149,0 тыс. руб. не функционирует (товар упакован в заводскую тару)

Т.о. вышеуказанное компьютерное оборудование и программные продукты используются неэффективно. Данный факт свидетельствует о недостаточно качественном планировании объемов закупаемого оборудования.

Минсоцразвития осуществляет деятельность по ведению и использованию регионального регистра лиц, имеющих право на получение мер государственной социальной помощи и поддержки (далее – Регистр) на основании Указа Губернатора Пермской области от 24.06.2005 № 99<sup>21</sup>.

Положением о порядке ведения регистра установлено, что Министерство: определяет автоматизированную систему для ведения базы данных регистра, формирует единый региональный регистр; обеспечивает полноту и качество обработки полученных от территориальных органов Министерства копий баз данных; обеспечивают сохранность информации, находящейся в базе данных регистра. Информационной системой регионального регистра определена единая автоматизированная информационная система «Социальный регистр населения» (далее – ЕАИС «Социальный регистр населения»)<sup>22</sup>.

В целях исполнения возложенных функций в отчетном году Министерством заключен государственный контракт:

- № 4 от 20.01.2014г. с ООО «ИТ-сервис» на оказание услуг по технической поддержке процесса эксплуатации ЕАИС "Социальный регистр населения" для Минсоцразвития и территориальных управлений, межтерриториальных управлений Министерства в 2014-2015 годах на сумму 50 200,0 тыс. руб. (по 25 100,0 тыс. руб. ежегодно);

*Отмечаем, что государственный контракт № 4 от 20.01.2014г. на сумму 50 200,0 тыс. руб. заключен по результатам проведения на основании ч. 5 ст.27 Закона № 94-ФЗ открытого конкурса (извещение опубликовано 20.11.2013г.). Начальная максимальная цена контракта, составляющая 50 600,0 тыс. руб., определена как средняя из стоимости услуг по коммерческим предложениям поставщиков: ООО «ИТ-сервис», ООО «УралТехКомпСервис», ООО «Институт информационных систем» (информация о составе учредителей представлена в п.8.3.5. настоящего отчета). Участие в конкурсных процедурах принимал единственный поставщик - ООО «ИТ-сервис».*

- № 963 от 19.12.2014г. с ООО «Институт информационных систем» на оказание услуги Центра компетенции по программному комплексу ЕАИС «Социальный регистр населения» в период с 2014 г. по 6 мес. 2015г. на сумму 11 986,0 тыс. руб. (2014г.- 6 000,0 тыс. руб., 2015г. – 5 896,0 тыс. руб.).

В 2014 году также действовал контракт № 118 от 20.02.2012г., заключенный с ООО «Институт информационных систем» на оказание услуги Центра компетенции по программному комплексу ЕАИС «Социальный регистр населения» в пери-

<sup>21</sup> Указ губернатора Пермской области от 24.06.2005 № 99 «Об утверждении Положения о порядке ведения и использования регионального регистра лиц, имеющих право на получение мер государственной социальной помощи и поддержки».

<sup>22</sup> Приказ Министерства социального развития Пермского края от 05.12.2013 № СЭД-33-01-03-601 «Об определении информационной системы регионального регистра лиц, имеющих право на получение мер государственной социальной помощи и поддержки».

од 2012-2014 годы на сумму 36 500,0 тыс. руб. (2012г. – 12 500,0 тыс. руб., 2013-2014г.г.- по 12 000,0 тыс. руб. ежегодно).

Справочно: Услуги Центра компетенции обеспечивают отслеживание, экспертизу и реализацию в программном комплексе ЕАИС изменений в соответствии с законодательством РФ и ПК, нормативно-правовыми актами органов государственной власти РФ и ПК, изданные во исполнение указанного законодательства.

Начальная максимальная цена контрактов формировалась исходя из оценки коммерческих предложений одних и тех же поставщиков:

- по контракту №118 от 20.02.2012г - ООО «Институт Управления Проектами», ООО «УралТехКомпСервис», ООО «Институт информационных систем»;
- по контракту № 963 от 19.12.2014г. - ООО «ИТ-сервис», ООО «УралТехКомпСервис», ООО «Институт информационных систем».

По результатам исполнения контрактов установлено, что по контракту № 118 от 20.02.2012г. услуги в 2014 году фактически оказывались в период с января по октябрь месяц. Общий объем средств, перечисленный ООО «Институт информационных систем» за 2014 год составил 11 999,8 тыс. руб., т.е. практически 100% от суммы, предусмотренной контрактом (12 000,0 тыс. руб.). **Однако в нарушение п.2.1. контракта № 118 от 20.02.2012г. поставщиком не были исполнены в полном объеме обязательства по оказанию услуг в установленном периоде (по условиям контракта исполнитель должен оказывать услуги с момента подписания контракта по 31.12.2014г.)<sup>23</sup>.**

Отмечаем, что данный контракт не был расторгнут, претензии к ООО «Институт информационных систем» в части исполнения контракта № 118 от 20.02.2012г. Заказчиком не предъявлялись, что свидетельствует о ненадлежащем выполнении Контрактной службой Министерства полномочий, возложенных на нее в соответствии с Положением о контрактной службе<sup>8</sup>.

При условии действия до конца 2014 года контракта № 118 от 20.02.2012г., Министерством **неправомерно** заключен контракт на оказание идентичных услуг **в период с 19.12.2014г. по 31.12.2014г.** Согласно акту выполненных работ от 22.12.2014г. услуги, оказанные ООО «Институт информационных систем» по вновь заключенному контракту № 963 от 19.12.2014г. в декабре 2014г., приняты и оплачены Министерством на сумму 5 972,0 тыс. руб. (платежное поручение № 928772 от 29.12.2012г.).

В 2014 году в рамках реализации программного мероприятия «Предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат» Министерство заключило с физическими лицами:

- 3 договора: № 06/14 от 31.12.2013, № 07/14 от 31.12.2013, № 09/14 от 09.01.2014 со сроком оказания услуг по 30.06.2014г.;
- 3 государственных контракта: № 22/14 от 30.06.2014, № 23/14 от 30.06.2014, № 32/14 от 16.10.2014, со сроком оказания услуг по 31.12.2014.

В нарушение ч.13 ст.34 Закона № 44-ФЗ в договорах № 06/14 от 31.12.2013, № 07/14 от 31.12.2013, № 09/14 от 09.01.2014, заключенных с физиче-

<sup>23</sup> «Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)», одобрен Коллегией Счетной палаты РФ от 18.12.2014 (статья 44, код 4-44).

скими лицами<sup>24</sup>, не содержится обязательное условие об уменьшении суммы, подлежащей уплате физическому лицу, на размер налоговых платежей, связанных с оплатой договоров. Отмечаем, что в государственных контрактах указывается сумма налога на доходы с физических лиц, что соответствует требованиям Закона № 44-ФЗ.

В декабре 2014г. были заключены дополнительные соглашения к государственным контрактам № 22/14 от 30.06.2014, № 23/14 от 30.06.2014, № 32/14 от 16.10.2014 в части увеличения стоимости услуг за декабрь. Исполнителям за оказание услуг с 01.12.2014г. по 20.12.2014г. дополнительно предусмотрена денежная выплата в размерах соответственно 12 995 руб., 11 050 руб. и 2 763 руб.

Согласно дополнительным соглашениям изменения стоимости связаны с выполнением дополнительных работ по поддержке процесса эксплуатации ЕАИС «Социальный регистр населения» в части формирования сводного реестра получателей выплаты пособий и дополнительных услуг по техническому сопровождению системы информационной поддержки ежемесячных выплат в части систематизации документов на выплату ежемесячных денежных выплат за 2014 год. При этом отмечаем, что изменения в предмет контракта, содержащий перечень оказываемых услуг, в части их увеличения, не внесены.

При этом стоимость 2 контрактов (№ 22/14 от 30.06.2014, № 23/14 от 30.06.2014) увеличилась на 16,7%, что является **нарушением ч. 1.1. ст. 95** Закона № 44-ФЗ (изменение цены контракта более чем на 10%). Неправомерные расходы составили 9 618 руб.

Отмечаем, что изменение условий контракта, в том числе увеличение цен товаров, работ, услуг, если возможность изменения условий контракта не предусмотрена законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, **влечет ответственность**, установленную статьей 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ.

По государственным контрактам, заключенным в рамках проверяемых программных мероприятий, претензии к поставщикам не направлялись.

### **8.3.7. Анализ и оценка эффективности расходов на закупки.**

Экономия бюджетных средств в процессе осуществления закупок, выразившаяся в снижении НМЦ контрактов относительно цены заключенных контрактов, в рамках реализации мероприятий «Сопровождение, поддержка и развитие программного обеспечения объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетных процессов» и «Обеспечение предоставления гарантий социальной защиты отдельных категорий граждан» в части предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат, включенным в государственную программу «Социальная поддержка граждан Пермского края», составила 495,4 тыс.руб. (или 0,66%).

При исполнении контрактов выявлено неэффективное расходование средств на закупки по следующим основаниям.

<sup>24</sup> Договоры № 06/14 от 31.12.2013 с Якурновой Н.И., № 07/14 от 31.12.2013 с Мухачевой Е.Г., № 09/14 от 09.01.2014 с Слаутиной Г.Л.

Оказание услуг Центра компетенции в 2014 году осуществлялось Исполнителем по двум контрактам № 118 от 20.02.2012г. и № 963 от 19.12.2014г.

Согласно условиям контрактов ежемесячная стоимость услуг Центра компетенции включает: стоимость услуги «Отслеживание и экспертиза проектируемых (актуальных) изменений в законодательстве, полномочиях Министерства» в сумме 100,0 тыс. руб. и стоимость услуги «Реализация запросов на изменения ЕАИС», которая рассчитывается по формуле, исходя из стоимости трудозатрат (чел./дн) и размера ставки специалиста на платформе Microsoft.net и СУБД MS SQL Server (руб./чел./дн.).

**Размер ставки** специалиста на платформе Microsoft.net и СУБД MS SQL Server контрактами **не определен**. По отчетам Исполнителя он составил по контракту № 118 от 20.02.2012г. – 7 200,0 руб./чел./дн., по контракту № 963 от 19.12.2014г. – 8 000,0 (руб./чел./дн.) или выше на 11,1%.

Плановый **максимальный объем трудозатрат в месяц по контракту № 118 от 20.02.2012г. не установлен**, по контракту № 963 от 19.12.2014г. установлен в объеме: 737,5 чел./дн. на декабрь 2014 года и 675 чел./дн. с 20.12.2014г. по 30.06.2015г.

Заключение контракта № 963 от 19.12.2014г., предусматривающего оказание услуг в декабре 2014 года, равно и оплата услуг по данному контракту в размере **5 972,0 тыс. руб.**, свидетельствуют о **неэффективном расходовании средств** на закупку, т.к. оказание услуг в течении всего 2014 года является обязанностью Исполнителя по контракту № 118 от 20.02.2012г.

В результате заключения указанных контрактов объем расходов краевого бюджета на услуги Центра компетенции в 2014 году возрос в 1,5 раза, и составил 17 971,8 тыс. руб., вместо 12 000,0 тыс. руб., предусмотренных первоначально.

Дополнительной экономии бюджетных средств, полученной по результатам осуществления закупок, связанной с сокращением последующих эксплуатационных затрат, не установлено.

Таким образом, **совокупная экономия бюджетных средств** при осуществлении закупок по мероприятиям «Сопровождение, поддержка и развитие программного обеспечения объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетных процессов» и «Обеспечение предоставления гарантий социальной защиты отдельных категорий граждан» в части предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат, сложилась отрицательная, а именно **-5 476,6 тыс.руб.** (со знаком минус).

## **9. Разногласия по результатам контрольного мероприятия.**

Разногласия к акту проверки в адрес КСП ПК направлены Министерством социального развития Пермского края<sup>25</sup>.

По результатам рассмотрения в установленном порядке представленных разногласий был подготовлен и направлен ответ<sup>26</sup>, который учтен при подготовке настоящего отчёта.

<sup>25</sup> Письмо Министерства социального развития Пермского края от 07.07.2015г. исх. №СЭД-33-05-54-920

<sup>26</sup> Письмо Контрольно-счетной палаты Пермского края от 21.07.2015г. исх. № 1-13/528



## **10. Выводы**

**10.1.** За 2014 год общее количество проведенных способов закупок товаров, работ и услуг для нужд Министерства социального развития Пермского края составило 235 процедуры, заключено 225 контрактов и договоров на общую сумму 164 381,7 тыс. руб. (или 56,3% от совокупного годового объема закупок).

**10.2.** Абсолютная экономия бюджетных средств за счет проведения Министерством социального развития Пермского края процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) конкурентными способами составила в сумме 22 776,0 тыс. руб., относительная экономия - 12,9% от суммарной начальной (максимальной) цены контрактов (лотов) и договоров. Для сравнения, в среднем по Российской Федерации в 2014 году относительная экономия составила 6,8%.

**10.3.** Показатели, характеризующие конкуренцию при осуществлении закупок, по Министерству социального развития Пермского края незначительно отличаются от средних показателей по Российской Федерации, Приволжскому федеральному округу, Пермскому краю. Доля закупок у единственного поставщика в стоимостном выражении в 6,8 раза ниже, чем в среднем по Российской Федерации.

**10.4.** План - график исполнен на 94,4%: заключено 85 государственных контрактов из 90 позиций. Установлено отсутствие в плане – графике, размещенном на официальном сайте закупок, закупки на услуги по организации санаторно-курортного лечения и оздоровления в детских санаторно-оздоровительных лагерях круглогодичного действия для детей в возрасте от 7 до 16 лет (включительно), находящихся в трудной жизненной ситуации с начальной максимальной ценой контракта 16 563 ,8 тыс. руб.

**10.5.** В форме № 1-контракт «Сведения об определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения государственных и муниципальных нужд» недостоверно указана информация в части:

- значения совокупного годового объема закупок: указано 1 795 555 тыс.руб., а общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных для закупки товаров, работ и услуг для нужд Министерства социального развития Пермского края в 2014 г. составлял 1 997 067,88 тыс.руб.;

- в показателях формы № 1-контракт не учтены заключенные Министерством социального развития Пермского края контракты и договоры гражданско - правового характера с физическими лицами в количестве 41 ед. на общую сумму 2 096,7 тыс. руб.

**10.6.** Доля закупок товаров, работ и услуг у единственного поставщика на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб., составляет 3,4% от совокупного годового объема закупок Министерства социального развития Пермского края (как получателя бюджетных средств), что соответствует требованиям Закона № 44-ФЗ.

**10.7.** Установлены нарушения отдельных статей Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- в составе единой комиссии лица, прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, составляют 42,9%, т.е. меньшинство, что является нарушением ст. 39 Закона № 44-ФЗ;

- закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций составляют 9,5% от совокупного годового объема закупок, т.е. менее 15%, что является нарушением ст. 30 Закона 44-ФЗ;

- при исполнении государственных контрактов, заключенных с физическими лицами, допущено изменение существенных условий контрактов в части увеличения цены контрактов на 16,7%, т.е. более чем на 10%, что является нарушением ст. 95 Закона № 44-ФЗ.

**10.8.** Из общего количества заключенных Министерством социального развития Пермского края государственных контрактов по 12 объем фактически оказанных услуг сложился ниже запланированного объема: не оказаны услуги на общую сумму 807,2 тыс. руб. или 0,49% от общего объема заключенных контрактов и договоров, в связи с изменением объема спроса у получателей социальных услуг (помощи).

**10.9.** В нарушение ст. 100 Закона № 44-ФЗ ведомственный контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд в проверяемом периоде не осуществлялся.

**10.10.** В отношении закупок товаров, работ и услуг по мероприятиям «Сопровождение, поддержка и развитие программного обеспечения объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетных процессов» и «Обеспечение предоставления гарантий социальной защиты отдельных категорий граждан» в части предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат, связанных с применением информационных технологий, эксплуатацией и модернизацией автоматизированных информационных систем:

**10.10.1.** Закупки Министерством социального развития Пермского края осуществлялись неравномерно. Из 52 государственных контрактов (договоров) в ноябре-декабре 2014 года заключено 38 контрактов (или 73%).

**10.10.2.** Формирование начальной максимальной цены контрактов производилось на основании оценки коммерческих предложений, полученных от поставщиков, в состав учредителей которых входят одни и те же физические лица, в связи с чем, не представляется возможным считать НМЦ объективной.

**10.10.3.** В государственных контрактах № 919 от 09.12.2014г., № 921 от 09.12.2014г., № 922 от 09.12.2014г. установлены отдельные факты несоответствия характеристики объекта закупки, указанной в конкурсной документации и заявке участника закупки, что является нарушением ст.34 Закона № 44-ФЗ.

**10.10.4.** При наличии абсолютной экономии бюджетных средств, полученной в ходе проведения закупок по вышеуказанным мероприятиям, в размере 495,4 тыс. руб., в связи с установлением факта **неэффективного** расходования средств в ходе заключения и исполнения контрактов на сумму **5 972,0** тыс. руб. (стр.24), следует, что закупки товаров, работ и услуг по мероприятиям «Сопровожд-

дение, поддержка и развитие программного обеспечения объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетных процессов» и «Обеспечение предоставления гарантий социальной защиты отдельных категорий граждан» в части предоставления услуг по техническому сопровождению ежемесячных денежных выплат, связанных с применением информационных технологий, эксплуатацией и модернизацией автоматизированных информационных систем проведены **неэффективно**.

**10.10.5.** На момент проведения проверки компьютерное оборудование на общую сумму 1 149,0 тыс. руб. не функционирует (товар упакован в заводскую тару), что свидетельствует о недостаточно качественном планировании объемов закупаемого оборудования и нерезультативности расходования данных средств.

### **11. Предложения.**

11.1. При определении начальной (максимальной) цены контракта руководствоваться принципом эффективности (экономичности) использования бюджетных средств.

11.2. Планирование закупок товаров, работ, услуг производить на основе оценки реальной потребности в товарах, работах, услугах с учетом фактического исполнения контрактов за предыдущие периоды.

11.3. Состав единой комиссии по осуществлению закупок для нужд Министерства социального развития Пермского края привести в соответствие требованиям статьи 39 Закона № 44-ФЗ.

11.4. Закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций осуществлять в объеме, предусмотренном частью 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ (не менее 15%).

11.5. Положение о контрактной службе Министерства социального развития Пермского края<sup>8</sup> привести в соответствие с Типовым положением (регламентом) о контрактной службе, утвержденным Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631<sup>9</sup>.

11.6. Усилить контроль за результативностью использования бюджетных средств.

Аудитор КСП ПК



И. А. Денисова