**Отчет по проведенному аудиту закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд за 2019 год**

**1. Основание для проведения аудита:**пункт 17плана работыконтрольно-счетного органа Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2020 год.

**2. Цель аудита:**анализ и оценка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.

**3. Объект аудита**: Раздольненский территориальный отдел администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее – Раздольненский территориальный отдел).

**4. Источники информации:** информация, размещённая в единой информационной системе в сфере закупок, указанная в части 3 статьи 4 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), с использованием официального сайта [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru/) (далее – официальный сайт) и информация, представленная Раздольненским территориальным отделом.

**5. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита – 11 февраля 2020 года, окончание – 25 февраля 2020 года**.**

**6. Результаты проведенного аудита:**

По результатам аудита установлено следующее:

**7.** **Соблюдение требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов в сфере закупок.**

Раздольненский территориальный отдел осуществляет свою деятельность на основании Положения, зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН № 1172651025051, ИНН № 2615016305.

Место нахождения и юридический адрес: 356023, Ставропольский край, Новоалександровский район, село Раздольное, улица Гагарина, дом 38.

Финансирование деятельности Раздольненского территориального отдела осуществляется за счет средств бюджета Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

На основании пункта 7 статьи 3 Закона № 44-ФЗ Раздольненский территориальный отдел является заказчиком.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказом Раздольненского территориального отдела от 13.09.2018 г. № 40.1 контрактным управляющим назначен начальник Раздольненского территориального отдела Степанова Ирина Викторовна и утверждено Положение о контрактном управляющем Раздольненского территориального отдела Ставропольского края.

Часть 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ устанавливает требование к контрактному управляющему иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Удостоверение о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 108 часов выдано Степановой Ирине Викторовне 29 марта 2019 года.

**8.** **Оценка системы планирования закупок.**

На основании решения Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края «О бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» от 14.12.2018 г. №21/283 финансовым управлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края до главных распорядителей бюджетных средств доведены бюджетные ассигнования по расходам и лимиты бюджетных обязательств на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов утвержден приказом Раздольненского территориального отдела № 60 от 27 декабря 2018 года.

В соответствии с частью 7 статьи 17 Закона № 44-ФЗ план закупок формируется муниципальным заказчиком и утверждается в течение 10 рабочих дней после доведения объема прав в денежном выражении. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов утвержден своевременно.

В соответствии с частью 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ план закупок должен быть размещен на официальном сайте в течение 3 рабочих дней с момента его утверждения. План закупок размещен своевременно - 29.12.2018г.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов (далее – план-график на 2019 год) утвержден своевременно приказом №61 от 27 декабря 2018 года.

В соответствии с частью 15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ и пунктом 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации № 1168 от 29 октября 2015 года, план-график на 2019 год размещен на официальном сайте своевременно - 29.12.2018.

Заказчиком за проверяемый период опубликовано еще 7 версий плана-графика на 2019 год (приказы о внесении изменений в план-график на 2019 год предоставлены).

С учетом внесенных изменений общий объем закупок, предусмотренный планом-графиком на 2019 год, составляет 3 355 836,93 рублей, на 2020 год – 5 829 428,20 рублей.

**9. Оценка осуществления закупок.**

В 2019 году Раздольненским территориальным отделом заключено 81 контракт на сумму 8 838 515,42 рублей, в том числе:

1. с единственным поставщиком – 74 контракта на сумму 1 930 509,49 рублей, из них:

в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 73 контракта на сумму 1 514 756,02 рублей;

в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с гарантирующим поставщиком электрической энергии - 1 контракт на сумму 415 753,47 рублей;

1. по результатам проведения электронных аукционов – 5 контрактов на сумму 1 353 790,93 рублей на текущий финансовый год и 2 контракта на сумму 5 554 215,00 рублей на 2020 год.

**9.1.** На закупку электрической энергии в плане-графике на 2019 год предусмотрены средства в объеме 377 957,70 рублей.

Контракт энергоснабжения № 553831 заключен 10 января 2019 года с ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 377 957,70 рублей (далее – контракт №553831).

Дополнительным соглашением №1 от 11.12.2019 г. сумма контракта №553831 увеличена до 415 753,47 рублей.

**9.2.** В плане-графике на 2019 год запланировано выполнение работ по профилированию дорог в гравийном исполнении с использованием материала подрядчика на территории Раздольненского территориального отдела Новоалександровского городского округа Ставропольского края в сумме 539 938,00 рублей.

Решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 27.12.2017 г. №10/101 уполномоченным органом на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Новоалександровского городского округа Ставропольского края определена администрация Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа №273-р от 06 августа 2019 года.

Начальная (максимальная) цена контракта определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета и составляет 539 938,00 рублей.

Извещение № 0121600003819000127 и аукционная документация размещены на сайте 07.08.2019. Срок окончания подачи заявок - 15.08.2019. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подана 1 заявка. Единой комиссией единственный участник и поданная им заявка признаны соответствующими требованиям Закона №44-ФЗ и документации об аукционе.

Электронный аукцион признан несостоявшимся в соответствии с частью 16 статьи 66 Закона №44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе оператором зарегистрирована только одна заявка.

На основании пункта 4 части 1 статьи 71 Закона №44-ФЗ принято решение об осуществлении закупки у единственного поставщика.

В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ муниципальный контракт от 26.08.2019 №70/19-ЭА (далее - контракт № 70/19-ЭА) заключен с КФХ «Эдельвейс» на сумму 539 938,00 рублей.

Сроки заключения контракта, предусмотренные частью 9 статьи 70 Закона №44-ФЗ, соблюдены.

Информация о контракте №70-/19-ЭА размещена на официальном сайте 27.08.2019. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов исполнено.

В соответствии с подпунктом 4.1 контракта №70/19-ЭА срок выполнения работ с момента заключения контракта, в течение 45 календарных дней.

Работы выполнены в срок, акт о приемке выполненных работ от 07.10.2019.

В соответствии с подпунктом 3.2 контракта №70/19-ЭА оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ (форма КС-2).

Оплата произведена своевременно и в полном объеме (платежное поручение от 09.10.2019 г. №504932).

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта выполнено, документы размещены своевременно 10.10.2019.

**9.3.** Планом-графиком на 2019 год предусмотрена закупка работ по установке дополнительного уличного освещения в с. Раздольное по ул. Пушкина, ул. Ивженко и в х. Фельдмаршальский по ул. Ленина от опоры № 36 до опоры № 45 на сумму 299 384,40 рублей.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа №220-р от 04 июня 2019 года.

Начальная (максимальная) цена контракта определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета и составляет 299 384,00 рублей.

Извещение № 0121600003819000099 и аукционная документация размещены на сайте 28.06.2019. Срок окончания подачи заявок - 08.07.2019. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была поданы 3 заявки. Единой комиссией все участники и поданные ими заявки признаны соответствующими требованиям Закона №44-ФЗ и документации об аукционе.

Протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе подписан и размещен на официальном сайте своевременно: 08.07.2019.

Электронный аукцион проводился 11.07.2019. Единая комиссия, рассмотрев вторые части заявок участников электронного аукциона на соответствие их требованиям, установленным документацией об аукционе, а также содержащиеся в реестре участников электронного аукциона, получивших аккредитацию на электронной площадке, сведения об участниках закупки, признала их соответствующими требованиям.

Снижение цены составило 34,18%.

Протокол подведения итогов электронного аукциона подписан 16.07.2019, в соответствии с требованиями части 5 статьи 69 Закона №44-ФЗ размещен на официальном сайте своевременно - 16.07.2019.

По результатам размещения заказа на выполнение работ по установке дополнительного уличного освещения в с. Раздольное по ул. Пушкина, ул. Ивженко и в х. Фельдмаршальский по ул. Ленина от опоры № 36 до опоры № 45 заключен муниципальный контракт № 70/19-ЭА от 26.07.2019 г. (далее – контракт №70/19-ЭА) с обществом с ограниченной ответственностью «Фирма Луч» на сумму 197 030,80 рублей.

Информация о контракте №70-/19-ЭА размещена на официальном сайте 26.07.2019. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов исполнено.

В соответствии с подпунктом 4.1 контракта №70/19-ЭА срок выполнения работ с момента заключения контракта, в течение 60 календарных дней.

Работы выполнены в срок, акт о приемке выполненных работ от 12.08.2019.

В соответствии с подпунктом 3.2 контракта №70/19-ЭА оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ (форма КС-2).

Оплата произведена своевременно и в полном объеме (платежные поручения от 22.08.2019 г. №695747 и №695748).

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта выполнено, документы размещены своевременно 29.08.2019.

**9.4.** В плане-графике на 2019 год на выполнение работ по устройству дорожки по ул. Гагарина в с.Раздольное Новоалександровского района Ставропольского края запланированы средства в сумме 320 000,00 рублей.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа №187-р от 05 июня 2019 года.

Начальная (максимальная) цена контракта определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета и составляет 320000,00 рублей.

Извещение № 0121600003819000082 и аукционная документация размещены на сайте 11.06.2019. Срок окончания подачи заявок - 21.06.2019. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подана 1 заявка. Единой комиссией единственный участник и поданная им заявка признаны соответствующими требованиям Закона №44-ФЗ и документации об аукционе.

Электронный аукцион признан несостоявшимся в соответствии с частью 16 статьи 66 Закона №44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе оператором зарегистрирована только одна заявка.

На основании пункта 4 части 1 статьи 71 Закона №44-ФЗ принято решение об осуществлении закупки у единственного поставщика.

В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ муниципальный контракт от 08.07.2019 №68/19-ЭА (далее - контракт № 68/19-ЭА) заключен ООО «Движение» на сумму 320 000,00 рублей.

Сроки заключения контракта, предусмотренные частью 9 статьи 70 Закона №44-ФЗ, соблюдены.

Информация о контракте №68-/19-ЭА размещена на официальном сайте 10.07.2019. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов исполнено.

В соответствии с подпунктом 4.1 контракта №68/19-ЭА срок выполнения работ с момента заключения контракта, в течение 45 календарных дней.

Работы выполнены в срок, акт о приемке выполненных работ от 21.08.2019.

В соответствии с подпунктом 3.2 контракта №68/19-ЭА оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ (форма КС-2).

Оплата произведена своевременно и в полном объеме (платежное поручение от 11.09.2019 г. №82387).

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта выполнено, документы размещены своевременно 12.09.2019.

**9.5** Планом-графиком на 2019 год предусмотрена закупка работ по обустройству кладбища в х. Румяная Балка Новоалександровского района Ставропольского края на сумму 114 289,00 рублей.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа №219-р от 24 июня 2019 года.

Начальная (максимальная) цена контракта определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета и составляет 114 289,00 рублей.

Извещение № 0121600003819000098 и аукционная документация размещены на сайте 25.06.2019. Срок окончания подачи заявок - 05.07.2019. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подана 1 заявка. Единой комиссией единственный участник и поданная им заявка признаны соответствующими требованиям Закона №44-ФЗ и документации об аукционе.

Электронный аукцион признан несостоявшимся в соответствии с частью 16 статьи 66 Закона №44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе оператором зарегистрирована только одна заявка.

На основании пункта 4 части 1 статьи 71 Закона №44-ФЗ принято решение об осуществлении закупки у единственного поставщика.

В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ муниципальный контракт от 15.07.2019 №69/19-ЭА (далее - контракт № 69/19-ЭА) заключен с ЗАО СМПМК «Агромонтаж» на сумму 114 289,00 рублей.

Сроки заключения контракта, предусмотренные частью 9 статьи 70 Закона №44-ФЗ, соблюдены.

Информация о контракте №69-/19-ЭА размещена на официальном сайте 17.07.2019. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов исполнено.

В соответствии с подпунктом 4.1 контракта №69/19-ЭА срок выполнения работ с момента заключения контракта, в течение 45 календарных дней.

Работы выполнены в срок, акт о приемке выполненных работ от 28.08.2019.

В соответствии с подпунктом 3.2 контракта №68/19-ЭА оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ (форма КС-2).

Оплата произведена своевременно и в полном объеме (платежное поручение от 09.09.2019 г. №44412).

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта выполнено, документы размещены своевременно 10.09.2019.

**9.6. П**ланом-графиком на 2019 год предусмотрено приобретение и поставка посадочного материала (саженцы деревьев) для нужд Раздольненского территориального отдела администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края на сумму 182533,13 рублей.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа №278-р от 12 августа 2019 года.

Начальная (максимальная) цена контракта определена методом сопоставимых рыночных цен на основании трех коммерческих предложений и составляет 182 533,13 рублей.

Извещение № 0121600003819000131 и аукционная документация размещены на сайте 13.08.2019. Срок окончания подачи заявок - 21.08.2019. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подана 1 заявка. Единой комиссией единственный участник и поданная им заявка признаны соответствующими требованиям Закона №44-ФЗ и документации об аукционе.

Электронный аукцион признан несостоявшимся в соответствии с частью 16 статьи 66 Закона №44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе оператором зарегистрирована только одна заявка.

На основании пункта 4 части 1 статьи 71 Закона №44-ФЗ принято решение об осуществлении закупки у единственного поставщика.

В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ муниципальный контракт от 02.09.2019 №71/19-ЭА (далее - контракт № 71/19-ЭА) заключен с индивидуальным предпринимателем Стольнов Андрей Сергеевич на сумму 182 533,13 рублей.

Сроки заключения контракта, предусмотренные частью 9 статьи 70 Закона №44-ФЗ, соблюдены.

Информация о контракте №71-/19-ЭА размещена на официальном сайте 04.09.2019. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов исполнено.

В соответствии с подпунктом 4.1 контракта №71/19-ЭА срок поставщик осуществляет поставку товара с 15.10.2019 года в течение 15 календарных дней. Поставка товара произведена своевременно, товарная накладная № 19092 от 25.10.2019 г.

В соответствии с подпунктом 2.4.4 контракта №71/19-ЭА оплата производится в течение 15 рабочих дней со дня подписания документов, подтверждающих поставку товара.

Оплата произведена своевременно и в полном объеме (платежное поручение от 29.10.2019 г. №805021).

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта выполнено, но документы размещены с нарушением срока 18.11.2019.

**9.7.** В плане-графике на 2019 год на закупку товаров, работ или услуг, на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей, предусмотрено 1 624 088,30 рублей.

Фактически Раздольненским территориальным отделом заключено контрактов в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 514 756.02 рублей.

Проверкой обоснованности и законности выбора способа определения поставщика при закупке у единственного поставщика установлено, что в отдельных случаях заказчик в целях избежать проведения конкурентных процедур дробит большую закупку на более мелкие. Указанное нарушение классифицируется как неправильный выбор способа закупки.

Так, в нарушение части 5 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ Раздольненским территориальным отделом с муниципальным предприятием Новоалександровского городского округа Ставропольского края «Жилищно-коммунальное хозяйство» без проведения конкурентных процедур в один день заключено 4 контракта на выполнение работ по спиливанию и опиловке деревьев на общую сумму 330 000,00 рублей:

- контракт №52/19 от 09.09.2019 г. на сумму 99971,00 рублей;

- контракт №53/19 от 09.09.2019 г. на сумму 36060,00 рублей;

- контракт №54/19 от 09.09.2019 г. на сумму 99992,00 рублей;

- контракт №55/19 от 09.09.2019 г. на сумму 93977,00 рублей.

Данные действия заказчика содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.29 Кодекса об административных правонарушениях. Принятие решения о закупке товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в случае, если определение поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с [законодательством](http://www.consultant.ru/document/Cons_doc_LAW_294727/90434116958d2336a2b2ba9b75a2b9baf38424b7/#dst100582) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок должно осуществляться путем проведения конкурса или аукциона, - влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере 50 тысяч рублей.

**Заключение**

1. Признать Раздольненский территориальный отдел нарушившим требования части 5 статьи 24.

2. В течение пяти рабочих дней со дня получения отчета Раздольненский территориальный отдел вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в отчете. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

3. Раздольненскому территориальному отделу учесть все замечания и нарушения, указанные в отчете, и в своей работе руководствоваться законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами в сфере закупок.

4. Отчет подлежит опубликованию на официальном сайте в сети «Интернет» zakupki.gov.ru.

Отчет составлен на 10 листах в двух экземплярах, один из которых передан Раздольненскому территориальному отделу.

Председатель

контрольно-счетного органа

Новоалександровского городского округа

Ставропольского края О.В. Захарченко

Исполнитель:

инспектор контрольно-счетного органа

Новоалександровского городского округа

Ставропольского края Е.В. Зырянова

25 февраля 2020 года