**Отчет по проведенному аудиту закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд за 2018 год**

**1. Основание для проведения аудита:**пункт 17плана работыконтрольно-счетного органа Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2019 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**: Краснозоринский территориальный отдел администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее – Краснозоринский 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 Краснозоринским территориальным отделом.

**5. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита – 23 июля 2019 года, окончание – 05 августа 2019 года**.**

**6. Результаты проведенного аудита:**

По результатам аудита установлено следующее:

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

Краснозоринский территориальный отдел осуществляет свою деятельность на основании Положения, зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН № 1172651026096, ИНН № 2615016383.

Место нахождения и юридический адрес: 356025, Ставропольский край, Новоалександровский район, поселок Краснозоринский, улица Ленина, 15.

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

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

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказом Краснозоринского территориального отдела от 09.01.2018 г. № 2а контрактным управляющим назначен начальник Краснозоринского территориального отдела Рубцов Евгений Анатольевич. Приказом Краснозоринского территориального отдела от 09.01.2018 г. № 1а утверждено Положение о контрактном управляющем Краснозоринского 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 120 часов выдано Рубцову Евгению Анатольевичу 23 декабря 2016 года.

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

На основании решения Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края «О бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» от 12.12.2017 г. №9/80 финансовым управлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края до главных распорядителей бюджетных средств доведены бюджетные ассигнования по расходам и лимиты бюджетных обязательств на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов. Уведомления Краснозоринским территориальным отделом получены 26.12.2017 г.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов утвержден приказом Краснозоринского территориального отдела № 20 от 29 января 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. В нарушение требования Закона №44-ФЗ план закупок утвержден несвоевременно.

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. В нарушение указанной нормы план закупок размещен с нарушением срока – 08.02.2018 г.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год (далее – план-график на 2018 год) утвержден приказом №20/1 от 29 января 2018 года. В нарушение части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ план-график на 2018 год утвержден с нарушением срока.

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 2018 год размещен на официальном сайте несвоевременно - 08.02.2018.

Нарушение срока утверждения плана закупок, плана-графика закупок (вносимых в эти планы изменений) или срока размещения плана закупок, плана-графика закупок (вносимых в эти планы изменений) в единой информационной системе в сфере закупок - влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до тридцати тысяч рублей (часть 4 статьи 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ).

Заказчиком за проверяемый период опубликовано еще 2 версии плана-графика на 2018 год (приказы о внесении изменений в план-график на 2018 год предоставлены).

С учетом внесенных изменений общий объем закупок, предусмотренный планом-графиком на 2018 год, составляет 4 840 698,15 рублей, на 2019 год – 5 825 897,18 рублей.

**9. Оценка осуществления закупок.**

В 2018 году Краснозоринским территориальным отделом заключено 62 контрактов на сумму 5 169 647,12 рублей, в том числе:

1. с единственным поставщиком – 60 контракта на сумму 2 263 678,97 рублей, из них:

в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 59 контрактов на сумму 1 959 667,16 рублей;

в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с гарантирующим поставщиком электрической энергии - 1 контракт на сумму 304 011,81 рублей;

1. по результатам проведения электронного аукциона – 1 контракт на сумму 2 785 970,15 рублей (на 2019 год);
2. по результатам проведения запроса котировок – 1 контракт на сумму 119 998,00 рублей.

**9.1.** На закупку электрической энергии в плане-графике на 2018 год предусмотрены средства в объеме 370 000,00 рублей.

Контракт энергоснабжения № 553833 заключен 09 февраля 2018 года с ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 370 000,00 рублей (далее – контракт №553833).

Дополнительным соглашением №1 от 24.12.2018 г. сумма контракта №553833 уменьшена на 65 988,19 рублей и составила 304 011,81 рублей.

**9.2.** В плане-графике на 2018 год запланировано выполнение работ по благоустройству парковой зоны по улице Ветеранов в поселке Краснозоринский Новоалександровского городского округа Ставропольского края в сумме 2 785 970,15 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 №64-р от 27 февраля 2018 года.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по благоустройству парковой зоны по улице Ветеранов в поселке Краснозоринский Новоалександровского городского округа Ставропольского края определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета и составляет 2 799 970,00 рублей.

Извещение №0121600003818000024 и аукционная документация размещены на сайте 28.02.2018. Срок окончания подачи заявок - 12.03.2018. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены. В извещение дважды вносились изменения, и срок окончания подачи заявок изменен - 16.03.2018.

По окончании срока подачи заявок было подано 2 заявки. Единой комиссией рассмотрены первые части заявок на участие в электронном аукционе и допущены к участию в электронном аукционе оба участника.

Протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе подписан и размещен на официальном сайте своевременно: 16.03.2018.

Электронный аукцион проводился 19.03.2018. 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 участнике закупки, подавшем заявку на участие в аукционе, признала их соответствующими требованиям. Снижение цены составило 0,5%.

По результатам рассмотрения заявок согласно части 13 статьи 69 Закона №44-ФЗ аукцион признан несостоявшимся. Протокол подведения итогов электронного аукциона подписан 19.03.2018, размещен на официальном сайте своевременно - 19.03.2018.

По результатам размещения заказа на выполнение работ по благоустройству парковой зоны по улице Ветеранов в поселке Краснозоринский Новоалександровского городского округа Ставропольского края заключен муниципальный контракт от 30.03.2018 № 10/18 ЭА (далее - контракт) с индивидуальным предпринимателем Костоева Вера Стефановна на общую сумму 2 785 970,15 рублей.

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

Информация о контракте размещена на официальном сайте 04.04.2018. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов исполнено.

В соответствии с подпунктом 11.1 контракта срок выполнения работ с момента заключения контракта по 30 ноября 2018 года.

Работы выполнены в срок, акты приема-сдачи выполненных работ №1, №2 от 13.11.2018.

В соответствии с подпунктом 3.4.3 контракта оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания акта о приемке выполненных работ. Оплата произведена в срок и в полном объеме (платежные поручения от 22.11.2018 № 451640, № 448516, № 451639, № 451641).

В нарушение частей 9, 10 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, Порядка № 1093 отчет об исполнении контракта и документы о приемке результатов контракта на официальном сайте не размещены.

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта не выполнено.

**9.3.** Планом графиком на 2018 год предусмотрена закупка работ по ремонту уличного освещения на территории п. Краснозоринский, п. Равнинный Новоалександровского района Ставропольского края на сумму 119 998,00 рублей.

Способом размещения заказа на определение поставщика является запрос котировок.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по ремонту уличного освещения на территории п. Краснозоринский, п. Равнинный Новоалександровского района Ставропольского края определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета и составляет 119 998,00 рублей.

Извещение №0121600003818000198 и размещено на сайте 27.11.2018. Срок окончания подачи заявок установлен 04.12.2018. Требования части 1 статьи 74 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подана 1 заявка на участие в запросе котировок. После рассмотрения и оценки заявки Единая комиссия признала её соответствующей требованиям.

Запрос котировок признан несостоявшимся по основанию, предусмотренному частью 6 статьи 77 Закона №44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в запросе котировок подана только одна заявка.

В соответствии с подпунктом 1 части 1 статьи 79 Закона № 44-ФЗ, заказчик заключает контракт с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок размещен в ЕИС своевременно – 04.12.2018 г.

В соответствии с требованиями части 13 статьи 78 Закона № 44-ФЗ Краснозоринским территориальным отделом заключен муниципальный контракт №1а от 12.12.2018г. (далее – контракт №1а от 12.12.2018) с обществом ограниченной ответственностью «Фирма «Луч» на сумму 119998,00 рублей.

Информация о контракте №1а от 12.12.2018г. размещена на официальном сайте 14.12.2018. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении в течение 5 рабочих дней информации о заключенном контракте для включения ее в реестр контрактов выполнено.

В соответствии с подпунктом 4.1 контракта №1а от 12.12.2018 срок выполнения работ: с момента заключения контракта в течение 10 рабочих дней. Работы выполнены в срок (акт о приемке выполненных работ от 17.12.2018).

В соответствии с подпунктом 3.2 контракта №1а от 12.12.2018 оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания акта о приемке выполненных работ. Оплата произведена в срок и в полном объеме (платежное поручение № 54335 от 24.12.2018).

В нарушение частей 9, 10 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, Порядка № 1093 отчет об исполнении контракта и документы о приемке результатов контракта на официальном сайте не размещены.

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта не выполнено.

**9.4.** В плане-графике на 2018 год на закупку товаров, работ или услуг, на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей, предусмотрено 1 564 730,00 рублей.

Фактически Краснозоринским территориальным отделом заключено контрактов в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 959 667,16 рублей, что выше предусмотренной в плане-графике на 2018 год. Согласно требованиям части 11 статьи 21 Закона №44-ФЗ заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

Проверкой обоснованности и законности выбора способа определения поставщика при закупке у единственного поставщика нарушений не установлено.

**10. Оценка предоставленных преимуществ отдельным участникам закупок.**

Отчет заказчика об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год размещен на официальном сайте 29 марта 2019 года. Требование части 4 статьи 30 о размещении в единой информационной системе отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, выполнено.

По данным отчета объем закупок, который заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2018 году составил 0,00 тыс. рублей. Объем закупок, который заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2018 году составил 0,00 тыс. рублей.

Таким образом, требования, установленные частью 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ, соблюдены.

**Заключение**

1. Признать Краснозоринский территориальный отдел нарушившим требования частей 7, 9 статьи 17, частей 10, 11, 15 статьи 21, частей 9, 10 статьи 94, части 3 статьи 103.

2. В течение пяти рабочих дней со дня получения отчета Краснозоринский 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. Краснозоринскому 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 7 листах в двух экземплярах, один из которых передан Краснозоринскому 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

05 августа 2019 года