**Отчет по проведенному аудиту закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд за 2020 год**

**1. Основание для проведения аудита:**пункт 17плана работыконтрольно-счетного органа Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2021 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**: муниципальное казенное учреждение «Центр по хозяйственному обслуживанию учреждений культуры Новоалександровского городского округа Ставропольского края» (далее – Хозцентр культуры).

**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 Хозцентром культуры.

**5. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита – 18 июня 2021 года, окончание – 30 июня 2021 года**.**

**6. Результаты проведенного аудита:**

По результатам аудита установлено следующее:

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

Хозцентр культуры является некоммерческой организацией в форме муниципального казенного учреждения. Хозцентр культуры осуществляет организацию эксплуатации, обслуживания, проведение текущего, капитального ремонтов зданий, помещений и сооружений, находящихся в собственности Новоалександровского городского округа и закрепленных на праве оперативного управления за учреждениями культуры; хозяйственное, материально – техническое, транспортное, технологическое и иное обеспечение деятельности, ведение кадровой работы, кадрового делопроизводства управления культуры администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края и муниципальных учреждений, а также ведение административно-управленческого документооборота управления культуры. Хозцентр культуры находится в ведении управления культуры администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

Хозцентр культуры осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН № 1192651019967, ИНН № 2615016746.

Место нахождения и юридический адрес: 356000 Ставропольский край, Новоалександровский район, город Новоалександровск, улица Ленина, 101.

Финансирование деятельности Хозцентра культуры осуществляется за счет средств бюджета Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

На основании пункта 7 статьи 3 Закона № 44-ФЗ Хозцентр культуры является заказчиком.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказами Хозцентра культуры от 09.01.2020 г. № 2/1 и №2/2 контрактным управляющим назначен заместитель директора Горовенко Артем Иванович и утверждено Положение о контрактном управляющем.

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 Горовенко Артему Ивановичу 21 декабря 2018 года.

В соответствии с частью 5 Закона № 44-ФЗ приказами управления культуры администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 09.01.2018 г. утверждены:

«Нормативные затраты на обеспечение функций управления культуры администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края и муниципальных казенных и бюджетных учреждений, подведомственных управлению культуры администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края»;

«Перечень отдельных товаров, работ, услуг, закупаемых муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, подведомственными управлению культуры администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края».

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

На основании решения Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края «О бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» от 10.12.2019 г. №23/344 финансовым управлением администрации Новоалександ ровского городского округа Ставропольского края до главных распорядителей бюджетных средств доведены бюджетные ассигнования по расходам и лимиты бюджетных обязательств на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

На основании приказа управления культуры администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 18.12.2019 г. №55/2 «Об утверждении бюджетной росписи управления культуры на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» уведомлением №3 от 22.12.2019 г. Хозцентру культуры доведены лимиты бюджетных обязательств на 2020 год в сумме 32 301 210,00 рублей..

В соответствии с частью 6 статьи 16 Закона № 44-ФЗ и пунктом 12 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации № 1279 от 30 сентября 2019 года, план-график на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов утверждаются и размещаются в единой информационной системе в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем доведения до соответствующего заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств. План-график на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов размещен несвоевременно, 24 января 2020 года.

Нарушение срока утверждения плана-графика закупок (вносимых изменений) или срока размещения плана-графика закупок (вносимых 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).

Заказчиком за проверяемый период было опубликовано еще 11 версий плана-графика на 2020 год. С учетом внесенных изменений общий объем закупок, предусмотренный планом-графиком на 2020 год, составляет 2 466 678,26 рублей.

**9. Оценка осуществления закупок.**

В 2020 году Хозцентром культуры заключено 93 контракта на сумму 2 466 678,26 рублей, в том числе:

1. с единственным поставщиком – 91 договоров на сумму 2 082 259,51 рублей, из них:

в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (на сумму, не превышающую 300 (600) тысяч рублей) - 90 контрактов на сумму 1 998 259,51 рублей;

в соответствии с пунктом 9 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 1 контракт на сумму 84 000,00 рублей;

1. по результатам проведения электронных аукционов – 2 контракта на сумму 384 418,75 рублей.

**9.1.** Планом-графиком на 2020 год запланировано приобретение компьютеров для нужд Хозцентра культуры в сумме 249 550,00 рублей.

Способом размещения заказа выбран электронный аукцион.

Решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 27.12.2017г. №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.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа №247-р от 09 июня 2020 года.

Начальная (максимальная) цена контракта на приобретение компьютеров для нужд Хозцентра культуры определена методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) и составляет 249 550,00 рублей.

Извещение №0121600003820000104 и аукционная документация размещены на официальном сайте 10.06.2020. Срок окончания подачи заявок - 18.06.2020 г. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

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 2 участника.

Протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе подписан и размещен на официальном сайте своевременно: 18.06.2020 г.

Электронный аукцион проводился 19.06.2020 г.

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 заявки соответствующими требованиям. Снижение цены составило 5,5%.

Протокол подведения итогов электронного аукциона подписан и размещен на официальном сайте своевременно - 19.06.2020 г.

Муниципальный контракт №105/20-ЭА от 02.07.2020 (далее - контракт №105/20-ЭА) заключен с ООО «ЭВМ ТЕХСЕРВИС» на сумму 235 824,75 рублей.

Информация о контракте № 105/20-ЭА размещена на официальном сайте 03.07.2020 г. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов в течение 5 рабочих дней исполнено.

В соответствии с пунктом 4.2 контракта №105/20-ЭА поставка товара осуществляется с момента заключения муниципального контракта, окончание - в течение 25 календарных дней.

Согласно товарной накладной от 07.07.2020 г. поставка произведена своевременно.

В соответствии с частью 2 статьи 94 Закона №44-ФЗ заказчик обязан обеспечить приемку поставленного товара. Порядок сдачи и приёмки товара отражен в разделе 5 контракта №105/20-ЭА. В нарушение указанных норм приемка товара не проводилась, документы на официальном сайте не размещались.

Несоставление документов о приемке поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги либо ненаправление мотивированного отказа от подписания таких документов в случае отказа от их подписания влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере двадцати тысяч рублей (часть 9 статьи 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона №44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Порядок проведения экспертизы поставленного товара отражен в разделе 6 контракта №105/20-ЭА. В нарушение указанных норм экспертиза товара не проводилась, документы на официальном сайте не размещались.

В соответствии с пунктом 2.4.4 контракта № 105/20-ЭА оплата производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания заказчиком товарной накладной на основании представленного поставщиком счета, счета-фактуры. Оплата произведена в срок и в полном объеме (платежное поручение от 27.07.2020 г. № 567573).

**9.2.** В плане-графике на 2020 год предусмотрена закупка программного обеспечения для нужд Хозцентра культуры в 2020 году в сумме 148 594,00 рублей.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Начальная (максимальная) цена контракта на закупку программного обеспечения для нужд Хозцентра культуры определена методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) и составляет 148 594,00 рублей.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа №272-р от 25 июня 2020 года.

Извещение №0121600003820000121 и аукционная документация размещены на официальном сайте 29.06.2020. Срок окончания подачи заявок - 07.07.2020 г. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подана 1 заявка.

Единой комиссией участник и поданная им заявка признаны соответствующими требованиям Закона №44-ФЗ и документации об аукционе.

Электронный аукцион признан несостоявшимся согласно части 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 муниципальный контракт от 20.07.2020 г. №122/20-ЭА (далее - контракт № 122/20-ЭА) заключен с обществом с ограниченной ответственностью «Паскаль» на сумму 148 594,00 рублей.

Информация о контракте № 122/20-ЭА размещена на официальном сайте 20.07.2020 г. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов в течение 5 рабочих дней исполнено.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона №44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Порядок проведения экспертизы поставленного товара отражен в разделе 5 контракта №122/20-ЭА. В нарушение указанных норм экспертиза товара не проводилась, документы на официальном сайте не размещались.

В соответствии с пунктом 2.6 контракта №122/20-ЭА оплата осуществляется после поставки товара в полном объеме в течение 15 рабочих дней с момента подписания заказчиком акта приемки. Акт на передачу прав №1048 подписан 30.07.2020 г.

Оплата произведена в полном объеме, но с нарушением срока (платежное поручение от 07.09.2020 г. №572615).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, влечет наложение административного штрафа в размере от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей (часть 1 статьи 7.32.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

**9.3** Планом-графиком на 2020 год на закупку товаров, работ и услуг в соответствие с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (с единственным поставщиком на сумму, не превышающую 300(600) тысяч рублей, предусмотрено 1 998 259,51 рублей.

Фактически Хозцентром культуры заключено 90 контрактов на сумму 1 998 259,51 рублей.

Годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем 50 миллионов рублей. Указанные требования Хозцентром культуры соблюдены.

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 2020 год размещен на официальном сайте 29 марта 2021 года. Требование части 4 статьи 30 Закона №44-ФЗ 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.

Доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году, в совокупном годовом объеме закупок составила 100,00%. Требование части 1 статьи 30 Закона №44-ФЗ (не менее 15% от совокупного годового объема закупок), исполнено.

**Заключение**

1. Признать Хозцентр культуры нарушившим требования части 6 статьи 16, частей 2,3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ.

2. В течение пяти рабочих дней со дня получения отчета Хозцентр культуры вправе предоставить письменное возражение по фактам, изложенным в отчете. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы, подтверждающие их обоснованность.

3. Хозцентру культуры 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 Хозцентру культуры.

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

30 июня 2021 года