**Отчет по проведенному аудиту закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд за 2016 год**

**1. Основание для проведения аудита:**пункт 18плана работыконтрольно-счетного органа Новоалександровского муниципального района Ставропольского края на 2017 год.

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

**3. Объект аудита**: информация, размещённая в единой информационной системе в сфере закупок, указанная в части 3 статьи 4 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, ус луг 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), информация, представленная администрацией город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края (далее – администрация города Новоалександровска).

**4. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита - 10.08.2017, окончание проведения аудита - 24.08.2017**.**

**5. Результаты проведенного аудита:**

В ходе проведения аудита закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (далее – аудит) проверены 6 закупок, которые осуществлялись в 2016 году.

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

Администрация города Новоалександровска является органом исполнительной власти муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края.

Администрация города Новоалександровска осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН № 1022602823187, ИНН № 2615001919.

Место нахождения и юридический адрес: 356000 Ставропольский край, Новоалександровский район, город Новоалександровск, улица Гагарина, 309.

Финансирование деятельности администрации города Новоалександровска осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского муниципального района Ставропольского края.

На основании пункта 7 статьи 3 Закона № 44-ФЗ администрация города Новоалександровска является заказчиком.

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ распоряжением администрации города Новоалександровска от 09 сентября 2015 года № 91-р контрактным управляющим администрации города Новоалександровска назначен Лазарев Сергей Николаевич.

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 24 часов выдано Лазареву С.Н. 4 декабря 2013 года.

В соответствии со статьей 39 Закона № 44–ФЗ постановлением администрации города Новоалександровска от 4 февраля 2014 года № 54 создана Единая комиссия по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов предложений, котировок для обеспечения муниципальных нужд (далее – Единая комиссия), постановлением администрации города Новоалександровска от 24 февраля 2014 года №108 утверждено Положение о Единой комиссии.

Единая комиссия состоит из пяти человек. В 2016 году 3 члена Единой комиссии имели дополнительное профессиональное образование в сфере закупок по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» (удостоверения № 13-2819 от 04.12.2013, № 14-5285 от 25.04.2014, № 15-1792 от 30.11.2015, №16-2712 от 23.12.2016).

Требование части 5 статьи 39 Закона № 44-ФЗ о включении заказчиком в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, выполнено.

В соответствии с требованиями Закона №44-ФЗ администрацией города Новоалександровска разработаны и утверждены:

- Порядок формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края (постановление №932 от 31.12.2015 г.);

- Порядок формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края (постановление №915 от 31.12.2015 г.);

- Требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края, содержанию указанных правовых актов и обеспечению их исполнения, в муниципальном образовании город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края (постановление №912 от 31.12.2015 г.);

- Правила определения нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края и подведомственных муниципальных казенных учреждений муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края (постановление №913 от 31.12.2015 г.);

- Правила определения требований к закупаемым администрацией муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края и подведомственными муниципальными казенными учреждениями муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) (постановление №914 от 31.12.2015 г.).

**7.** **Оценка системы планирования закупок.**

Решение Думы муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края «О бюджете муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края на 2016 год» №49 принято 10 декабря 2015 года.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд администрации муниципального образования город Новоалександровск Новоалександровского района Ставропольского края на 2016 год (далее – план-график на 2016 год) утвержден постановлением администрации города Новоалександровска №895 от 31.12.2015 г. В нарушение части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ план-график на 2016 год утвержден несвоевременно.

В соответствии с ч. 2 ст. 112 Закона № 44-ФЗ и п. 2 Особенностей размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 и 2016 годы, утвержденных Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации № 182 и Федерального казначейства № 7н от 31 марта 2015 года (далее – Особенности), план-график на 2016 год размещен заказчиком в структурированном виде на официальном сайте своевременно: 31.12.2015.

В план–график на 2016 год внесено 35 изменений. Изменения вносились с целью корректировки сведений о планируемых закупках. Последняя редакция плана-графика опубликована 14 декабря 2016 года.

**8. Оценка осуществления закупок.**

Оценка осуществления закупок в администрации города Новоалександровска за 2016 год проводилась выборочным методом.

**8.1.** В плане-графике на 2016 год запланирована закупка у единственного поставщика услуг по энергоснабжению в объеме 1146,83875 тыс. руб.

На официальном сайте извещение о проведении закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) №0121300003616000078 размещено своевременно 24 октября 2016 года. Объектом закупки является поставка электрической энергии, начальная максимальная цена контракта 1146838,75 руб.

Государственный контракт № 77/1 заключен 31 октября 2016 года с ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» на сумму 1146838,75 руб.

Реестровый номер контракта 32615000191916000080, опубликован своевременно – 31 октября 2016 года. Требования ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ соблюдены.

Согласно соглашению к государственному контракту № 77/1, заключенному 31.12.2016 г. исполнение контракта составляет 942705,27 руб.

На момент проведения аудита срок исполнения контракта истек, однако в ЕИС он находится в стадии исполнения, так как отсутствуют информация об исполнении контракта, документы о приемке товаров (работ, услуг). Требования ч. 3 ст. 103 Закона №44-ФЗ не соблюдены.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 N 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Порядок № 1093) отчет об исполнении муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, подписанный электронной подписью уполномоченного должностного лица заказчика, размещается на официальном сайте.

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

**8.2.** На услуги похолодномуводоснабжению и водоотведению на 2016 год запланированы средства в сумме 27,90 тыс. руб.

Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) № 0121300003616000060 на официальном сайте размещено в установленные Законом №44-ФЗ сроки - 16 сентября 2016 года. Объектом закупки является оказание услуг по холодному водоснабжению и водоотведению, начальная максимальная цена контракта 27900 руб.

Государственный контракт № 02-24/31 заключен 22 сентября 2016 года с ГУП СК «Ставропольрайводоканал» на сумму 27900 руб.

Реестровый номер контракта 3261500191916000069, опубликован своевременно - 23 сентября 2016 года. Требования ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ соблюдены.

В нарушение требований ч. 3 ст. 103 Закона №44-ФЗ информация об исполнении контракта в ЕИС отсутствует.

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

**8.3.** В плане-графике на 2016 год запланирован ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории муниципального образования город Новоалександровск в объеме 3407.307 тыс. руб. Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Документация об электронном аукционе утверждена постановлением администрации города Новоалександровска от 15 апреля 2016 года № 222.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории муниципального образования город Новоалександровск определена проектно-сметным методом на основании локальной сметы в размере 3407306,80 руб.

Извещение № 0121300003616000026 и аукционная документация размещены на сайте 15.04.2016. Срок окончания подачи заявок - 04.05.2016. Требования ч. 3 ст. 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок 04.05.2016 было подано 6 заявок. Единой комиссией рассмотрены первые части заявок на участие в электронном аукционе и допущены к участию в электронном аукционе 4 участника.

Протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе подписан и размещен на официальном сайте своевременно: 06.05.2016.

Электронный аукцион проводился 10.05.2016, в нем приняли участие 3 участника.

Единая комиссия, рассмотрев вторые части заявок участников электронного аукциона на соответствие их требованиям, установленным документацией об аукционе, и сведениям, содержащимся в реестре аккредитованных участников, признала все их соответствующими требованиям.

Протокол подведения итогов электронного аукциона подписан 11.05.2016, размещен на официальном сайте своевременно - 12.05.2016.

По результатам размещения заказа на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории муниципального образования город Новоалександровск заключен муниципальный контракт от 27.05.2016 № 26-МК/2016 (далее - контракт № 26-МК) между заказчиком - администрацией города Новоалександровска и подрядчиком - ООО «Изобильненская дорожная передвижная механизированная колонна» на общую сумму 2282905,59 руб.

Информация о контракте № 26-МК/2016 размещена на официальном сайте 29.05.2016. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов выполнено.

В извещении указан размер обеспечения заявок в сумме 34073,07 руб. и размер обеспечения исполнения контракта в сумме 170365,35 руб.

При проведении аукциона цена контракта снижена на 33%, но на основании ч. 3 ст. 37 размер обеспечения исполнения контракта не увеличивался.

В качестве обеспечения исполнения обязательств по контракту № 26-МК/2016 предъявлена банковская гарантия от 25 мая 2016 года №201176 , выданная гарантом – ООО Банк «СКИБ» бенефициару - администрации города Новоалександровска, в силу которой гарант обязуется отвечать перед бенефициаром за исполнением принципалом – обществом с ограниченной ответственностью «Изобильненская ДПМК» - работ по объекту. Сумма гарантии составляет 170365,35 руб. Срок действия гарантии – 31.01.2017 г. Требования ч. 3 ст. 96 Закона №44-ФЗ соблюдены.

В соответствии с подпунктом 6.1 контракта № 26-МК/2016 срок выполнения работ – 30 календарных дней с даты заключения контракта. Акт о приемке выполненных работ формы № КС-2 и справка о стоимости выполненных работ и затрат формы № КС-3 подписаны 27 июня 2016 года. Работы выполнены в срок.

В соответствии с подпунктом 3.4 контракта № 26-МК/2016 оплата осуществляется в течение 15 дней после подписания акта приемки выполненных работ по форме КС-2 и справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3. Оплата за выполненные работы произведена своевременно и в полном объеме (платежное поручение от 07.07.2016 №276191).

В соответствии с ч. 9, ч.10 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, Порядком № 1093 документы о приемке результатов контракта и оплате за выполненные работы размещены на официальном сайте.

Требование ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта выполнено, информация размещена 11.07.2016.

**8.4.** Планом-графиком на 2016 год предусмотрено приобретение канцелярских товаров для нужд муниципального образования город Новоалександровск на сумму 75,99748 тыс. руб. Способом размещения заказа выбран запрос котировок.

Извещение № 0121300003616000017 и документация о проведении запроса котировок размещены на сайте 16.03.2016. Срок окончания подачи заявок установлен 23.03.2016. Требования ч. 1 ст. 74 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок было подано 2 заявки на участие в запросе котировок. После рассмотрения и оценки заявок Единой комиссией отклонена одна из них, как несоответствующая требованиям (документы заявки представлены не в полном объеме).

Запрос котировок признан несостоявшимся по основанию, предусмотренному ч. 9 ст. 78 Закона №44-ФЗ в связи с тем, что по результатам рассмотрения заявок только одна заявка признана соответствующей требованиям Закона № 44-ФЗ и требованиям, указанным в извещении.

В соответствии с подпунктом 2 части 1 статьи 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 – 23.03.2016 г.

В соответствии с требованиями ч. 13 ст. 78 Закона № 44-ФЗ администрацией города Новоалександровска заключен муниципальный контракт №17-МК/2016 от 07.04.2016 г. с ООО «БУМАГА-С» на сумму 65862,63 руб.

Информация о контракте № 17-МК/2016 размещена на официальном сайте 08.04.2016. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов выполнено.

В соответствии с подпунктом 4.1 контракта № 17-МК/2016 срок поставки товара 7 дней с даты заключения контракта.

В соответствии с подпунктом 2.5 контракта № 17-МК/2016 оплата осуществляется в течение 15 календарных дней с даты поставки товара и документов. Поставка товара и оплата за него произведена своевременно и в полном объеме (товарная накладная №5496 от 08.04.2016, платежные поручения от 21.04.2016 №234104, №234107).

В соответствии с ч. 9, ч.10 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, Порядком № 1093 документы о приемке результатов контракта и оплате за поставленный товар размещены на официальном сайте.

Требование ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта выполнено, информация размещена в срок - 24.04.2016.

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

Отчет заказчика об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год размещен на сайте 30 марта 2017 года. По данным отчета объем закупок, который заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 году составил 1356,82288 тыс. руб. Объем закупок, который заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 году составил 7785,53472 тыс. руб. или 86,07%.

Таким образом, требования, установленные ч. 1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ, соблюдены.

**Заключение**

1. План-график на 2016 год утвержден с нарушением срока, установленного законодательством.

2. В ряде случаев в нарушение требований статьи 94, статьи 103 Закона № 44-ФЗ, Порядка № 1093 информация, отчеты об исполнении контрактов и документы о приемке результатов на официальном сайте не размещены.

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

4. Администрации города Новоалександровска учесть все замечания и нарушения, указанные в отчете, и в своей работе руководствоваться законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами в сфере закупок.

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

Отчет составлен на 8 листах в двух экземплярах, один из которых передан администрации города Новоалександровска.

Председатель контрольно-счетного органа

Новоалександровского муниципального района

Ставропольского края О.В. Захарченко

Инспектор контрольно-счетного органа

Новоалександровского муниципального района

Ставропольского края Е.В. Зырянова

24 августа 2017 года