**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**: Горьковский территориальный отдел администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее – Горьковский 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 Горьковским территориальным отделом.

**5. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита – 11 февраля 2019 года, окончание – 25 февраля 2019 года**.**

**6. Результаты проведенного аудита:**

По результатам аудита установлено следующее:

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

Горьковский территориальный отдел осуществляет свою деятельность на основании Положения, зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН № 1172651025040, ИНН № 2615016295.

Место нахождения и юридический адрес: 356011, Ставропольский край, Новоалександровский район, поселок Горьковский, улица Комсомольская, 22.

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

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

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказом Горьковского территориального отдела от 09 января 2018 г. №2/1 контрактным управляющим назначен начальник Горьковского территориального отдела Жердева Наталья Васильевна

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 Жердевой Наталье Васильевне 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 Горьковским 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 Горьковского территориального отдела № 26.1 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 с нарушением срока.

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 несвоевременно – 07.02.2018 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 №26.2 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 8 версий 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 3379220,75 рублей.

**9. Оценка осуществления закупок.**

За 2018 год Горьковским территориальным отделом заключено 60 контрактов на сумму 2 087 946,30 рублей, в том числе:

в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 1 контракт на сумму 105 350,00 рублей;

в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 58 контрактов на сумму 1 682 596,30 рублей;

в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с гарантирующим поставщиком электрической энергии - 1 контракт на сумму 300 000,00 рублей;

**9.1.** Расходы на услуги предоставлению внутризоновых, междугородных и международных телефонных соединений на 2018 год запланированы в объеме 105 350,00 рублей.

В нарушение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на официальном сайте [извещение о проведении закупки не размещено.](http://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/printForm/view.html?printFormId=9758894)

В соответствии с частью 3 статьи 7.30 КоАП РФ не размещение должностным лицом заказчика в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пятидесяти тысяч рублей, на юридических лиц - пятисот тысяч рублей.

Договор № 858 заключен 12 февраля 2018 года с ПАО «Ростелеком» на сумму 105350,00 рублей на основании пункта 1 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация о контракте № 858 размещена на официальном сайте своевременно – 12.02.2018 г.

Дополнительным соглашением от 26.11.2018 г. №1 сумма договора №858 уменьшена на 20 000,00 рублей и составила 85 350,00 рублей.

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 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.

В соответствии с частью 3 статьи 7.30 КоАП РФ не размещение должностным лицом заказчика в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пятидесяти тысяч рублей, на юридических лиц - пятисот тысяч рублей.

**9.2.** Услуги по передаче электрической энергии на 2018 год запланированы в объеме 300 000,00 рублей.

Контракт энергоснабжения № 553834 заключен 08 февраля 2018 года с ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 300 000,00 рублей (далее – контракт №553834).

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация о контракте № 553834 размещена на официальном сайте своевременно – 09.02.2018 г.

Дополнительным соглашением от 30.10.2018 г. сумма контракта №553834 уменьшена на 120 000,00 рублей и составила 180 000,00 рублей.

Отчет об исполнении контракта и документы о приемке результатов контракта на официальном сайте не размещены, что в соответствии с частью 3 статьи 7.30 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пятидесяти тысяч рублей, на юридических лиц - пятисот тысяч рублей.

**9.3.** В плане-графике на 2018 год запланировано выполнение работ по благоустройству наиболее посещаемых муниципальных территорий поселка Горьковский «Обустройство аллеи в поселке Горьковский Новоалександровского городского округа Ставропольского края» в объеме 2 644 941.68. 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 приказом Горьковского территориального отдела от 28 ноября 2018 года № 85.1.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по благоустройству наиболее посещаемых муниципальных территорий поселка Горьковский «Обустройство аллеи в поселке Горьковский Новоалександровского городского округа Ставропольского края» определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета.

Начальная (максимальная) цена контракта составляет 2 589 525,34 рублей.

Извещение № 0121600003818000204 и аукционная документация размещено на сайте 30.11.2018. Срок окончания подачи заявок - 10.12.2018. 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: 10.12.2018.

Электронный аукцион проводился 13.11.2018. 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 их соответствующими требованиям. Снижение цены составило 0,5%.

Протокол подведения итогов электронного аукциона подписан 13.11.2018, размещен на официальном сайте своевременно - 13.11.2018.

По результатам размещения заказа на выполнение работ по благоустройству наиболее посещаемых муниципальных территорий поселка Горьковский «Обустройство аллеи в поселке Горьковский Новоалександровского городского округа Ставропольского края» заключен муниципальный контракт от 24.12.2018 № 123/18-ЭА (далее - контракт № 123/18-ЭА) с индивидуальным предпринимателем Сардарян Ольга Евгеньевна на общую сумму 2 576 577,71 рублей.

Информация о контракте № 123-/18-ЭА размещена на официальном сайте 27.12.2017. 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 № 123/18-ЭА срок выполнения работ – с 01 апреля 2019 года по 30 сентября 2019 года.

**9.4.** В первоначальной версии плана-графика на 2018 год на закупку товаров, работ или услуг, на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей, предусмотрено 1 141 150,00 рублей. В окончательной версии плана-графика на 2018 год сумма, предусмотренная на закупки по указанному основанию, составила 504 345,41 рублей.

Фактически Горьковским территориальным отделом заключено контрактов в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 682 596,30 рублей, что указывает на несоответствие информации, содержащейся в плане-графике на 2018 год. Нарушены требования части 11 статьи 21 Закона №44-ФЗ.

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

**Заключение**

1. Признать Горьковский территориальный отдел нарушившим требования частей 7, 9 статьи 17, частей 10, 11, 15 статьи 21, части 2 статьи 93, частей 9, 10 статьи 94.

2. В течение пяти рабочих дней со дня получения отчета Горьковский 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. Горьковскому 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 6 листах в двух экземплярах, один из которых передан Горьковскому 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 2019 года