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

**5. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита – 15 мая 2019 года, окончание – 29 мая 2019 года**.**

**6. Результаты проведенного аудита:**

По результатам аудита установлено следующее:

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

Григорополисский территориальный отдел осуществляет свою деятельность на основании Положения, зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН № 1172651025029, ИНН № 2615016263.

Место нахождения и юридический адрес: 356022, Ставропольский край, Новоалександровский район, станица Григорополисская, улица Шмидта, 38.

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

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

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказом Горьковского территориального отдела от 29 декабря 2017 г. №12 контрактным управляющим назначен начальник Григорополисского территориального отдела Сердцов Андрей Викторович и утверждено положение о контрактном управляющем в Григорополисском территориальном отделе администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

Часть 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ устанавливает требование к контрактному управляющему иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Контрактный управляющий образования в сфере закупок не имеет.

**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 Григорополисского территориального отдела №14 от 29 декабря 2017 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 2018 год и плановый период 2019-2020 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. В нарушение указанной нормы план закупок размещен несвоевременно – 05.02.2018 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 №13 от 29 декабря 2017 года. В соответствии с требованиями части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ план-график на 2018 год утвержден своевременно.

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 с нарушением срока - 06.02.2018.

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 12 версий плана-графика на 2018 год. Изменения, вносимые в план-график на 2018 год, не утверждались приказами территориального отдела.

С учетом внесенных изменений общий объем закупок, предусмотренный планом-графиком на 2018 год, составляет 9250904,70 рублей на 2018 год и 4 557 072,00 рублей на 2019 год.

**9. Оценка осуществления закупок.**

В 2018 году Григорополисским территориальным отделом заключен 81 контракт на сумму 12 931 628,92 рублей, в том числе:

1. с единственным поставщиком – 69 контрактов на сумму 3 898 599,77 рублей, из них:

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 66 контрактов на сумму 1 999 336,07 рублей;

- в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 2 контракта на сумму 1 288 743,70 рублей;

- в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с гарантирующим поставщиком электрической энергии - 1 контракт на сумму 610 520,00 рублей;

1. по результатам проведения электронных аукционов – 4 контракта на сумму 7 481 879,15 рублей;
2. по результатам проведения запросов котировок – 8 контрактов на сумму 1 551 150,00 рублей.

**9.1.** В плане-графике на 2018 год расходы на закупку тепловой энергии через присоединенную сеть на 2018 год запланированы в объеме 659743,70 рублей. Способом определения поставщика является закупка у единственного поставщика.

На официальном сайте размещено [извещение о проведении закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) от 07 февраля 2018 года № 0121600004418000001. Объектом закупки является закупка тепловой энергии через присоединенную сеть,](http://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/printForm/view.html?printFormId=9758894)начальная максимальная цена контракта 659743,70 рублей. Требование части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ о сроке размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении закупки соблюдено.

Контракт на поставку тепловой энергии №38 М заключен 19 февраля 2018 года с ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на сумму 659743,70 рублей.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация о контракте размещена на официальном сайте своевременно – 19.02.2018 г.

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

**9.2.** Услуги по передаче электрической энергии на 2018 год запланированы в объеме 610 520,00 рублей.

На официальном сайте размещено [извещение о проведении закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) от 07 февраля 2018 года № 0121600004418000002. Объектом закупки является закупка электрической энергии для муниципальных нужд,](http://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/printForm/view.html?printFormId=9758894)начальная максимальная цена контракта 610520,00 рублей.

При заключении договора энергоснабжения или договора купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии в соответствии с пунктом 29 части 1 Закона №44-ФЗ размещение в единой информационной системе извещения не требуется.

Контракт энергоснабжения № 553836 заключен 19 февраля 2018 года с гарантирующим поставщиком ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 610 520,00 рублей (далее – контракт №553836).

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация о контракте № 553836 размещена на официальном сайте своевременно – 19.02.2018 г.

Отчет об исполнении контракта и документы о приемке результатов контракта на официальном сайте не размещены.

**9.3.** В плане-графике на 2018 год запланировано выполнение работ по ремонту Центрального Дома Культуры в станице Григорополисской Новоалександровского городского округа Ставропольского края в сумме 2 909 678,00 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 Ставропольского края от 05 марта 2018 года № 71-р.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по ремонту Центрального Дома Культуры в станице Григорополисской Новоалександровского городского округа Ставропольского края определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета.

Начальная (максимальная) цена контракта составляет 2 909 678,00 рублей.

Извещение № 0121600003818000026 и аукционная документация размещено на сайте 06.03.2018. Срок окончания подачи заявок - 15.03.2018. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок было подано 4 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: 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 ее соответствующей 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 ремонту Центрального Дома Культуры в станице Григорополисской Новоалександровского городского округа Ставропольского края заключен муниципальный контракт от 30.03.2018 № 0121600003818000026\_346634 (далее - контракт) с индивидуальным предпринимателем Торосян Владимир Юрьевич на общую сумму 2 895 129,61 рублей.

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

Информация о контракте размещена на официальном сайте 30.03.2018. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта, исполнено.

В соответствии с пунктом 11 контракта срок выполнения работ в течение 80 календарных дней с момента заключения контракта.

Работы выполнены в срок (акт выполненных работ, счет от 17.06.2018), оплата произведена своевременно и в полном объеме (платежные поручения от 27.06.2018 № 292470, от 29.06.2018 № 337388 и №337389).

**9.4.** Планом-графиком на 2018 год предусмотрено выполнение работ по исправлению профиля гравийных оснований с добавлением нового материала по ул. Красный Пахарь ст. Григорополисской Новоалександровского района Ставропольского края в объеме 722 414,00 рублей.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Документация об электронном аукционе утверждена распоряжением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 23 мая 2018 года № 233-р.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по исправлению профиля гравийных оснований с добавлением нового материала по ул. Красный Пахарь ст. Григорополисской Новоалександровского района Ставропольского края определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета.

Начальная (максимальная) цена контракта составляет 722 414,00 рублей.

Извещение № 0121600003818000071 и аукционная документация размещено на сайте 28.05.2018. Срок окончания подачи заявок - 05.06.2018. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены.

В соответствии с распоряжением АНГО СК №258-р от 28.05.2018 внесены изменения в документацию об электронном аукционе. Извещение о закупке и аукционная документация с изменениями размещены 29.05.2018 в ЕИС.

Распоряжением АНГО СК №270-р от 01.06.2018 внесены изменения в техническое задание. Новая редакция извещения о закупке и аукционная документация с изменениями размещены на официальном сайте 04.06.2018.

Срок окончания подачи заявок установлен 14.06.2018.

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: 14.06.2018.

Электронный аукцион проводился 18.06.2018. 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 23,62%.

Протокол подведения итогов электронного аукциона подписан 19.06.2018, размещен на официальном сайте своевременно - 19.06.2018.

По результатам размещения заказа на выполнение работ по исправлению профиля гравийных оснований с добавлением нового материала по ул. Красный Пахарь ст. Григорополисской Новоалександровского района Ставропольского края заключен муниципальный контракт от 02.07.2018 № 0121600003818000071\_346634 (далее - контракт) с КФХ «Эдельвейс» на общую сумму 551 775,86 рублей.

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

Информация о контракте размещена на официальном сайте 03.07.2018. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта, исполнено.

В соответствии с пунктом 3 контракта срок выполнения работ в течение 40 календарных дней с момента заключения контракта.

Работы выполнены в срок (акт выполненных работ №250 от 10.07.2018), оплата произведена в полном объеме (платежное поручение от 05.09.2018 № 246597).

**9.5.** В 2018 году запланировано выполнение работ по благоустройству ст. Григорополисская Новоалександровского района Ставропольского края в сумме 497 956,00 рублей.

Способ определения поставщика - запрос котировок.

Извещение № 0121600003818000116 и документация о проведении запроса котировок №36 утверждены распоряжением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 10 июля 2018 года № 342-р и размещены на сайте 12.07.2018. Срок окончания подачи заявок установлен 24.07.2018. Требования части 1 статьи 74 Закона №44-ФЗ соблюдены.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по благоустройству ст. Григорополисская Новоалександровского района Ставропольского края определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета.

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 – 24.07.2018 г.

В соответствии с требованиями части 13 статьи 78 Закона № 44-ФЗ Григорополисским территориальным отделом заключен муниципальный контракт №3 от 31.07.2018 г. (далее – контракт №3 от 31.07.2018) с МУП МП НГО СК «Григорополисское коммунальное хозяйство» на сумму 497 956,00 рублей.

Информация о контракте №3 от 31.07.2018 размещена на официальном сайте 31.07.2018. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов выполнено.

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 выполнено, информация в ЕИС размещена своевременно - 12.12.2018.

**9.6.** Планом-графиком на 2018 год предусмотрено выполнение работ по содержанию тротуарных дорожек ст. Григорополисской Новоалександровского района Ставропольского края в сумме 494 947,00 рублей. Способ определения поставщика - запрос котировок.

Извещение № 0121600003818000117 и документация о проведении запроса котировок №37 утверждены распоряжением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 10 июля 2018 года № 343-р и размещены на сайте 12.07.2018. Срок окончания подачи заявок установлен 24.07.2018. Требования части 1 статьи 74 Закона №44-ФЗ соблюдены.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по содержанию тротуарных дорожек ст. Григорополисской Новоалександровского района Ставропольского края определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета.

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 – 24.07.2018 г.

В соответствии с требованиями части 13 статьи 78 Закона № 44-ФЗ Григорополисским территориальным отделом заключен муниципальный контракт №4 от 31.07.2018 г. (далее – контракт №4 от 31.07.2018) с МУП МП НГО СК «Григорополисское коммунальное хозяйство» на сумму 494947,00 рублей.

Информация о контракте №4 от 31.07.2018 размещена на официальном сайте 31.07.2018. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов выполнено.

В соответствии с подпунктом 3.1 контракта № 4 от 31.07.2018 срок выполнения работ – с момента заключения контракта до 31 декабря 2018 г.

В соответствии с подпунктом 2.4.3 контракта №4 от 31.07.2018 оплата осуществляется в течение 15 календарных дней с даты подписания акта сдачи-приемки выполненных работ.

Оплата по контракту произведена своевременно и в полном объеме.

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 выполнено, но информация в ЕИС размещена с нарушением срока - 23.11.2018.

**9.7.** В 2018 году на закупку товаров, работ или услуг, на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей, предусмотрено 1 982 520,00 рублей.

Фактически Григорополисским территориальным отделом заключено контрактов в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 999 336,07 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.

**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 19 марта 2018 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 232,775 тыс. рублей. Объем закупок, который заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2018 году составил 1188,677 тыс. рублей.

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

**Заключение**

1. Признать Григорополисский территориальный отдел нарушившим требования части 9 статьи 17, частей 11, 15 статьи 21, части 6 статьи 38, частей 9, 10 статьи 94.

2. В течение пяти рабочих дней со дня получения отчета Григорополисский 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. Григорополисскому 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 Григорополисскому 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

29 мая 2019 года