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

**5. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита – 16 сентября 2019 года, окончание – 30 сентября 2019 года**.**

**6. Результаты проведенного аудита:**

По результатам аудита установлено следующее:

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

Красночервонный территориальный отдел осуществляет свою деятельность на основании Положения, зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН № 1172651025030, ИНН № 2615016288.

Место нахождения и юридический адрес: 356013, Ставропольский край, Новоалександровский район, хутор Красночервонный, улица Ленина, 17.

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

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

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказом Красночервонного территориального отдела от 19.12.2017 г. № 6 контрактным управляющим назначен начальник Красночервонного территориального отдела Панасенков Владимир Александрович. Приказом Красночервонного территориального отдела от 19.12.2017 г. № 2 утверждено Положение о контрактном управляющем Красночервонного 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 Панасенкову Владимиру Александровичу 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 Красночервонным территориальным отделом получены 26.12.2017г.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов утвержден приказом Красночервонного территориального отдела № 11/1 от 16 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. 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 – 07.02.2018г.

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 своевременно приказом №11/1 от 16 января 2018 года.

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.

По информации Красночервонного территориального отдела нарушение срока размещения плана закупок и плана графика закупок связано с техническими причинами, что подтверждено письмами УФК №21-17-358 1/6 от 01.12.2017 г., №21-10-56/115-5 от 01.02.2018 г.),

Заказчиком за проверяемый период опубликовано еще 5 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 5 118 537,30 рублей, на 2019 год – 2 999 892,35 рублей.

**9. Оценка осуществления закупок.**

В 2018 году Красночервонным территориальным отделом заключено 47 контрактов на сумму 5 107 446,58 рублей, в том числе:

1. с единственным поставщиком – 46 контракта на сумму 2 176 485,03 рублей, из них:

в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 46 контрактов на сумму 1 808 485,03 рублей;

в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с гарантирующим поставщиком электрической энергии - 1 контракт на сумму 368 000,00 рублей;

1. по результатам проведения электронного аукциона – 1 контракт на сумму 2 930 961,55 рублей.

**9.1.** На закупку электрической энергии в плане-графике на 2018 год предусмотрены средства в объеме 366 000,00 рублей.

Контракт энергоснабжения № 553837 заключен 08 февраля 2018 года с ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 366 000,00 рублей (далее – контракт №553837).

Дополнительным соглашением сумма контракта №553837 увеличена на 2 000,00 рублей и составила 368 000,00 рублей.

**9.2.** В плане-графике на 2018 год запланировано выполнение работ по ремонту спортивной площадки по улице Ленина, 16 в хуторе Красночервонный Новоалександровского городского округа Ставропольского края в сумме 2 945 690,00 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 №72-р от 05 марта 2018 года.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по ремонту спортивной площадки по улице Ленина, 16 в хуторе Красночервонный Новоалександровского городского округа Ставропольского края определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета и составляет 2 945 690,00 рублей.

Извещение №0121600003818000029 и аукционная документация размещены на сайте 06.03.2018. Срок окончания подачи заявок - 15.03.2018. Требования части 2 статьи 63 Закона №44-ФЗ соблюдены. В извещение и документацию об аукционе вносились изменения, и срок окончания подачи заявок изменен - 21.03.2018.

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: 23.03.2018.

Электронный аукцион проводился 26.03.2018. 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 её 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 27.03.2018, размещен на официальном сайте своевременно - 27.03.2018.

По результатам размещения заказа на выполнение работ по ремонту спортивной площадки по улице Ленина, 16 в хуторе Красночервонный Новоалександровского городского округа Ставропольского края заключен муниципальный контракт от 09.04.2018 № 1-ЭА (далее - контракт) с ООО «Промышленная компания Флайт» на сумму 2 930 961,55 рублей.

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

Информация о контракте размещена на официальном сайте 11.04.2018г. 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 31 августа 2018 года.

Работы выполнены в срок, акты приема-сдачи выполненных работ и справка о стоимости выполненных работ от 13.06.2018.

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 полном объеме, но с нарушением срока (платежные поручения от 13.07.2018 № 305133, № 305134, № 337391).

В соответствии с подпунктом 14.1 контракта в случае просрочки исполнения Заказчиком обязательств, поставщик вправе потребовать уплаты неустоек (штрафов, пеней).

Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении информации об исполнении контракта исполнено, документы размещены своевременно 16.07.2018.

**9.3.** В плане-графике на 2018 год на закупку товаров, работ или услуг, на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей, предусмотрено 1 821 575,75 рублей.

Фактически Красночервонным территориальным отделом заключено контрактов в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 808 485,03 рублей.

Проверкой обоснованности и законности выбора способа определения поставщика при закупке у единственного поставщика установлено, что в отдельных случаях заказчик в целях избежать проведения конкурентных процедур дробит большую закупку на более мелкие. Указанное нарушение классифицируется как неправильный выбор способа закупки.

Так, в нарушение части 5 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ Красночервонным территориальным отделом с ООО «Изобильненская ДПМК» без проведения конкурентных процедур в один день заключено 4 контракта на выполнение работ по текущему ремонту участка автомобильной дороги по ул. Школьной на общую сумму 398707,00 рублей:

- контракт №29.1 от 04.05.2018 г. на сумму 99596,00 рублей;

- контракт №30.1 от 04.05.2018 г. на сумму 99620,00 рублей;

- контракт №31.1 от 04.05.2018 г. на сумму 99613,00 рублей;

- контракт №32.1 от 04.05.2018 г. на сумму 99878,00 рублей.

Данные действия заказчика содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.29 Кодекса об административных правонарушениях. Принятие решения о закупке товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в случае, если определение поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с [законодательством](http://www.consultant.ru/document/Cons_doc_LAW_294727/90434116958d2336a2b2ba9b75a2b9baf38424b7/#dst100582) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок должно осуществляться путем проведения конкурса или аукциона, - влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере 50 тысяч рублей.

**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 25 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.

Однако заполнение отчета произведено некорректно.

Во втором разделе отчета необходимо указать:

1) среднегодовой объем закупок (СГОЗ), который складывается из стоимости:

- контрактов, которые в отчетном году были заключены, полностью исполнены и оплачены;

- контрактов, которые были заключены до отчетного года, но частично оплачены в отчетном году;

- контрактов, которые были заключены и частично оплачены в отчетном году, но будут исполняться в последующие годы.

### 2) суммы контрактов, указанных в части 1.1 статьи 30 закона 44-ФЗ:

- заключенные по результатам закрытых процедур;

- заключенные с единственным поставщиком;

- в области использования атомной энергии;

- по предоставлению кредитов.

### 3) объем закупок, от которого нужно рассчитать лимит контрактов с СМП и СОНО (разница между позициями 1 и 2).

### 4) рассчитанный объем закупок, которые должны быть проведены у субъектов малого бизнеса и некоммерческих организаций (15% от величины показателя 3).

**Заключение**

1. Признать Красночервонный территориальный отдел нарушившим требования части 5 статьи 24.

2. В течение пяти рабочих дней со дня получения отчета Красночервонный 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. Красночервонному 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 Красночервонному 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

30 сентября 2019 года