

**Утверждаю:**  
Председатель Контрольно-счетной палаты  
МО городской округ «Охинский»  
\_\_\_\_\_ О.Н. Журомская  
(подпись)

«17» мая 2016 года

**ОТЧЕТ**  
**о результатах**

проведения контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых администрацией МО городской округ «Охинский» за 2015 год и истекший период 2016 года».

г. Оха

«17» мая 2016 года

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 1.4. Плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2016 год, программа проведения контрольного мероприятия от 28 марта 2016 года, направление на право проведения контрольного мероприятия выдано Нохриной О. А. - инспектору контрольно-счетной палаты МО городской округ "Охинский" от 06.04.2016 г. №1/н.

**Цель контрольного мероприятия:** проверка, анализ и оценка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам; выявление отклонений, нарушений и недостатков в сфере закупок, установление причин и подготовка предложений, направленных на их устранение и на совершенствование контрактной системы.

✓ **Объект (объекты) контрольного мероприятия:** Администрация муниципального образования городской округ «Охинский» Сахалинской области Российской Федерации.

**Проверяемый период деятельности:** 2015 год и истекший период 2016 года.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с «06» апреля 2016 года по «29» апреля 2016 года.

**Перечень всех оформленных актов:** по результатам контрольного мероприятия в форме проверки оформлен акт №1 от 27 апреля 2016 года. Акт подписан с разногласиями.

**Результаты контрольного мероприятия:**

Аудит проведен выборочным путем, по закупкам, имеющим наибольшую начальную (максимальную) цену контракта.

Администрацией МО городской округ «Охинский» в 2015 году проведено 164 закупки, из них путем проведения электронного аукциона - 49 закупок, 115 закупок у единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур).

В истекшем периоде 2016 года (с 01.01.2016 года по 06.04.2016 года) администрацией проведена 61 закупка, из них путём проведения электронного аукциона - 32 закупки, 29 закупок у единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур).

В 2015 году 10 электронных аукционов признаны несостоявшимися по причине того, что по окончании срока подачи заявок на участие в аукционе подана только одна заявка или только один участник закупки допущен к аукциону, в 2016 году 4 электронных аукциона.

Не состоялись (не привели к заключению контрактов) - 18 электронных аукционов (12 электронных аукционов в 2015 году, 6 электронных аукционов в 2016 году). Причиной, по которой аукционы не состоялись, являлось отсутствие заявок на участие в электронных аукционах, а также отклонение заказчиком заявок.

Администрацией МО городской округ «Охинский» в 2015 году произведены закупки у субъектов малого предпринимательства в суммах, превышающих минимальные объемы закупок, установленные ч. 1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ (не менее 15 процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ), а именно в сумме 26 509,8 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ч. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ по итогам 2015 года Заказчик составил отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и до 1 апреля 2016 года разместил его на официальном сайте (29.03.2016г.).

В соответствии с требованиями ст. 38 Закона № 44-ФЗ заказчики, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактную службу, ответственную за осуществление закупок и исполнение контрактов.

Распоряжением администрации МО городской округ «Охинский» создана контрактная служба (распоряжение от 02.02.2015 №52).

В соответствии с требованиями ст.39 Закона № 44-ФЗ в администрации МО городской округ «Охинский» создана единая комиссия по осуществлению закупок (распоряжение от 06.03.2015 № 120).

Установленные частями 3, 5 ст. 39 Закона № 44-ФЗ требования и ограничения, которые следует учитывать при формировании комиссии, соблюдены, в том числе требования к минимальному числу членов комиссии (не менее 5), требования к профессиональному составу комиссии (комиссия сформирована из лиц, прошедших повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки).

В ходе проведения проверки планирования закупок товаров (работ, услуг) установлено следующее.

План-график на 2015 год размещен в соответствии с Особенности размещения на официальном сайте планов-графиков (30.12.2014). Информация о каждом изменении, вносимом Заказчиком в план-график 2015 года, утверждена распоряжениями администрации МО городской округ «Охинский» и размещена на официальном сайте в полном объеме.

План-график на 2016 год размещен в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.10.2015 г. №1168 «Правила 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» (15.01.2016). Информация о каждом изменении, вносимом Заказчиком в план-график 2016 года, утверждена распоряжениями администрации МО городской округ «Охинский» и размещена на официальном сайте в полном объеме.

Выборочной проверкой соответствия описания объекта закупки в плане-графике и в документации (извещении) о закупке установлено следующее.

В размещенных на сайте планах-графиках описание проверяемых объектов закупки соответствовало наименованию закупки в документации (извещении) о закупке.

Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта, соблюдения требований по применению установленных методов определения начальной (максимальной) цены контракта установлено следующее.

Основными методами определения начальной (максимальной) цены контракта по проверяемым закупкам Заказчиком выбраны метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) и затратный.

В соответствии с п. 2.1. Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 (далее – Методические рекомендации № 567), обоснование НМЦК размещено Заказчиком на официальном сайте.

Применяя метод сопоставимых рыночных цен, Заказчик учитывал не менее трех цен товаров, работ, услуг, предлагаемых различными поставщиками (подрядчиками, исполнителями). При формировании НМЦК затратным методом учитывались суммы произведенных затрат.

Проверкой документации о закупке на предмет включения требований к участникам закупки установлено следующее.

Единые требования, предусмотренные ч.1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ (непроведение ликвидации участника закупки; неприостановление деятельности участника закупки на дату подачи заявки; отсутствие у участника недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы РФ и прочие требования) установлены ко всем участникам закупок.

При описании объектов закупок в документации о закупках Заказчик руководствовался правилами, предусмотренными ч. 1 ст. 33 Закона № 44-ФЗ (описание объектов закупок носило объективный характер; использовались при составлении описания объектов закупок стандартные показатели, требования, условные обозначения и терминология, касающиеся технических и качественных характеристик объектов закупок, установленных в соответствии с техническими регламентами, стандартами и иными требованиями, предусмотренными законодательством Российской Федерации о техническом регулировании; поставляемый товар должен был быть новым товаром и пр.).

Заказчиком соблюдались требования ч. 3 ст. 33 Закона № 44-ФЗ, устанавливающей запреты включения в документацию в прямой и косвенной формах требований к производителю товара, к участникам закупок (в том числе требования к квалификации участника закупки, включая наличие опыта работы), а также требования к деловой репутации участников закупок, требования к наличию производственных мощностей, технологического оборудования, трудовых, финансовых и других ресурсов, необходимых для производства товара, поставка которого является предметом контракта, для выполнения работы или оказания услуги, являющихся предметом контракта.

В соответствии с требованиями ч. 4 ст. 33 Закона № 44-ФЗ в документации о закупках установлены требования к гарантийному сроку товара, работы, услуги.

В нарушение ч.8 ст.34 44-ФЗ, п.2 Правил, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 25.11.2013г. №1063 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом", проекты муниципальных контрактов не содержат размер штрафа в фиксированном виде (извещения №0161300001715000017, № 0161300001715000087).

Указанные действия содержат признаки состава правонарушения, установленного ч.4.2 ст. 7.30 КоАП РФ.

Выборочной проверкой наличия признаков ограничения доступа к информации о закупке, приводящей к необоснованному ограничению числа участников закупок, нарушений не установлено. Документация (извещение) о рассматриваемых в ходе проверки закупках размещена на официальном сайте в полном объеме.

Проверкой применения Заказчиком антидемпинговых мер установлено следующее.

По 2 закупкам участником аукциона предложена цена контракта, которая на двадцать пять и более процентов ниже начальной (максимальной) цены контракта.

В соответствии с требованиями ст. 37 Закона № 44-ФЗ контракты по данным закупкам заключены после предоставления участником обеспечения исполнения контракта в размере, превышающем в полтора раза размер обеспечения исполнения контракта, указанный в документации о проведении аукционов (контракт от 27.03.2015 № 0161300001715000022 на сумму 297,5 тыс. руб., контракт от 10.08.2015 г. № 0161300001715000042 на сумму 1 691,4 тыс. руб.).

Проверкой наличия обеспечения исполнения контракта, предоставленного участниками закупок, с которыми заключаются контракты, нарушений не установлено.

Рассматриваемые в ходе проведения контрольного мероприятия контракты были заключены с победителями после представления документов, подтверждающих обеспечение исполнения контракта (ч. 4 ст. 96 Закона № 44-ФЗ).

Возврат поставщикам (подрядчикам, исполнителям) обеспечения исполнения контракта производился в соответствии с установленными в контрактах условиями о сроках возврата обеспечения исполнения контракта (возврат указанных денежных средств произведен заказчиками после исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) основного обязательства).

Выборочной проверкой протоколов подведения итогов электронных аукционов, составленных в ходе осуществления закупок, включая их наличие, требования к их содержанию и размещению, установлено следующее.

В нарушение ч.8 ст.69 44-ФЗ протокол подведения итогов (извещение № 0161300001715000022) не содержит информацию, установленную законодательством (победителя аукциона).

Указанные действия содержат признаки состава правонарушения, установленного ч.2.1. ст. 7.30 КоАП РФ.

В ходе проведения контрольного мероприятия проведена проверка исполнения 37 муниципальных контрактов, заключенных на общую сумму 149 256,7 тыс. руб. на предмет соответствия нормам законодательства о закупках товаров (работ, услуг).

Информация о контрактах размещена на официальном сайте.

Контракты заключались на условиях, указанных в извещении о проведении закупки и документации о закупке, по цене, предложенной победителем. Характеристики объектов закупки, указанные в заявках участников закупок и в контрактах, соответствуют друг другу.

Сроки заключения контрактов по результатам проведения аукционов соблюдены.

Требования к контракту на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) для государственных и муниципальных нужд, предусмотренные ст. 34 Закона № 44-ФЗ, Заказчиком соблюдались. Контракты содержали условие о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок его исполнения; условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по контракту; условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги; условие о предоставлении обеспечения исполнения контракта).

В нарушение п.13 ч. 2 ст. 103 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» от 28.11.2013 № 1084 (далее - Правила № 1084), на официальном сайте в реестре контрактов отсутствует информация, подтверждающая принятие товаров, работ, услуг, по следующим заключенным контрактам: 0161300001715000070 от 02.01.2016 г., 0161300001715000087 от 10.01.2016 г., 0161300001715000072 от 29.12.2016 г., 0161300001715000084 от 22.01.2016 г., 0161300001715000069 от 02.01.2016 г., 0161300001715000088 от 25.01.2016 г., 0161300001715000091 от 29.01.2016 г., 0161300001716000001 от 16.02.2016 г.

В нарушение п.13 ч. 2 ст. 103 44-ФЗ, п. 12 Правил № 1084, на официальном сайте в реестре контрактов размещена информация, подтверждающая частичное принятие товаров, работ, услуг с нарушением установленных сроков, по следующим заключенным контрактам: 0161300001715000029 от 01.05.2015 г., 0161300001715000043 от 05.08.2015 г.

Указанные действия содержат признаки состава правонарушения, установленного ч.2 ст. 7.31 КоАП РФ.

В нарушение ч. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, п. 3 Положения № 1093 о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 (далее – Положение № 1093), информация об исполнении отдельного этапа не содержится по следующим муниципальным контрактам: 0161300001715000029 от 01.05.2015 г., 0161300001715000043 от 05.08.2015 г.

В нарушение ч. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, п. 3 Положения № 1093, в течение 7 рабочих дней со дня исполнения контракта на официальном сайте не размещены отчеты об исполнении следующих контрактов: 0161300001715000017 от 24.02.2015 г., 0161300001715000048 от 24.08.2015 г., 0161300001715000047 от 25.08.2015 г., 0161300001715000022 от 27.03.2015 г., 0161300001715000025 от 27.03.2015 г., 0161300001715000031 от 27.04.2015 г., 0161300001715000029 от 01.05.2015 г., 0161300001715000043 от 05.08.2015 г., 0161300001715000042 от 10.08.2015 г., 0161300001715000032 от 08.05.2015 г., 0161300001715000037 от 06.07.2015 г.

Указанные действия содержат признаки состава правонарушения, установленного ч.1.1. ст. 7.30 КоАП РФ.

Из 24 контрактов, заключенных заказчиком в 2015 году на общую сумму 43 918,1 тыс. руб., в полном объеме исполнены 22 контракта на общую сумму 28 415,2 тыс. руб.

На момент проведения проверки на стадии исполнения находились контракты, заключенные в период 2015 года на общую сумму 15 502,9 тыс. руб.

Из 13 контрактов, заключенных заказчиком в истекшем периоде 2016 года на общую сумму 105 338,6 тыс. руб., в полном объеме исполнен 1 контракт на сумму 5 768,0 тыс. руб.

На момент проведения проверки на стадии исполнения находились контракты, заключенные в истекшем периоде 2016 года на общую сумму 99 570,6 тыс. руб.

По результатам проведенных закупок, экономия бюджетных средств в 2015 году составила 2 852,2 тыс. руб., за истекший период 2016 года 5 921,6 тыс. руб. (с 01.01.2016 г. по 06.04.2016 г.)

## **Выводы:**

1. В нарушение п.13 ч. 2 ст. 103 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» от 28.11.2013 № 1084 (далее - Правила № 1084), на официальном сайте в реестре контрактов отсутствует информация, подтверждающая принятие товаров, работ, услуг, по следующим заключенным контрактам: 0161300001715000070 от 02.01.2016 г., 0161300001715000087 от 10.01.2016 г., 0161300001715000072 от 29.12.2016 г., 0161300001715000084 от 22.01.2016 г., 0161300001715000069 от 02.01.2016 г., 0161300001715000088 от 25.01.2016 г., 0161300001715000091 от 29.01.2016 г., 0161300001716000001 от 16.02.2016 г.

2. В нарушение п.13 ч. 2 ст. 103 44-ФЗ, п. 12 Правил № 1084, на официальном сайте в реестре контрактов размещена информация, подтверждающая частичное принятие товаров, работ, услуг с нарушением установленных сроков, по следующим заключенным контрактам: 0161300001715000029 от 01.05.2015 г., 0161300001715000043 от 05.08.2015 г.

Указанные действия содержат признаки состава правонарушения, установленного ч.2 ст. 7.31 КоАП РФ.

3. В нарушение ч. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, п. 3 Положения № 1093 о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении

государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 (далее – Положение № 1093), информация об исполнении отдельного этапа не содержится по следующим муниципальным контрактам: 0161300001715000029 от 01.05.2015 г., 0161300001715000043 от 05.08.2015 г.

4. В нарушение ч. 9 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, п. 3 Положения № 1093, в течение 7 рабочих дней со дня исполнения контракта на официальном сайте не размещены отчеты об исполнении следующих контрактов: 0161300001715000017 от 24.02.2015 г., 0161300001715000048 от 24.08.2015 г., 0161300001715000047 от 25.08.2015 г., 0161300001715000022 от 27.03.2015 г., 0161300001715000025 от 27.03.2015 г., 0161300001715000031 от 27.04.2015 г., 0161300001715000029 от 01.05.2015 г., 0161300001715000043 от 05.08.2015 г., 0161300001715000042 от 10.08.2015 г., 0161300001715000032 от 08.05.2015 г., 0161300001715000037 от 06.07.2015 г.

5. В нарушение ч.8 ст.69 44-ФЗ протокол подведения итогов (извещение № 0161300001715000022) не содержит информацию, установленную законодательством (победителя аукциона).

6. В нарушение ч.8 ст.34 44-ФЗ, п.2 Правил, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 25.11.2013г. №1063 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом", проекты муниципальных контрактов не содержат размер штрафа в фиксированном виде (извещения №0161300001715000017, № 0161300001715000087).

#### **Предложения:**

Направить результаты проверки в Министерство экономического развития Сахалинской области, уполномоченное на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд, для рассмотрения дел об административных правонарушениях, выявленных в ходе проведения контрольного мероприятия.

**Инспектор  
контрольно-счетной палаты МО  
городской округ «Охинский»**

**О. А. Нохрина**