

Утверждаю:
Председатель Контрольно-счетной палаты
МО городской округ «Охинский»

(подпись) О. Н. Журомская

«01» октября 2019 года

ОТЧЕТ

о результатах

проведения контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок, осуществляемых МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи за 2018 год и первое полугодие 2019 года».

г. Оха

«01» октября 2019 года

На основании ст.98 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Федеральный закон №44-ФЗ), п. 1.6. плана работы контрольно-счетной палаты на 2019 год, распоряжения от 26.07.2019 г. №10/р проведено контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок, осуществляемых МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи за 2018 год и первое полугодие 2019 года».

Цель контрольного мероприятия: оценка законности, реализуемости и эффективности закупок, анализ и оценка результатов закупок, достижение целей осуществления закупок по заключенным и исполненным контрактам, а также контрактам на стадии исполнения, выявление отклонений, нарушений и недостатков в сфере закупок.

Объект (объекты) контрольного мероприятия: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад №1 «Родничок» г. Охи (далее – МБДОУ детский сад №1 «Родничок», Заказчик), расположенное по адресу: 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул. Красных партизан, д. 25.

ИНН 6506010029.

Контрольным мероприятием охвачена деятельность муниципального казенного учреждения «Централизованная система образования» г. Охи, как уполномоченного органа по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных нужд образовательных учреждений управления образования МО городской округ «Охинский». Муниципальное казенное учреждение «Централизованная система образования» г. Охи расположено по адресу: 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул. Ленина, 8.

ИНН 6506010501.

Должностные лица, ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде:

МБДОУ детский сад №1 «Родничок»:

с 20.12.2013 г. по настоящее время – Филиппова М.Г. – заведующий МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи;

с 03.06.2019 по 08.08.2019 г. – Рябова О.С. – заместитель заведующего по воспитательной и методической работе, и.о. заведующего на период отсутствия Филипповой М.Г. с правом первой подписи на финансовых документах;

в муниципальном казенном учреждении «Централизованная система образования» г. Охи (далее МКУ «ЦСО» г. Охи):

- начальник МКУ «ЦСО» г. Охи - Щур И. А.

Проверяемый период: 2018 год и первое полугодие 2019 года (с 01.01.2018 по 30.06.2019 г.).

Срок проведения контрольного мероприятия: с «29» июля по «11» сентября 2019 года.

Перечень всех оформленных актов: по результатам контрольного мероприятия в форме проверки оформлен акт №6 от 18 сентября 2019 года. Акт подписан без разногласий.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

Общие показатели осуществления закупок в 2018 году и первом полугодии 2019 года.

По информации, размещенной в единой информационной системе на сайте www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС), МБДОУ детский сад №1 «Родничок» в 2018 году проведено 20 закупок начальная максимальная цена контракта (далее – НМЦК) которых составила – 7 792,23 тыс. руб., из них путем проведения электронного аукциона – 11 закупок (НМЦК – 3 031,98 тыс. руб.), закупки согласно ч. 25.1 п. 1 ст. 93 Федерального закона №44 - ФЗ у единственного поставщика - 7 закупок (НМЦК – 2 247,09 тыс. руб.), закупки тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения, а также электроэнергии согласно п.8 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ(без проведения конкурентных процедур) – 2 закупки на сумму 2 513,16 тыс. руб..

Ограничения годового объема малых закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) установлены Заказчиком на сумму, не превышающую два миллиона рублей.

Проверка показала, что за период январь-декабрь 2018 года Заказчиком в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ осуществлено 36 закупок на сумму 1 339,38 тыс. руб., что не превышает нормы действующего законодательства.

Проверкой установлено, что за период январь-декабрь 2018 года Заказчиком в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ осуществлено 12 закупок на сумму 2 457, 46 тыс. руб., что составляет 16,4 % совокупного годового объема закупок, и не превышает пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика. Таким образом, установленные законодательством ограничения соблюдены.

Экономия по результатам проведения конкурентных процедур в 2018 году составила 476,47 тыс. руб.

За первое полугодие (январь – июнь) 2019 года проведены 6 закупок, НМЦК которых составила – 5 445,52 тыс. руб., из них путем проведения электронного аукциона – 2 закупки (НМЦК – 1 617,66 тыс. руб.), закупки согласно ч. 25.1 п. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ у единственного поставщика - 2 закупки (НМЦК – 869,49 тыс. руб.), закупки тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения, а также электроэнергии согласно п.8 ч.1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ (без проведения конкурентных процедур) – 2 закупки на сумму 2 958,36 тыс. руб..

В соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ заказчиком проведены 27 закупок на сумму 717, 57 тыс. руб., что не превышает нормы действующего законодательства.

В соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ Заказчиком проведены 15 закупок на сумму 2 911,22 тыс. руб..

Экономия по результатам проведения конкурентных процедур в первом полугодии 2019 года составила 251,31 тыс. руб.

Высокий объем закупок у единственного поставщика обусловлен возможностью Заказчика осуществлять закупки у единственного поставщика по п. 4 п. 5 ч. 1 ст. 93

Федерального закона №44-ФЗ, а также, в связи с тем, что конкурентные процедуры не состоялись и по результатам несостоявшихся процедур закупки осуществлены у единственного поставщика по п. 25.1 ч. 1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ.

Реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, ведется Заказчиком в соответствии с требованиями ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Наличие и порядок формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих), комиссии по осуществлению закупок.

Приказом заведующей МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи от 10.01.2016 г. №3-ОД назначен контрактный управляющий, ответственный за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (в соответствии с ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ назначается в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей), утверждена должностная инструкция контрактного управляющего.

Согласно приказу от 29.10.2013 года № 631, утверждающего типовое положение (регламент) о контрактной службе, проверкой установлено, что в утвержденной должностной инструкции контрактного управляющего МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи отсутствует ряд основных должностных обязанностей, в том числе:

- обоснование закупок,
- обоснование НМЦК,
- привлечение экспертов, экспертных организаций,
- рассмотрение банковских гарантий и организация осуществления уплаты денежных сумм по банковской гарантии,
- организация оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, внесение информации об исполнении контракта в реестр контракта,
- взаимодействие с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта,
- организация включения в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации о поставщике (подрядчике, исполнителе).

В соответствии с требованиями ч. 6 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ, работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Контрактный управляющий МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок в количестве 394 академических часов, работники контрактной службы имеют дополнительное образование в сфере закупок.

В соответствии со ст. 3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 1, п. 10 ст. 26 Федерального закона №44-ФЗ, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст.42, ст.71 Устава муниципального образования городской округ «Охинский» утверждено Постановление Администрации муниципального образования городской округ «Охинский» (далее Администрация МО ГО «Охинский») от 17.09.2014 № 648 «Об определении Уполномоченного органа по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных нужд образовательных учреждений управления образования муниципального образования городской округ «Охинский» и его изменяющие и дополняющие документы (Постановления Администрации МО ГО «Охинский» от 29.12.2014 № 989 и от 02.06.2016 №352) в которых определено Муниципальное казенное учреждение «Централизованная система образования» г. Охи, как уполномоченный орган на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

образовательных учреждений управления образования МО ГО «Охинский», так же утвержден Перечень заказчиков осуществляющих закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд образовательных учреждений МО ГО «Охинский» и порядок взаимодействия Уполномоченного органа и образовательных учреждений управления образования МО ГО «Охинский».

В соответствии с вышеназванным порядком на заседание единой комиссии уполномоченного органа при осуществлении конкретной закупки, приказом заказчика назначается лицо, представляющее интересы заказчика. Указанное лицо будет включено в состав единой комиссии Уполномоченного органа на время осуществления закупки, на которую подана заявка.

В нарушение данного порядка, в МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи за проверяемый период утверждены только два приказа «Об определении лица, представляющего интересы заказчика на заседании Единой комиссии Уполномоченного органа, при осуществлении конкретной закупки» (МК№0861300005718000110-0625866-01, МК№0861300005719000176) и один приказ на лицо, фактическое присутствие которого на комиссии не подтверждено, так как присутствовал другой представитель заказчика, что подтверждено протоколом закупки (МК №0861300005718000244-0625866-01).

Так же приказом заведующей МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи от 10.01.2016 г. № 2-ОД создана комиссия по приемке товаров, работ, услуг в рамках выполнения контрактных (договорных) обязательств, а так же по претензионно-исковой работе в случае неисполнения контрактных обязательств.

Согласно ч. 6 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ «по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.»

Приемочная комиссия МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи утверждена в составе четырех человек, что является нарушением ч. 6 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно утвержденному положению о Комиссии по приемке товаров, работ (услуг) в рамках выполнения контрактных (договорных) обязательств МБДОУ детский сад № 1 «Родничок» г. Охи, решения приемочной комиссии оформляются протоколом, на основании которого поставляются товары, выполняются работы, исполняются услуги. К проверке не представлены документы, оформленные комиссией по приемке товара за 2018 год. За первое полугодие 2019 года к проверке представлены акты приемочной комиссии, тогда как положением предусмотрено оформление протокола.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 9 статьи 7.32 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Наличие утвержденных требований к отдельным видам товаров, работ, услуг, в том числе к предельным ценам на них, наличие утвержденных нормативных затрат на обеспечение функций заказчика.

В соответствии с ч. 5 ст.19 Федерального закона № 44-ФЗ, постановлениями Правительства Сахалинской области от 18.09.2015 г. №398, от 29.02.2016г. № 82, приказом Управления образования МО городской округ «Охинский» от 02.09.2016 г. №228-ОД утверждены требования к закупаемым управлением образования МО ГО «Охинский» и подведомственными ему муниципальными бюджетными и казенными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг, включающие перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

*Проверка планирования закупок.
Планы закупок.*

Согласно ч. 8 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено, что план закупок формируется бюджетным учреждением при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения. Согласно ч. 7 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено размещение утвержденного плана закупок в ЕИС в течении 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

Аналогичное требование закреплено и в постановлении Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг», в Порядке формирования, утверждения и ведения планов закупок для обеспечения муниципальных нужд МО городской округ «Охинский», утвержденном постановлением администрации МО городской округ «Охинский» от 23.12.2016 г. № 983 (с изменениями от 22.02.2017г. № 179).

План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год утвержден 09.01.2018 года. Таким образом, крайний день для утверждения плана закупок является 23.01.2018 года. Заказчиком план закупок на 2018 год утвержден 23.01.2018 года, то есть с соблюдением установленных требований. План закупок на 2018 год размещен в единой информационной системе 23.01.2018 с соблюдением установленных сроков размещения.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год утвержден 14.01.2019 года. Таким образом, крайний день для утверждения плана закупок является 28.01.2019 года. Заказчиком план закупок на 2019 год утвержден 18.01.2019 года, то есть с соблюдением установленных требований. В единой информационной системе план закупок на 2019 год размещен 21.01.2019 года с соблюдением установленных сроков размещения. В течении 2019 года изменения в план закупок вносились 2 раза: 28.01.2019 года (с размещением в ЕИС 29.01.2019 года) и 11.02.2019 года (с размещением в ЕИС 11.02.2019 года), с соблюдением установленных требований.

Планы-графики закупок.

Частями 1, 2, 11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено, что в соответствии с планами закупок заказчиками формируются планы-графики закупок, которые содержат перечень закупок товаров, работ, услуг на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок. При этом закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

В соответствии с ч. 10 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Аналогичное требование закреплено и в постановлении Правительства РФ от 05.06.2015 года № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг», в Порядке формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд МО городской округ

«Охинский», утвержденном постановлением администрации МО городской округ «Охинский» от 23.12.2016 г. №984 (с изменениями от 27.03.2017г. № 259).

План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год утвержден 09.01.2018 года. Таким образом, крайний день для утверждения плана-графика закупок является 23.01.2018 года. Заказчиком план-график закупок на 2018 год утвержден 24.01.2018 года, то есть с нарушением срока утверждения на 1 день.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 4 статьи 7.29.3 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

В связи с истечением одного года со дня совершения административного правонарушения (пункт 6 части 1 статьи 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях), установленного частью 1 статьи 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, административное производство не подлежит возбуждению.

План-график на 2018 год размещен в единой информационной системе 26.01.2018 с соблюдением установленных сроков размещения. Изменения в план график вносились 6 раз, в ЕИС размещено 7 версий.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год утвержден заведующим МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи 14.01.2019 года. Таким образом, крайний день для утверждения плана-графика закупок является 28.01.2019 года. Заказчиком план-график закупок на 2019 год утвержден 23.01.2019 года, то есть с соблюдением установленных требований.

План-график на 2019 год размещен в единой информационной системе 24.01.2019 с соблюдением установленных сроков размещения. Изменения в план-график в первом полугодии вносились 8 раз, в ЕИС размещено 9 версий.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком; оценка наличия и достоверности источников информации для определения начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что определение НМЦК, по осуществленным закупкам, производилось Заказчиком посредством применения нескольких методов: метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), тарифный метод.

Применяемые методы определения и обоснования начальных (максимальных) цен контрактов, используемые в процессе подготовки документации для осуществления закупки не противоречат законодательству о контрактной системе Российской Федерации.

При проверке обоснования НМЦК, заказчиком не предоставлена информация о рыночных ценах идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, на основании которой произведены расчеты НМЦК (по всем заключенным муниципальным контрактам).

Обоснованность и законность выбора определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи в проверяемом периоде осуществлял закупки следующими способами:

1) конкурентный способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) - аукцион в электронной форме.

Проверкой обоснованности и законности выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения аукционов в электронной форме нарушений не установлено.

2) осуществление закупки у единственного поставщика в соответствии с ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с ч. 2 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3, 6-8, 11-14, 16-19 ч. 1 указанной статьи, заказчик размещает в ЕИС извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта.

Согласно п. 3.14 порядка «взаимодействия Уполномоченного органа и образовательных учреждений управления образования МО ГО «Охинский» при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд образовательных учреждений» утвержденного Постановлением Администрации МО ГО «Охинский» от 17.09.2014 г. № 648 « Об определении Уполномоченного органа по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных нужд образовательных учреждений управления образования МО ГО «Охинский»», подготовку и размещение в ЕИС извещений об осуществлении закупок осуществляет Уполномоченный орган.

Проверкой установлено, что извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по п.8 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ в ЕИС не размещено - МК №04-2/18д/102-Т от 16.01.2018 года на потребление тепловой энергии.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 1.3 статьи 7.30. Кодекса РФ об административных правонарушениях.

В связи с истечением одного года со дня совершения административного правонарушения (пункт 6 части 1 статьи 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях), установленного частью 1 статьи 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, административное производство не подлежит возбуждению».

Закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (проверка установленных отдельным участникам закупок преимуществ).

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять не менее 15 % совокупного годового объема закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

В результате проверки исполнения требований указанной статьи установлено следующее.

В 2018 году в МБДОУ детский сад №1 «Родничок» г. Охи проведено 8 закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на сумму 2 818, 76 тыс. руб. или 18,8 % от совокупного годового объема закупок. Таким образом, в 2018 году Заказчиком исполнена обязанность по осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ.

Пунктом 4 постановления Правительства РФ от 17.03.2015 года № 238 предусмотрено, что отчет по итогам отчетного года в форме электронного документа подписывается электронной подписью (далее ЭЦП) уполномоченного должностного лица заказчика и размещается в единой информационной системе в срок, установленный частью 4 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ (до 1 апреля года, следующего за отчетным). Датой составления отчета является дата размещения отчета в единой информационной системе. Отчет об объеме закупок у субъектов малого

предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год размещен Заказчиком в ЕИС 02.03.2019 года, с соблюдением установленного срока.

Форма отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, Правила подготовки отчета, его составления и размещения в ЕИС утверждены постановлением Правительства РФ от 17.03.2015г. №238.

В нарушение вышеназванного постановления установлено:

1) в разделе 1 отчета не верно заполнены:

- пункт 1 - совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ). Согласно последнему утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности от 06.12.2018 г. СГОЗ составляет 14 964, 9 тыс. руб. В отчете СГОЗ составляет 11 967,6 тыс. руб.;

- пункт 2 - объем финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с ч. 1 ст. 93 Федерального закона, за исключением объема финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну;

- пункт 3 – совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных ч.1.1 ст. 30 Федерального закона, рассчитан не верно;

- пункт 4 – Объем закупок, который заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году, рассчитан не верно;

2) в разделе 2 отчета не верно заполнены:

- пункт 8 – доля закупок, которые заказчик совершил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году, в совокупном годовом объеме закупок, рассчитанном за вычетом закупок, предусмотренных ч.1.1 ст.30 Федерального закона, рассчитан не верно;

- пункт 9 – сумма НМЦК несостоявшихся определений поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, согласно информации, размещенной в ЕИС, в 2018 году не состоялись две закупки на общую сумму 123,3 тыс. руб. (закупки № 0861300005718000245, № 0861300005718000243). В отчете указана НМЦК 2 024, 9 тыс. руб.

3) в разделе 3 отчета не верно заполнены:

- пункт 3, в подпункте «контракты, заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ», не верно указаны реестровые номера контрактов.

В первом полугодии 2019 года, Заказчиком, проведены 3 закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на сумму 1 680,0 тыс. руб.

Наличие признаков ограничения доступа к информации о закупке, приводящей к необоснованному ограничению числа участников закупок (размещение в ЕИС).

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.

Соблюдение ряда требований к содержанию документации (извещения) о закупке (наличие в документации о закупке данных об обеспечении заявки на участие в закупке,

обеспечении исполнения контракта, соответствие размера обеспечения, установленные сроки подачи заявок).

По результатам выборочной проверки соблюдения ряда требований, установленных статьями 34, 44, 64, 96 Федерального закона № 44-ФЗ к содержанию документации (извещения) о закупках (при проведении электронных аукционов), нарушений не выявлено.

Проверка описания объекта закупки в извещениях об осуществлении закупок (пункт 2 статьи 42 Федерального закона № 44-ФЗ) и в документации о закупке (пункт 1 части 1 статьи 64 Федерального Закона № 44-ФЗ) показала, что описание объекта составлено Заказчиком в соответствии с положениями статьи 33 Закона № 44-ФЗ.

Установленный размер авансирования контракта и его обоснованность.

Заказчиком в проверяемом периоде авансирование в муниципальных контрактах не устанавливалось.

Наличие в контракте обязательных условий.

Проверка наличия в проектах контрактов (контрактах) обязательных условий, предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ, нарушений не выявила.

Проверка протоколов, составленных в ходе осуществления закупок, включая их наличие, требования к содержанию и размещению в ЕИС.

В рамках проведения контрольного мероприятия выборочно проверены и нарушений не установлено:

1) протоколы рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе соответствуют требованиям, установленным ч. 6 ст. 67 Федерального закона №44-ФЗ;

2) протоколы рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе соответствуют требованиям, установленным пунктом 3 части 1 статьи 71 Федерального закона №44-ФЗ;

3) протоколы подведения итогов электронного аукциона соответствуют требованиям ч. 8 ст. 69 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой соблюдения сроков размещения протоколов в ЕИС, нарушений также не установлено.

Проверка заключенного контракта на предмет соответствия требованиям, предусмотренным документацией (извещением) о закупке, протоколам закупки, заявке участников закупки.

Проверкой заключенных по результатам электронных аукционов контрактов на предмет соответствия требованиям, предусмотренным документацией (извещением) о закупке, протоколами закупки, заявками участников закупки, установлено несоответствие цены заключенного контракта с предложенной победителем электронного аукциона ценой, что подтверждается соответствующим протоколом. МК №0861300005718000110-0625866-01 от 03.04.2018 г. (реестровый № 3650601002918000001) заключен на сумму 89 874, 00 руб. Согласно протоколу подведения итогов от 20.03.2018 победителем признана заявка с предложенной ценой 89 874,85 руб.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 7.32 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

В связи с истечением одного года со дня совершения административного правонарушения (пункт 6 части 1 статьи 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях), установленного частью 1 статьи 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, административное производство не подлежит возбуждению.

Проверка наличия и соответствия законодательству обеспечения исполнения контракта, предоставленного участником закупки, с которым заключается контракт.

В соответствии с частью 3 статьи 96 Закона № 44-ФЗ способ обеспечения исполнения контракта определяет участник закупки, с которым заключается контракт, исполнение контракта обеспечивается одним из следующих способов:

- внесение денежных средств на счет заказчика, на котором в соответствии с законодательством РФ учитываются операции с поступающими ему средствами;
- предоставление банковской гарантии.

В проверяемом периоде по всем заключенным муниципальным контрактам, обеспечение исполнения контракта предоставлено путем внесения денежных средств на счет заказчика. Обеспечение исполнения контракта в виде банковской гарантии не предоставлялось.

Проверка установленного размера обеспечения контрактов показала, что требования к размеру обеспечения, установленные частью 6 статьи 96 Федерального закона №44-ФЗ, соблюдались.

Размер обеспечения контрактов составлял 5 % в зависимости от НМЦК.

Антидемпинговые меры

Согласно ч. 2 ст.37. Федерального закона № 44-ФЗ. если при проведении конкурса или аукциона НМЦК контракта составляет пятнадцать миллионов рублей и менее и участником закупки, с которым заключается контракт предложена цена контракта, которая на 25% и более ниже НМЦК, контракт заключается только после предоставления таким участником обеспечения исполнения контракта в размере, превышающем в полтора раза размер обеспечения исполнения контракта, указанный в документации о проведении конкурса или аукциона, или информации, подтверждающей добросовестность такого участника на дату подачи заявки с одновременным предоставлением таким участником обеспечения исполнения контракта в размере обеспечения исполнения контракта, указанном в документации о закупке.

По результатам проведения проверки установлено, что в закупке извещение № 0861300005718000233 от 15.05.2018г. по результатам проведения электронного аукциона произошло снижение цены участником закупки, с которым заключен муниципальный контракт, на 26%. Согласно ч.2 ст. 37 Федерального закона № 44-ФЗ, если при проведении конкурса или аукциона НМЦК составляет более чем пятнадцать миллионов рублей и участником закупки, с которым заключается контракт, предложена цена контракта, которая на двадцать пять и более процентов ниже НМЦК, контракт заключается только после предоставления таким участником обеспечения исполнения контракта в размере, превышающем в полтора раза размер обеспечения исполнения контракта, или информации подтверждающей добросовестность такого участника на дату подачи заявки, с одновременным предоставлением таким участником обеспечения исполнения контракта в размере обеспечения контракта указанном в документации о закупке. Размер обеспечения исполнения контракта получен в установленном аукционной документацией размере 5%, без подтверждения добросовестности участника закупки, в связи с чем, установленные законодательством требования не выполнены.

Также ч. 9 ст. 37 установлено, если предметом контракта, для заключения которого проводится конкурс или аукцион, является поставка товара, необходимого для

нормального жизнеобеспечения (продовольствие, средства для оказания скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи в экстренной или неотложной форме, лекарственные средства, топливо), участник закупки, предложивший цену контракта, которая на двадцать пять и более процентов ниже НМЦК, наряду с требованиями ч.2 ст. 37 Федерального закона № 44-ФЗ, обязан представить заказчику обоснование предлагаемой цены контракта, которое может включать в себя гарантийное письмо от производителя с указанием цены и количества поставляемого товара, документы, подтверждающие наличие товара у участника закупки, иные документы и расчеты, подтверждающие возможность участника закупки осуществить поставку товара по предлагаемой цене. Обоснование предлагаемой цены контракта участником закупки так же к проверке не представлено.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7.32 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

В связи с истечением одного года со дня совершения административного правонарушения (пункт 6 части 1 статьи 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях), установленного частью 1 статьи 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, административное производство не подлежит возбуждению.

Соблюдение сроков внесения информации о заключенных контрактах в реестр контрактов.

В соответствии с ч. 3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ, пунктом 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, заказчик формирует и направляет информацию в Федеральное казначейство в течение 5 рабочих дней с даты заключения контракта, изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Проверкой соблюдения требований законодательства РФ в сфере закупок при направлении в Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ, информации и документов о заключении, исполнении, изменении или расторжении контрактов выявлены нарушения:

- МК № 0861300005718000251-0625866-01 от 03.07.2018г. (реестровый № 3650601002918000017), размещен в реестре контрактов 11.07.2018, с нарушением установленного срока на 1 день;

- МК № 0861300005718000162-0625866-01 от 23.04.2018 г. (реестровый № 3650601002918000008), размещен в реестре контрактов 07.05.2018 г., с нарушением установленного срока на 9 дней;

- МК № 0861300005718000165-0625866-02 от 23.04.2018 г. (реестровый № 3650601002918000006), размещен в реестре контрактов 07.05.2018 г., с нарушением установленного срока на 9 дней;

- МК № 0861300005718000164-0625866-01 от 16.04.2018 г. (реестровый № 3650601002918000007), размещен в реестре контрактов 07.05.2018 г., с нарушением установленного срока на 9 дней.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

В связи с истечением одного года со дня совершения административного правонарушения (пункт 6 части 1 статьи 24.5 Кодекса РФ об административных

правонарушениях), установленного частью 1 статьи 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, административное производство не подлежит возбуждению.

В нарушение п. 10, п.13 ч. 2 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ, по всем заключенным муниципальным контрактам отсутствует внесение информации в реестр контрактов об исполнении контрактов, в том числе информация об оплате контрактов, документы о приемке товара, в том числе контракты с реестровым номером:

3650601002919000006 от 04.06.2019, 3650601002919000005 от 30.04.2019, 3650601002919000004 от 22.04.2019, 3650601002919000003 от 26.04.2019, 3650601002919000002 от 06.03.2019, 3650601002919000001 от 01.02.2019, 3650601002918000012 от 09.06.2018, 3650601002918000018 от 10.07.2018, 3650601002918000007 от 16.04.2018, 3650601002918000006 от 23.04.2018, 3650601002918000001 от 03.04.2018, 3650601002918000008 от 23.04.2018, 3650601002918000015 от 26.06.2018, 3650601002918000017 от 03.07.2018, 3650601002918000010 от 05.06.2018, 3650601002918000011 от 09.06.2018, 3650601002918000013 от 09.06.2018, 3650601002918000014 от 18.06.2018, 3650601002918000009 от 05.06.2018, 3650601002918000016 от 10.07.2018, 3650601002918000005 от 16.04.2018, 3650601002918000004 от 26.03.2018, 3650601002918000003 от 26.03.2018, 3650601002918000002 от 01.04.2018.

Указанные действия содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

В связи с истечением одного года со дня совершения административного правонарушения (пункт 6 части 1 статьи 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях), установленного частью 1 статьи 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, административное производство не подлежит возбуждению в отношении контрактов с реестровыми номерами: 3650601002918000012 от 09.06.2018, 3650601002918000018 от 10.07.2018, 3650601002918000007 от 16.04.2018, 3650601002918000006 от 23.04.2018, 3650601002918000001 от 03.04.2018, 3650601002918000008 от 23.04.2018, 3650601002918000015 от 26.06.2018, 3650601002918000017 от 03.07.2018, 3650601002918000010 от 05.06.2018, 3650601002918000011 от 09.06.2018, 3650601002918000013 от 09.06.2018, 3650601002918000014 от 18.06.2018, 3650601002918000009 от 05.06.2018, 3650601002918000016 от 10.07.2018, 3650601002918000005 от 16.04.2018, 3650601002918000004 от 26.03.2018, 3650601002918000003 от 26.03.2018, 3650601002918000002 от 01.04.2018.

В отношении контрактов с реестровыми номерами: 3650601002919000006 от 04.06.2019, 3650601002919000005 от 30.04.2019, 3650601002919000004 от 22.04.2019, 3650601002919000003 от 26.04.2019, 3650601002919000002 от 06.03.2019, 3650601002919000001 от 01.02.2019, подлежит возбуждение административного производства, так как они содержат состав административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Проверка и оценка законности внесения изменений в контракт.

Случаи, когда при исполнении контракта допускается изменение его существенных условий по соглашению сторон, предусмотрены частями 1-7 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ.

Выборочной проверкой нарушений не установлено.

Оценка своевременности действий заказчика по реализации условий контракта, включая своевременность расчетов по контракту.

При оценке своевременности действий заказчика по реализации условий контракта, проверкой установлено что по всем заключенным контрактам в проверяемом периоде оплата произведена с нарушением установленных сроков оплаты.

Соответствие поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг требованиям, установленным в контрактах, целевой характер использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг. Применение мер ответственности по контракту.

В проверяемом периоде какие-либо меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) не применялись, поскольку закупленные товары (выполненные работы, оказанные услуги), согласно представленным первичным документам, соответствуют условиям заключенных контрактов (договоров) и используются по целевому назначению.

Предложения:

1. Направить заведующей МБДОУ детский сад №1 «Родничок» представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшей работе.

2. Копии отчета о результатах контрольного мероприятия направить для ознакомления в Собрание МО городской округ «Охинский», Управление образования МО ГО «Охинский».

3. Направить материалы контрольного мероприятия в Охинскую городскую прокуратуру для принятия решения о наложении административного взыскания в соответствии с Кодексом РФ об административных правонарушениях.

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

С.Е. Калмыкова