

Утверждаю:
Председатель Контрольно-счетной палаты
МО городской округ «Охинский»
О.Н. Журомская

(подпись)

«08» июня 2017 года

**ОТЧЕТ
о результатах**

проведения контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых финансовым управлением МО городской округ «Охинский» за 2016 год и истекший период 2017 года».

г. Оха

«08» июня 2017 года

Основание для проведения контрольного мероприятия: статья 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), пункт 1.4. плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2017 год, распоряжение председателя контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» от 22.05.2017г. №13/р.

Цель контрольного мероприятия: анализ и оценка результатов закупок, достижение целей осуществления закупок, эффективности закупок, выявление отклонений, нарушений и недостатков в сфере закупок.

Объект (объекты) контрольного мероприятия: финансовое управление МО городской округ «Охинский» (далее – финансовое управление, Заказчик), расположенное по адресу: 694490, Сахалинская обл., Оха г, ул. Ленина, 13. ИНН6506006551.

В проверяемом периоде с правом первой подписи:

с 01.01.2016г. по настоящее время – Заиченко Ольга Валентиновна – начальник финансового управления;

с правом второй подписи:

с 01.01.2016г. по настоящее время – Парусова Ольга Михайловна – начальник отдела учета и отчетности финансового управления.

Проверяемый период деятельности: 2016 год и истекший период 2017 года (январь-май 2017 года).

Срок проведения контрольного мероприятия: с «29» мая 2016 года по «02» июня 2016 года.

Перечень всех оформленных актов: по результатам контрольного мероприятия в форме проверки оформлен акт №1 от 02 июня 2017 года. Акт подписан без разногласий, с пояснениями.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

Общие показатели осуществления закупок в 2016 году и за период январь-май 2017 года.

По информации официального сайта www.zakupki.gov.ru (далее – Официальный сайт, единая информационная система, ЕИС) финансовым управлением в 2016 году проведено 2 закупки путем проведения запроса котировок, начальная максимальная цена контракта (далее – НМЦК) которых составила – 364,0 тыс. руб.

Кроме того, у единственного поставщика проведено 50 закупок малого объема стоимостью 1 971,5 тыс. руб.

В 2016 году финансовым управлением проведены 2 закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на общую сумму 364,0 тыс. руб., из которых состоялось 2 закупки на сумму 363,2 тыс. руб.

Экономия по результатам проведения конкурентных процедур составила 0,8 тыс. руб.

В 2016 году финансовым управлением заключены 3 муниципальных контракта на поставку товара, выполнение работы, оказание услуги на сумму 583,2 тыс. руб., из них 1 контракт по закупкам 2015 года на сумму 220,0 тыс. руб.

За январь–май 2017 года проведена 1 закупка у единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур) - (НМЦК – 180,0 тыс. руб.).

По состоянию на 25.05.2017 года у единственного поставщика проведено 19 закупок малого объема стоимостью 644,1 тыс. руб.

Заключен 1 муниципальный контракт на сумму 180,0 тыс. руб.

При анализе конкуренции установлено:

В 2016 году при осуществлении закупок среднее количество поданных заявок на одну закупку и среднее количество допущенных единой комиссией заявок на одну закупку составило – 2.

В 2016 году доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществленных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ, к общему объему закупок составила – 84,8 %.

За 5 месяцев 2017 года доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществленных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ, к общему объему закупок составила – 34,9%.

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

Приказом финансового управления от 09.01.2014г. № 1/1 назначен контрактный управляющий, ответственный за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (в соответствие с частью 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ назначается в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей), утверждено положение (регламент) о контрактном управляющем. Контрактным управляющим назначен Плиненко А.С.

Приказом финансового управления от 31.12.2013г. №134 создана единая комиссия по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений (изменения в состав внесены приказами от 30.09.2014г. №105, от 11.11.2016г. №129/1). Положение о единой комиссии по осуществлению закупок, определяющее порядок работы комиссии (на основании части 3 статьи 39 Федерального закона № 44-ФЗ), утверждено приказом от 31.12.2013г. №138.

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 частью 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ, финансовым управлением разработаны и утверждены:

- нормативные затраты на обеспечение функций финансового управления утверждены приказом от 02.09.2016г. №107/1 (изменения и дополнения внесены приказами от 21.11.2016г. №139, от 07.12.2016г. №152);

- перечень закупаемых финансовым управлением отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том

числе предельные цены товаров, работ, услуг) утверждены приказом от 02.09.2016г. №106/1.

Вышеперечисленные документы утверждены с нарушением сроков, установленных постановлениями администрации МО городской округ «Охинский» от 10.06.2016г. №375 «О требованиях к определению нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального образования городской округ «Охинский» (срок до 15.08.2016г.), от 14.06.2016г. №376 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения нужд муниципального образования городской округ «Охинский», содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения» (срок не позднее 01.09.2016г.).

Проверка планирования закупок.

План-график закупок на 2016 год разработан, и утвержден руководителем финансового управления 12.01.2016 года, в срок, установленный для такого утверждения частью 10 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ, и размещен на Официальном сайте 12.01.2016 года, с соблюдением срока, установленного пунктом 2 Особенности размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы, утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015г. № 182/7н «Об особенностях» (далее – Особенности размещения № 182/7н).

В течение 2016 года изменения в план-график внесены 1 раз. На Официальном сайте размещены 2 редакции плана-графика размещения заказов на 2016 год, в результате чего общее количество планируемых закупок не изменилось.

Проверкой установлено, что план-график размещения заказов на 2016 год не полностью соответствовал формам, утвержденным совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015г. № 182/7н. Так, в 2-х редакциях планов-графиков отсутствует нумерация позиций (гр.4) плана-графика. В 2-х версиях планов-графиков ошибочно заполнена гр.14 (обоснование внесения изменений в утвержденный план-график).

В план-график размещения заказов на 2016 год включена позиция: «Услуги по предоставлению внутризоновых и междугородных телефонных соединений» с начальной максимальной ценой контракта – 220,0 тыс. руб., где способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) установлен как – закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). При этом не указано, что закупка осуществляется в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупка товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»).

В соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в случае осуществления закупки на основании пункта 1 части 1 статьи 93 заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки. При этом информация об осуществлении закупки подлежит включению в план-график на тот год, в котором будет размещено извещение об осуществлении закупки (письма Минэкономразвития от 21.02.2014 № Д28и-224, от 29.01.2015 № Д28и-210).

В плане-графике размещения заказов на 2016 год срок размещения заказа по данной позиции указан 01.2016 года, при этом на Официальном сайте сведения о размещении закупок по указанной позиции в 2016 году отсутствуют. Закупка по данной позиции осуществлена в 2015 году, что подтверждается извещением о проведении закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) от 22.12.2015г.

№0161300001015000002 с НМЦК – 220,0 тыс. руб., объект закупки – услуги по предоставлению внутризональных и междугородных телефонных соединений.

Таким образом, данная закупка ошибочно отражена в плане-графике размещения заказов на 2016 год (подлежала отражению в плане-графике размещения заказов на 2015 год), что повлияло на расчет совокупного объема закупок, планируемых в 2016 году.

На 2017 год план-график размещения заказов разработан, и утвержден руководителем финансового управления 20.12.2016 года в срок, установленный для такого утверждения частью 10 статьи 21 Закона 44-ФЗ, и размещен на Официальном сайте 21.12.2016 года, то есть с соблюдением установленного срока.

За январь–май 2017 года на Официальном сайте размещены 2 редакции плана-графика размещения заказов финансового управления на 2017 год.

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 настоящего контрольного мероприятия установлено, что методом определения НМЦК по осуществленным в 2016 году закупкам являлся метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка).

Проверка документации конкурентных способов закупок финансового управления (запросы котировок), размещенной в ЕИС, показала, что документация содержит обоснование НМЦК, соответствующее требованиям действующего законодательства (пункт 1 части 1 статьи 73 Федерального закона № 44-ФЗ).

Для определения НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) финансовым управлением использовалась информация, полученная по запросу заказчика у поставщиков в соответствии с частью 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

За период январь–май 2017 года финансовым управлением проведена 1 закупка у единственного поставщика, обоснование НМЦК которой не требуется (осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий).

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

Финансовым управлением в проверяемом периоде применялись следующие конкурентные способы определения поставщика (подрядчика, исполнителя): запрос котировок.

Проверкой обоснованности и законности выбора определения поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения запроса котировок, нарушений не установлено.

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

Проверкой наличия признаков ограничения доступа к информации о закупке, приводящей к необоснованному ограничению числа участников закупок, нарушений не установлено.

Финансовым управлением на Официальном сайте размещена информация, подлежащая размещению в соответствии с положениями Федерального закона № 44-ФЗ.

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 проверки соблюдения ряда требований, установленных статьей 73 Федерального закона № 44-ФЗ к содержанию документации (извещения) о закупке (при проведении запроса котировок), нарушений не выявлено.

Проверка описания объекта закупки в извещениях об осуществлении закупки (пункт 2 статьи 42 Федерального закона № 44-ФЗ) показала, что описание объекта составлено финансовым управлением в соответствии с положениями статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ.

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 чем 15 % совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи, у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (то есть в объеме не менее 54,6 тыс. руб.).

В результате проверки исполнения требований указанной статьи установлено следующее.

В 2016 году финансовым управлением проведены 2 закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на сумму 363,2 тыс. руб. (что составило более 15%).

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год составлен по форме, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015. №238 и размещен финансовым управлением в ЕИС (22.03.2017г.), в соответствии со сроком, установленным частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ (до 1 апреля года, следующего за отчетным годом). Следует отметить, что в позиции 4 раздела 2 Отчета, не верно указан объем закупок, который заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году (не менее чем 15 процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом [части 1.1 статьи 30](#) Федерального закона №44-ФЗ). В Отчете указано 364,0 тыс. руб., следовало 54,6 тыс. руб. В позиции 3 раздела 3 Отчета излишне указаны уникальные номера реестровых записей контрактов (3650600655116000001, 3650600655116000002). Следовало указать только 3650600655117000001 (номер контракта, заключенного по основаниям, предусмотренным [частью 1.1 статьи 30](#) Федерального закона №44-ФЗ).

В январе–мае 2017 года финансовым управлением закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций не проводились.

Установленный размер авансирования контракта и его обоснованность.

Финансовым управлением в 2016 году 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 проверены, и нарушений не установлено:

- протоколы рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок на соответствие положениям части 8 статьи 78 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой соблюдения сроков размещения финансовым управлением протоколов на Официальном сайте, нарушений также не установлено.

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

Проверкой заключенных контрактов на предмет соответствия требованиям, предусмотренным документацией (извещением) о закупке, протоколам закупки, заявке участников закупки нарушений не установлено.

В соответствии с частью 13 статьи 78 Федерального закона № 44-ФЗ контракты заключены, не ранее чем через семь дней с даты размещения в единой информационной системе протоколов рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок и не позднее чем через двадцать дней с даты подписания указанных протоколов.

В соответствии с частью 2 статьи 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 части 1](#) настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта. Проверка соблюдения установленных сроков показала, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пункту 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ «Услуги местной и внутризоновой телефонной связи», извещение № 0161300001017000002 размещено 12.01.2017 года, тогда как муниципальный контракт заключен 01.01.2017 года (муниципальный контракт №765000004428 от 01.01.2017г.).

Нарушение сроков заключения контракта содержит состав административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.32 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Соблюдение сроков внесения информации о заключенных контрактах в реестр контрактов.

В соответствии с частью 3 статьи 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 3 рабочих дней с даты заключения контракта, изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Проверкой установлено, что по двум муниципальным контрактам, заключенным с единственным поставщиком, нарушены сроки внесения информации в реестр контрактов, а именно:

-муниципальный контракт №4243713 от 01.01.2016г. «Услуги местной и внутризоновой телефонной связи» – номер реестровой записи №3650600655117000002 от 26.05.2017 года (извещение о проведении закупки №0161300001015000002 от 21.12.2015г.);

- муниципальный контракт №765000004428 от 01.01.2017г. «Услуги местной и внутризоновой телефонной связи» - номер реестровой записи №3650600655117000001 от 24.05.2017 года (извещение о проведении закупки № 0161300001017000002 от 12.01.2017г.).

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

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

В соответствии с частью 2 статьи 96 Федерального закона № 44-ФЗ требование обеспечения исполнения контракта в извещении об осуществлении закупки и (или) в проекте контракта при осуществлении закупок путем проведения запросов котировок не устанавливалось.

Проверка и оценка законности внесения изменений в контракт.

В проверяемом периоде изменение существенных условий контрактов не производилось.

Наличие отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта, о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге. Своевременность размещения отчетов об исполнении муниципальных контрактов.

В соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пунктом 3 Положения 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, результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в ЕИС в течение 7 рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

б) оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;

в) расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя (далее - исполнитель) либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

Согласно информации, размещенной на официальном сайте, должностным лицом Заказчика все отчеты об исполнении контрактов (по состоянию на 25.05.2017г.) размещены на официальном сайте с нарушением установленного срока, а именно:

- оплата за поставку бумаги для офисной техники (извещение №0161300001016000001 от 14.11.2016г.) произведена платежным поручением №392 от 20.12.2016г. на сумму 97,8 тыс. руб., тогда как отчет об исполнении контракта опубликован на официальном сайте только 26.05.2017г.;

- оплата за аттестацию информационной системы персональных данных (извещение №0161300001016000002 от 14.11.2016г.) произведена платежным поручением №412 от 28.12.2016г. на сумму 265,2 тыс. руб., тогда как отчет об исполнении контракта опубликован на официальном сайте только 26.05.2017г.;

- оплата за услуги местной и внутризоновой телефонной связи (извещение №0161300001015000002 от 21.12.2015г.) производилась ежемесячно платежными

поручениями №28 от 10.02.2016г., №64 от 11.03.2016г., №104 от 18.04.2016г., №135 от 17.05.2016г., №136 от 17.05.2016г., №161 от 14.06.2016г., №162 от 14.06.2016г., №188 от 12.07.2016г., №189 от 12.07.2016г., №216 от 15.08.2016г., № 217 от 15.08.2016г., №254 от 12.09.2016г., №255 от 12.09.2016г., №291 от 12.10.2016г., №292 от 12.10.2016г., №327 от 10.11.2016г., №328 от 10.11.2016г., №371 от 09.11.2016г., №372 от 09.11.2016г., №371 от 09.12.2016г., №372 от 09.12.2016г., №390 от 20.12.2016г., №391 от 20.12.2016г. на общую сумму 175,8 тыс. руб., тогда как отчет об исполнении контракта опубликован на официальном сайте только 30.05.2017г.;

- оплата за услуги местной и внутризоновой телефонной связи (извещение №0161300001017000002 от 12.01.2017г.) производится ежемесячно платежными поручениями №34 от 14.02.2017г., №32 от 14.02.2017г., №80 от 16.03.2017г., №81 от 16.03.2017г., №112 от 13.04.2017г., №113 от 13.04.2017г., №147 от 10.05.2017г. на общую сумму 55,9 тыс. руб., тогда как ежемесячные отчеты об исполнении контракта опубликованы на официальном сайте только 02.06.2017г.

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

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

Реализация обязательств, предусмотренных контрактами, производилась финансовым управлением своевременно. Нарушений не выявлено.

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.

В соответствии со статьей 7 Федерального закона №44-ФЗ, должен быть обеспечен свободный и безвозмездный доступ к информации о контрактной системе в сфере закупок. Открытость и прозрачность информации обеспечиваются, в частности, путем ее размещения в ЕИС. Информация, размещенная в ЕИС, должна быть полной и достоверной. Документация о закупках, размещенная финансовым управлением на официальном сайте, поддается поиску и доступна для ознакомления любыми заинтересованными лицами, в связи с чем, принцип открытости и прозрачности соблюден.

Из трех заключенных в 2016 году муниципальных контрактов на сумму 583,2 тыс. руб., в полном объеме исполнены три на общую сумму 539,0 тыс. руб. Экономия бюджетных средств при исполнении контрактов – снижение цены контракта без изменения предусмотренных контрактом количества товара, объема работы или услуги, качества поставляемого товара, выполняемой работы, оказываемой услуги и иных условий контракта, составила в 2016 году – 44,2 тыс. руб.

Выводы:

1. Финансовым управлением в 2016 году проведено 2 закупки путем проведения запроса котировок, НМЦК которых составила – 364,0 тыс. руб. Кроме того, у единственного поставщика проведено 50 закупок малого объема стоимостью 1 971,5 тыс. руб., заключены 3 муниципальных контракта на поставку товара, выполнение работы,

оказание услуги на сумму 583,2 тыс. руб., из них 1 контракт по закупкам 2015 года на сумму 220,0 тыс. руб. Экономия по результатам проведения конкурентных процедур составила 0,8 тыс. руб.

За январь–май 2017 года проведена 1 закупка у единственного поставщика (без проведения конкурентных процедур) - (НМЦК – 180,0 тыс. руб.). По состоянию на 25.05.2017 года у единственного поставщика проведено 19 закупок малого объема стоимостью 644,1 тыс. руб. Заключен 1 муниципальный контракт на сумму 180,0 тыс. руб.

В 2016 году при осуществлении закупок среднее количество поданных заявок на одну закупку и среднее количество допущенных единой комиссией заявок на одну закупку составило – 2, что свидетельствует о невысокой конкуренции на закупки.

В 2016 году доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществленных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ, к общему объему закупок составила – 84,8 %. За 5 месяцев 2017 года доля закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществленных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ, к общему объему закупок составила – 34,9%.

Экономия бюджетных средств при исполнении контрактов составила 44,2 тыс. руб.

2. Финансовым управлением на официальном сайте размещены 2 редакции плана-графика размещения заказов на 2016 год и 2 редакции на 2017 год, в результате чего общее количество планируемых закупок не изменилось.

Выявлен ряд недостатков в содержании и ведении плана-графика размещения заказов, в том числе: несоответствие утвержденным формам (отсутствие нумерации позиций, ошибочное заполнение позиций); ошибочное отражение в плане-графике на 2016 год закупки 2015 года (по одной позиции), что повлияло на расчет совокупного объема закупок на 2016 год.

3. В отчете об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, не верно рассчитан объем закупок, который заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году. Не верно указаны данные в позиции 3 раздела 3 Отчета (излишне указаны уникальные номера реестровых записей контрактов).

4. Выявлено нарушение сроков заключения контракта при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пункту 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ. В соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта. Проверка соблюдения установленных сроков показала, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пункту 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ «Услуги местной и внутризоновой телефонной связи», извещение № 0161300001017000002 размещено 12.01.2017 года, тогда как муниципальный контракт был заключен 01.01.2017 года (муниципальный контракт №765000004428 от 01.01.2017г.).

Нарушение сроков заключения контракта содержит состав административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.32 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

5. Проверкой установлено нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ, пункта 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, по двум муниципальным контрактам, заключенным с единственным поставщиком, нарушены сроки внесения информации в реестр контрактов, а именно:

-муниципальный контракт №4243713 от 01.01.2016г. «Услуги местной и внутризоновой телефонной связи» – номер реестровой записи №3650600655117000002 от 26.05.2017 года (извещение о проведении закупки №0161300001015000002 от 21.12.2015г.);

- муниципальный контракт №765000004428 от 01.01.2017г. «Услуги местной и внутризоновой телефонной связи» - номер реестровой записи №3650600655117000001 от 24.05.2017 года (извещение о проведении закупки № 0161300001017000002 от 12.01.2017г.).

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

6. В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 3 Положения 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, все отчеты об исполнении контрактов (по состоянию на 25.05.2017г.) размещены на официальном сайте с нарушением установленного срока, а именно:

- оплата за поставку бумаги для офисной техники (извещение №0161300001016000001 от 14.11.2016г.) произведена платежным поручением №392 от 20.12.2016г. на сумму 97,8 тыс. руб., тогда как отчет об исполнении контракта опубликован на официальном сайте только 26.05.2017г.;

- оплата за аттестацию информационной системы персональных данных (извещение №0161300001016000002 от 14.11.2016г.) произведена платежным поручением №412 от 28.12.2016г. на сумму 265,2 тыс. руб., тогда как отчет об исполнении контракта опубликован на официальном сайте только 26.05.2017г.;

- оплата за услуги местной и внутризоновой телефонной связи (извещение №0161300001015000002 от 21.12.2015г.) производилась ежемесячно платежными поручениями №28 от 10.02.2016г., №64 от 11.03.2016г., №104 от 18.04.2016г., №135 от 17.05.2016г., №136 от 17.05.2016г., №161 от 14.06.2016г., №162 от 14.06.2016г., №188 от 12.07.2016г., №189 от 12.07.2016г., №216 от 15.08.2016г., № 217 от 15.08.2016г., №254 от 12.09.2016г., №255 от 12.09.2016г., №291 от 12.10.2016г., №292 от 12.10.2016г., №327 от 10.11.2016г., №328 от 10.11.2016г., №371 от 09.11.2016г., №372 от 09.11.2016г., №371 от 09.12.2016г., №372 от 09.12.2016г., №390 от 20.12.2016г., №391 от 20.12.2016г. на общую сумму 175,8 тыс. руб., тогда как отчет об исполнении контракта опубликован на официальном сайте только 30.05.2017г.;

- оплата за услуги местной и внутризоновой телефонной связи (извещение №0161300001017000002 от 12.01.2017г.) производится ежемесячно платежными поручениями №34 от 14.02.2017г., №32 от 14.02.2017г., №80 от 16.03.2017г., №81 от 16.03.2017г., №112 от 13.04.2017г., №113 от 13.04.2017г., №147 от 10.05.2017г. на общую сумму 55,9 тыс. руб., тогда как ежемесячные отчеты об исполнении контракта опубликованы на официальном сайте только 02.06.2017г.

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

Предложения:

1. Направить начальнику финансового управления МО городской округ «Охинский» представление контрольно-счетной палаты для рассмотрения по существу и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков.

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

11.3. Копию отчета о результатах контрольного мероприятия направить для ознакомления в Собрание МО городской округ «Охинский».

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

О. Н. Журомская