**УТВЕРЖДАЮ**

Председатель Контрольно-счётной палаты

Шимского муниципального района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.Н. Никифорова

« 29» ноября 2016 г.

**ОТЧЕТ**

о результатах проверки контрольного мероприятия

«Проверка, анализ и оценка информации о законности, целесообразности, об обоснованности, о своевременности, об эффективности и о результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам за 2015 год муниципальным казенным учреждением «Центр обеспечения деятельности органов местного самоуправления».

**Основания для проведения контрольного мероприятия:** Положение о Контрольно-счётной палате Шимского муниципального района, утвержденного решением Думы Шимского муниципального района от 16.11.2011 № 90, п. 2.4. Плана работы Контрольно-счётной палаты Шимского муниципального района на 2016 год, утвержденного председателем Контрольно-счётной палаты Шимского муниципального района от 29.12.2015 № 36, приказ Контрольно-счётной палаты Шимского муниципального района о проведении проверки от 17.10.2016г. № 30.

**Предмет контрольного мероприятия:** Процесс расходования заказчиком средств бюджета Шимского муниципального района, направленных на закупки в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Объект проверк:**

Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения деятельности органов местного самоуправления» (далее – учреждение, заказчик).

**Цель контрольного мероприятия:**

Предупреждение и выявление нарушений требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Проверяемый период деятельности:** 2015 год.

**Срок проведения контрольного мероприятия**: с 17 октября по 14 ноября 2016 года.

**Состав контрольной группы:** председатель Контрольно-счётной палаты Шимского муниципального района Никифорова С.Н.

**Акты, заключения, справки, использованные в отчёте:** по результатам проверки составлены восемь актов, которые  направлены для рассмотрения руководителями объектов контроля:

## Акт от 21.11.2016 года, возвращен в установленный срок в Контрольно-счётную палату Шимского муниципального района (далее- КСП) без разногласий,

**Результаты контрольного мероприятия:**

Общий объем проверенных средств составил 3920,1 тыс.рублей, из них средства областного бюджета –1673,5 тыс.рублей, бюджета Шимского муниципального района - 2246,6 тыс.рублей.

В ходе контрольного мероприятия Проверено **69 контрактов** (договоров), нарушения выявлены в **14-ти** контрактах (договорах) на общую стоимость контрактов - **2985,2** тыс.рублей.

В ходе проведенного контрольного мероприятия в муниципальном казенном учреждении «Центр обеспечения деятельности органов местного самоуправления» (далее – учреждение, заказчик) **выявлены следующие нарушения и недостатки:**

**1.** Контрактный управляющий не наделен полным перечнем полномочий, предусмотренных частью 4 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

Контрактный управляющий - Каурдакова Светлана Владимировна не наделена полномочиями по :

- разработке плана закупок, осуществления подготовки изменений для внесения в план закупок, размещения в единой информационной системе плана закупок и внесенные в него изменения (пункт 1 части 4 статьи 38 Федерального закона N 44-ФЗ);

- обеспечению осуществления закупок, в том числе заключение договоров (пункт 4 части 4 статьи 38 Федерального закона N 44-ФЗ).

**2.** Содержание плана -графика закупок на 2015 год не соответствует установленным требованиям:

В нарушение совместного Приказа Минэкономразвития России № 544 и Казначейства России № 18н от 20.09.2013 «Об особенностях размещения 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 2014 и 2015 годы» (далее – Приказ от 20.09.2013 № 544/18н) (Окончание действия документа - 22.05.2015);

- совместным Приказом Минэкономразвития России N 182, Казначейства России N 7н от 31.03.2015 «Об особенностях 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» (далее – Приказ от 31.03.2015 № 182/7н) (Начало действия документа - 23.05.2015):

**2.1.** План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2015 год (версия №1) размещен учреждением на официальном сайте единой информационной системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» - [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – ЕИС, Официальный сайт, Портал закупок)на основании приказа от 15.01.2015 №2 о/д «О внесении изменений в плане-график размещения заказов на поставки товаров, работ, услуг для нужд заказчиков» с указанием в графе 14 плана-графика оснований вносимых изменений плана.

**2.2.** В редакции плана-графика на 2015 год (версия № 1 от 15.01.2015 г., версия №2 от 24.03.2015г., версия № 3 от 31.03.2015 г.) включены закупки, которые осуществлялись в 2014 году.

**2.3.** В редакции плана-графика на 2015 год (версия № 1 от 15.01.2015 г., версия №2 от 24.03.2015г., версия № 3 от 31.03.2015 г.) не указана итоговая информация о годовых объемах закупок.

**2.4.** В плане-графике закупок на 2014 год, на 2015 год закупка по поставке тепловой энергии, услуги по водоснабжению и водоотведению, услуги по поставке электроэнергии (т.е. закупки по трем контрактам (договорам)) отражены в одной строке, что нарушает требования Приказа от 20.09.2013 № 544/18н по планированию (отражению в плане-графике) закупок по каждому контракту.

**2.5.** В плане-графике закупок на 2014 год, на 2015 год с нарушением установленных требований установленных частью 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ заказчиком классифицирована закупка по поставке тепловой энергии, услуги по водоснабжению и водоотведению, оказание услуг по поставке электрической энергии по пункту 1 частью 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ , следовало закупку оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению с единственным поставщиком осуществляться в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, по оказанию услуг по поставке электрической энергии с единственным поставщиком учреждением должно осуществляться в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

**3.** В ходе проведения проверки рассмотрена информация, содержащаяся на официальном сайте, в результате установлены нарушения:

**3.1.** В редакции планов-графиков – версия № 1 от 15.01.2015 г., версия №2 от 24.03.2015г., версия № 3 от 31.03.2015 г. в закупках по поставке канцелярских товаров и бумаги для офисной техники и ремонту автомобилей в столбце 13 *-* «способ размещения заказа»указан «электронный аукцион»,сама же закупка проведена с единственными поставщиками*.*

**3.2.** При размещении на Официальном сайте извещения о проведении закупки, связанной с покупкой легкового автомобиля Skoda Octavia в 2015 году, заказчиком не соблюдалсяпорядок ведения и внесения изменений в план - график закупок на 2015 год, в частности внесение изменений в план-график по объекту закупки - поставку легкового автомобиля Skoda Octavia осуществлено позднее, чем за 10 дней до дня размещения в ЕИС извещения об осуществлении закупки.

**3.3.** В плане-графике на 2014 год (версия №6 от 11.12.2014 года) и плане-графике на 2015 год (версия № 15 от 15.01.2015года) не указана планируемая дата заключения контрактов в случае размещения заказа у единственного поставщика на поставку услуг теплоснабжения, энергоснабжения, водоснабжения.

**4.** По результатам проверки установлено, что учреждением принятые бюджетные обязательства в общей сумме 236,6 тыс. рублей не подтверждены

условиями договоров заключаемых с единственным поставщиком на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ поскольку в договорах не указана его стоимостная оценка (цена договора), чем нарушеныстатьи 709, 779 Гражданского кодекса Российской Федерации.

**5.** В нарушение части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2015 год заказчиком не составлен и в ЕИС не размещен.

**6.** В нарушение части 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком не размещено в ЕИС извещение об осуществлении закупки на поставку электроэнергии, указанному в плане-закупок на 2014 год (версия №6 от 11.12.2014), плане закупок на 2015 год (версия № 1 от 15.01.2015 г., версия №2 от 24.03.2015г., версия № 3 от 31.03.2015 г.) при осуществлении закупки у единственного поставщика на основании пункта1 части1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в установленный срок.

**7.** Заказчиком нарушены требования статьи 4 Федерального закона № 44-фз об информационном обеспечении контрактной системы в сфере закупок и статьи 7 о принципах открытости и прозрачности Закона РФ 44-ФЗ.

В нарушение требований Постановления Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» информация о заключенном договоре поставки электроэнергии (Договор № 05-00611-01 от 31.12.2014 года на сумму 155000,0 рублей ) в соответствии с планом-графиком на 2014 год(версия №6 от 11.12.2014), планом-графиком на 2015 год (версия № 1 от 15.01.2015 г., версия №2 от 24.03.2015г., версия № 3 от 31.03.2015 г.) на основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в ЕИС отсутствует.

**8.** Заказчиком не соблюдены требования законодательства в части применения обеспечительных мер при заключении и исполнении муниципальных контрактов.

В нарушение частей 3 и 4 статьи 96 Федерального закона № 44-ФЗобеспечение исполнение по муниципальному контракту № 0150300001414000102-04230909-01 от 23.01.2015 года на поставку бензина автомобильного с октановым числом 92 для нужд муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности органов местного самоуправления» в первом квартале 2015 года заключенному с ООО «Новгороднефтепродукт» не было обеспечено денежными средствами, контракт заключен без предоставления участником закупки обеспечения исполнения контракта.

Размер обеспечения исполнения контракта на указанный заказчиком в информационной карте документации об аукционе лицевой счет не поступал.

**9.** В нарушение части 3 статьи 7 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком на официальном сайте размещена информация, которая не является полной и достоверной:

**9.1.** По заключенному договору   № 05-00611-01 от 31.12.2014 года в соответствии с п.1 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ на поставку электроэнергии в нарушение части 1 статьи 103 Закона № 44-ФЗ сведения о вышеуказанном заключенном договоре не включены в реестр контрактов и не размещены в ЕИС.

**9.2.** В нарушениечасти 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» заказчиком не размещен в единой информационной системе отчет о результатах исполнения по договору   № 05-00611-01 от 31.12.2014 года о поставке электроэнергии.

**9.3.** В нарушение требований Постановления Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» закупки размещенные на Официальном сайте закупок :

|  |  |
| --- | --- |
| 1) реестровый № контракта 35319004986 15 000003 (услуги водоснабжения); |  |

2) реестровый № контракта 35319004986 15 000002 (услуги связи);

3) реестровый № контракта 35319004986 15 000001 (услуги по водоснабжению и водоотведению).

не переведены в стадию «Исполнение завершено».

Таким образом, заказчиком должным образом не обеспечена открытость и прозрачность информации о закупках.

**9.4.** Цена договора на поставку тепловой энергии (Договор № ШМ/1/441 от 31.12.2014 ), размещенная на официальном сайте не является достоверной, не соответствует заключенному договору. (НЦК -860000,0 рублей, п. 6.10. р. 6 договора, размещенного на Официальном сайте - 945 873,0 рублей, фактическая цена договора от 31.12.2014 № № ШМ/1/441 (п. 6.10. р. 6) - 948665,0).

Фактическая сумма договора превысила начальную (максимальную) цену контракта на 10,31% (948665,0 рублей / 860000,0 рублей).

В нарушение подпункта 1 пункта 15 Приложения № 2 к Приказу Минэкономразвития России N 761, Казначейства России N 20н от 27.12.2011 «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков" заказчиком в случае изменения более чем на 10% стоимости договора на поставку тепловой энергии **(**Договор № ШМ/1/441 от 31.12.2014) не внесены изменения в план-график размещения заказа на 2014 год.

Таким образом, заказчиком должным образом была не обеспечена открытость и прозрачность информации о данной закупке.

**10.** В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ сведения по заключенным в 2014 году трем договорам (со сроком исполнения в 2015 году) с единственным поставщиком, заключенным на основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ включены в реестр контрактов и размещены в ЕИС с нарушением установленного срока. Общий объем нарушений даты размещения сведений составил 22 дня.

**11.** В соответствии с пунктом 8 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ контракты, информация о которых не включена в реестр контрактов, не подлежат оплате, за исключением договоров, заключенных в соответствии с пунктами 4,5,23,42,44 и 45, пунктом 46 (в части контрактов, заключаемых с физическими лицами) части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона.

Заказчиком договор № 01-01/15 от 31.12.2014 по поставке электрической энергии, заключенный на основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ не размещен на официальном сайте в реестре закупок, следовательно, незаконно был оплачен в сумме 155,0 тыс. рублей.

**12.** В соответствии с требованиями Федерального закона 44-ФЗ ( часть 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ) заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

В нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ учреждением в декабре 2014 года осуществлены четыре закупки с единственным поставщиком в сумме 42350,0 рублей, оплата которых была предусмотрена в 2015 году, до размещения в единой информационной системе плана-графика учреждения на 2015 год (план-график размещен 15.01.2015 года), таким образом, на 63 дня нарушены сроки заключения договоров.

Несвоевременно внесены изменения в план-график на 2014 год по закупкам, финансируемым в 2015 году (нарушение части 14 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ), нарушены сроки заключения договора в количестве 3 дней.

**13.** В ходе проведения проверки документов, свидетельствующих об исполнении условий муниципальных контрактов, содержащихся на официальном сайте, установлены следующие нарушения:

**13.1.** В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ информация об исполнении муниципального контракта№ 0150300001414000102-0420909-01 от 22.01.2015 года, в том числе об оплате контракта размещена в ЕИС с нарушением установленного срок (в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги).

**13.2.** В нарушение статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ, пункта 3 раздела 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» отчеты об исполнении муниципальных контрактов с единственным поставщиком заключаемые на основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (результатах отдельного этапа исполнения контракта) не опубликованы в ЕИС.

**Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия:** нет.

**Выводы.**

Результаты анализа и оценки результативности расходов на закупки показали:

Отсутствие показателей экономии бюджетных средств и конкуренции закупочных процедур не подтверждают эффективность закупочной деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности органов местного самоуправления».

Результаты анализа и оценке эффективности и своевременности расходов на закупки показали, что заказчиком недостаточно соблюдён принцип обеспечения конкуренции, непосредственно влияющего на эффективность осуществления закупок.

Заказчиком должным образом не обеспечена открытость и прозрачность информации о закупках.

**Предложения (рекомендации):**

**1.** По результатам контрольного мероприятия директору муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности органов местного самоуправления» вынесено представление, содержащее предложения по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверки:

**1.1.** При организации закупок строго руководствоваться положениями Федерального закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок;

**1.2.** Своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках;

**1.3.** Наделить контрактного управляющего полным перечнем полномочий, предусмотренных частью 4 статьи 38 Федерального закона N 44-ФЗ.

**1.4.** Размещение планов-графиков закупок осуществлять в установленные нормативными документами сроки.

**1.5.** Не допускать заключение контрактов по результатам закупок, отсутствующих в плане-графике закупок.

**1.6.** Не допускать нарушений связанных с необоснованной классификацией закупок с единственным поставщиком.

**1.7.** Не нарушать сроки внесения изменений в утверждённые планы-графики

закупок.

**1.8.** В контракты (договора) включать обязательные условия, предусмотренные статьёй 34 Федерального закона № 44-ФЗ, статьями 709, 779 Гражданского кодекса Российской Федерации.

**1.9.** Не допускать заключение контрактов с нарушением установленных сроков.

**1.10.** Не допускать заключение муниципальных контрактов ( если требование обеспечения исполнения контракта прописано в извещении об осуществлении закупки)без предоставления участниками закупок обеспечения исполнения контрактов при его обязательном наличии.

**1.11.** Не допускать нарушение сроков размещения на Портале закупок информации об исполнении муниципальных контрактов.

**1.12.** В целях повышения эффективности закупочной деятельности:

- проанализировать причины признания процедур несостоявшимися и принять меры по снижению количества таких случаев;

- по возможности, принять меры по снижению доли закупок у единственного

поставщика.

**1.13.** При определении начальной (максимальной) цены контракта руководствоваться принципом эффективности (экономности) использования

бюджетных средств.

При обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) использовать информацию о ценах товаров (работ, услуг), полученной как по запросу у поставщиков (подрядчиков, исполнителей), осуществляющих поставки идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, а также информацию, полученную в результате размещения запросов цен товаров, работ, услуг в единой информационной системе.

**1.14.** В установленном порядке привлечь к дисциплинарной ответственности должностных лиц, допустивших нарушения, отмеченные в Акте проверки от 21.11.2016.

**2.** Направить Отчет по результатам проведенной проверки Главе Шимского муниципального района.

**3.** Направить Отчет по результатам проведенной проверки для сведения в Думу Шимского муниципального района.

**4.** В целях правовой оценки, установленных нарушений отчет о результатах контрольного мероприятия направить в Прокуратуру Шимского района.

Председатель Контрольно-счётной палаты

|  |  |
| --- | --- |
| Шимского муниципального района С.Н. Никифорова |  |