**Результаты контрольного мероприятия**

**«Аудит в сфере закупок. Муниципальное образование**

**«Сельское поселение Селиярово» (администрация сельского поселения)**

**с 01.01.2017 по 01.05.2018 год**

В соответствии с решением Думы Ханты-Мансийского района от 22.12.2011 № 99 «Об образовании Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района», Регламентом Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района от 25.06.2012 № 4, пунктом 1.3 раздела I Плана работы контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района на 2018 год, утвержденного приказом контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района от 08.05.2018 года № 12 проведено контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок. Муниципальное образование «Сельское поселение Селиярово» (администрация сельского поселения) с 01.01.2017 по 01.05.2018 год.

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

*Проверка организации закупочной деятельности и нормативного обеспечения закупок у объекта аудита.*

1. АСП Селиярово не представлены документы о принятии решения об осуществлении полномочий заказчика способами, определенными частью 5 статьи 26 Федерального закона № 44-ФЗ в отношении своего подведомственного учреждения, а именно муниципального казенного учреждения культуры «Сельский культурный комплекс с.Селиярово».

*Анализ содержания плана закупок и плана-графика размещения закупок.*

1. В нарушение статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов (включая подведомственные им казенные учреждения), которые разрабатываются с учетом требований постановления администрации сельского поселения Селиярово от 12.11.2015 № 58 «Об определении нормативных затрат на обеспечение функций администрации сельского поселения Селиярово и подведомственных ей казенных учреждений», и требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) закупаемых муниципальными органами и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями, которые не разработаны в соответствии с порядком ведения ведомственного перечня, установленного частью 3 раздела 2 правил определения требований к закупаемым заказчиками отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), с приложением обязательного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которых определяются требования к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) утвержденных постановлением администрации сельского поселения Селиярово от 10.06.2016 № 22 «Об утверждении правил определения требований к закупаемым администрацией сельского поселения Селиярово и подведомственными ей казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» АСП Селиярово не разработаны.

2. В нарушение части 6 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ постановления № 73, № 22, № 58 не размещены в единой информационной системе в соответствии с Законом о контрактной системе, что влечет нарушение принципа открытости осуществления закупочной деятельности на территории РФ, чем затрагиваются права неопределенного круга лиц.

3. АСП Селиярово первоначальные планы закупок были опубликованы на 2017 год – 28.02.2017 (срок размещения нарушен на 54 календарных дня), на 2018 год – 29.12.2017, первоначальные планы-графики были опубликованы на 2017 год – 02.03.2017 (срок размещения нарушен на 56 календарных дня), на 2018 год – 19.01.2018 (срок размещения нарушен на 3 календарных дня).

4. В план закупок внесены объекты закупок, которые не были обозначены в разрезе конкретных мероприятий в принятых АСП Селиярово муниципальных программах (например: работы по устройству ливневой канализации прилегающей территории многоквартирного жилого дома по ул.Колхозная 9, с.Селиярово Ханты-Мансийского района, устройство водоотводной канавы по ул.Б.Фирсовых, с.Селиярово Ханты-Мансийского района, устройство детской игровой площадки по ул.Лесная, д.14а, обустройство детской игровой площадки для детей от 3 до 7 по ул.Братьев Фирсовых, с.Селиярово Ханты-Мансийского района).

*Анализ способов осуществления закупок, в том числе анализ формирования начальной максимальной цены и мониторинг закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).*

1. В нарушение части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации заключен контракт от 01.01.2017 с АО "Тюменская энергосбытовая компания" по цене 598 971,59 рубль в отличие от цены в плане графике (НМЦ в плане-графике составляет 700 000,00 рублей).

2. Принято решение о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе решения о закупке товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), с нарушением требований, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд по договору № 45-1 от 30.09.2015, заключенному с ОАО "ЮТЭК-ХМР". При мониторинге документов (платежных поручений и актов) за 2017 году заказчиком неверно выбран способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя), так как общая сумма по договору № 45-1 от 30.09.2015 за 2017 год составляет 233 151,60 рубль, что превышает сто тысяч рублей по одному контракту.

3. Анализ закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) показал, что имели место факты заключения множества контрактов, имеющих один предмет, с одним исполнителем и ценой контракта до 100,0 тыс. рублей, то есть дробление закупки, что в отдельных случаях не противоречит Федеральному закону № 44-ФЗ, но приводит к снижению эффективности закупочных процедур за счет исключения возможной конкуренции.

Приняты решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе решения о закупке товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), с нарушением требований, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ в следующих муниципальных контрактах:

- в части работ, выполняемых подрядчиками по контрактам, в отношении единого комплекса, с преследованием единой цели, в связи с чем, их выполнение должно быть организовано путем проведения конкурентной процедуры по 7 контрактам;

- договоры заключены с одним подрядчиком на выполнение работ одного вида, с одинаковой датой заключения, идентичными сроками исполнения, без проведения торгов по 5 контрактам;

- контракты заключены с одним подрядчиком на выполнение работ одного вида, анализ представленных документов показал, что предметом указанных контрактов являлось оказание одной и той же услуги во временные периоды, следующие последовательно один за другим, таким образом, контракты заключены с намерением «искусственного дробления» во избежание конкурентных процедур по 12 контрактам;

- предметы по нижеуказанным контрактам тождественны, все товары являются однородными по своему потребительскому значению. Таким образом, данные договоры являются искусственным дроблением заказа и расцениваются как единая сделка, оформленная самостоятельными договорами для формального соблюдения ограничения максимальной суммы муниципального контракта, заключаемого с единственным поставщиком по 4 контрактам.

*Проверка результатов исполнения контрактов.*

1. В нарушение части 2 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ при заключении муниципальных контрактов не обозначен ИКЗ в следующих муниципальных контрактах (далее – МК):

1. МК от 04.07.2017, на сумму – 787 626,35 рублей, заключенный с ИП Геюшов Джабир Логман Оглы;

2. МК от 03.10.2017, заключенный с ООО Строительная компания "Стройсервис", на сумму – 4 874 210,29 рублей;

3. МК от 25.09.2017, заключенный с ООО "Альфа", на сумму – 1 666 798,08 рублей;

4. МК от 01.01.2017, заключенный с АО "Тюменская энергосбытовая компания", на сумму – 598 971,59 рубль.

2. В нарушении части 2 постановления Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом" при заключении муниципальных контрактов не установлен размер штрафа в виде фиксированной суммы в 4 контрактах.

3. В нарушение части 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ при исполнении муниципального контракта № 3 от 09.08.2017 с ООО «Альфа» на сумму 88001,43 рубля приемка результатов исполнения выполненной работы осуществлена с нарушением контракта и действующего законодательства.

4. В нарушение части 13 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ предельный срок оплаты по контракту от 03.10.2017, заключенном с ООО Строительная компания "Стройсервис", на сумму – 4 874 210,29 рублей, на обустройство детской игровой площадки для детей 3 до 7 лет по ул.Братьев Фирсовых, с.Селиярово - 06.12.2017 ( фактически оплата произведена 11.12.2017). таким образом нарушен порядок оплаты.

5. В нарушение части 11 статьи 94 Федерального закона РФ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», части 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 года № 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» по 4 муниципальным контрактам отчеты о результатах приемки, оплаты и экспертизы товара (работы, услуги) составлены и размещены в ЕИС с нарушением сроков. По 1 муниципальному контракту отчет о результатах приемки, оплаты и экспертизы товара (работы, услуги) не составлен и не размещен в ЕИС.

6. В нарушение статьи 103 Федерального закона РФ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» нарушен порядок направления, в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта, копии заключенного контракта, подписанного усиленной неквалифицированной электронной подписью заказчика.

При направлении МК от 26.06.2017, на сумму – 1 239 027,63 рублей, заключенного с ООО «Альфа» (реестровый № 3861800623217000003) в реестр контрактов направлен локальный сметный расчет на сумму 1 630 299,55 рублей, то есть исполнителем не скорректирован расчет в соответствии с заключенным контрактом.

Нарушен порядок направления, в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта, копии заключенного контракта, подписанной усиленной неквалифицированной электронной подписью заказчика по МК № 201-УО/ХМЮ энергоснабжения для государственных/муниципальных нужд от 01.01.2018 на сумму 695 074,00 рубля (заключен в соответствии с п.29 ст.93 44-ФЗ) на продажу электрической энергии (мощности). Данный контракт не направлен в реестр контрактов в установленном порядке. Также, по данному контракту информация в части оплаты и документы по оказанию услуги не направлены в реестр.

Нарушены сроки направления документов и информации, по 4 контрактам.

*Оценка эффективности закупок.*

АСП Селиярово за 2017 год было проведено 8 конкурентных закупок – электронные аукционы, при этом только по 4 из них заключены муниципальные контракты, по 3 – не подано ни одной заявки, а один – не состоялся.

За 4 месяца 2018 года АСП Селиярово не проведено ни одной конкурентной процедуры, фактическое исполнение за 1 квартал 2018 года составило 10,8 %.

Фактически в 2017 году по всем способам закупок оплачено закупок на общую сумму 16 593 322,10 рубля, из них по контрактам, заключенным конкурентным способом, 8 567 660,35 рублей, у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – 8 025 661,75 рубль.

Совокупный годовой объем закупок по АСП Селиярово, по состоянию на 31.12.2017 года, составил 21 632 637,89 рублей, фактически финансирование на осуществление закупок составило 16 593 322,10 рублей или 76,1 %.

С целью осуществления закупок АСП Селиярово в Единой информационной системе в 2017 году было размещено 8 извещений о проведении электронных аукционов, с 01.01.2018 года по 01.05.2018 года не было объявлено ни одной конкурентной закупки.

За период 2017 года 4 аукциона завершились заключением муниципальных контрактов (Таблица № 3). По трем электронным аукционам контракты не были заключены по причине отсутствия заявок на участие, по 1 электронному аукциону по причине отклонения единой комиссией заявки участника. Иные конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) заказчиком не применялись.

В 50 % случаев по результатам объявленных электронных аукционов в 2017 году не были заключены муниципальные контракты, таким образом, результативность проведенных процедур находится на низком уровне.

Общая сумма заключенных контрактов составила 8567,7 тыс. рублей, что составляет 88,6 % от начальной максимальной цены. При исполнении контрактов общая сумма по контрактам не изменилась.

В 2017 году общая сумма контрактов (8 567,7 тыс. рублей), заключенных конкурентным способом, относительно размера СГОЗ (21 632,7 тыс. рублей) составляет 39,6 %, что свидетельствует о недостаточном уровне обеспечения принципа конкуренции.

Одним из основных показателей результативности действующей системы закупок является уровень конкуренции на аукционах, который оценен КСП на основе анализа количества заявок, поданных на участие в электронных аукционах (признанных состоявшимися).

В среднем число заявок составило 3, что свидетельствует о недостаточной степени конкуренции.

Отмечается невысокое число отклоненных по результатам рассмотрения первых и вторых частей заявок – 1 заявка.

Анализ количества участников, сделавших минимальные предложения, показал, что все участники, первая часть заявки которых соответствует требованиям Закона о контрактной системе, решили принять непосредственное участие в торгах. Борьбу за возможность заключения контракта не прекратил ни один допущенный участник или 100 % от общего числа участников.

Количество заявок, из числа которых определены победители электронных аукционов, составило 8, один участник был отклонен по результатам рассмотрения 2-х частей.

Среднее количество поданных заявок на одну закупку составляет - 3. В среднем количество потенциальных победителей, приходящихся на 1 закупку, составило 2,67.

Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия отсутствуют.

Результаты проверки направлены в Ханты-Мансийскую межрайонную прокуратуру.