



Контрольный орган городского округа Староуткинск

623036, Свердловская область, р.п. Староуткинск, ул. Советская, д. 1-а

тел./факс (343 58) 55 520

А К Т

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Аудит в сфере закупок»**

**на объекте ГРБС Администрация ГО Староуткинск
в подведомственном учреждении
МКОУ «Староуткинская средняя общеобразовательная школа №13»**

29 декабря 2015 года

р.п. Староуткинск

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия

Федеральный закон № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Федеральный закон № 6-ФЗ «Об общих принципах деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольном органе городского округа Староуткинск, пункт 2.1 Плана работы Контрольного органа городского округа Староуткинск на 2015 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольного округа от 30.12.2014 № 39, распоряжение Контрольного органа от 30.11.2015 № 23.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия

Процесс использования средств бюджета городского округа Староуткинск направляемых на закупки (далее – бюджетные средства) в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

3. Цели контрольного мероприятия:

- 3.1. Оценить организацию закупок и процесс использования бюджетных средств, начиная с этапа планирования закупок;
- 3.2. оценить законность, своевременность, обоснованность, целесообразность расходов на закупки;
- 3.3. оценить эффективность и результаты использования бюджетных средств;
- 3.4. оценить систему ведомственного контроля в сфере закупок;
- 3.5. оценить систему внутреннего контроля в сфере закупок, осуществляемого заказчиком

4. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2015 по 01.12.2015.

5. Сроки начала и окончания проведения контрольного мероприятия на объекте: с 18 декабря по 31 декабря 2015 года.

6. Состав ответственных исполнителей:

Руководитель контрольного мероприятия Воробьева Алевтина Валентиновна – председатель.

Ответственный исполнитель Сюкосева Любовь Леонидовна – инспектор.

В ходе мероприятия запрошены следующие документы:

1. Приказ о формировании контрактной службы (назначения контрактных управляющих), ст. 38 и ст. 112 Закона № 44-ФЗ.
2. Приказ о формировании комиссии (комиссий) по осуществлению закупок, контракт о привлечении специализированной организации для выполнения отдельных функций заказчика (если специализированная организация привлекается), ст. 39, 40 Закона № 44-ФЗ.
3. План-график закупок, ст. 21 закона № 44-ФЗ по приказу минэкономразвития.
4. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, ст. 22 закона № 44-ФЗ.
5. Документы, подтверждающие предоставление обеспечения исполнения контракта (банковская гарантия или платежное поручение), ст. 34, 45, 54, 70, 96 закона № 44-ФЗ.
6. Уведомления контролирующего органа о заключении контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), ст. 93 закона № 44-ФЗ.
7. Отчет о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта, ст. 93 закона № 44-ФЗ.
8. Дополнительные соглашения об изменениях в контракте, 34, 95 закона № 44-ФЗ.
9. Заключение по итогам экспертизы результатов, предусмотренных контрактом, ст. 94 закона № 44-ФЗ.
10. Отчет о результатах отдельного этапа исполнения контракта, о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге, ст. 94 закона № 44-ФЗ.
11. Сведения о применении обеспечительных мер и мер ответственности по контракту с подтверждающими документами (в случаях нарушения исполнения условий контракта), ст. 34, 94, 96 закона № 44-ФЗ.
12. Расчет совокупного годового объема закупок по состоянию на 01.12.2015 (СГОЗ).

13. Отчет об исполнении требований законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд за 11 месяцев 2015 года по форме разработанной Контрольным органом.

Все запрошенные документы к проверке предоставлены.

За период с 01.01.2015 по 01.12.2015 учреждением проведено четыре электронных аукциона, заключено четыре муниципальных контракта на общую сумму 511 064 рубля, экономия по результатам проведения аукционов составила 29% или 206 068,56 рублей.

Все четыре муниципальных контракта заключены с субъектами малого предпринимательства, т.е. 100% от общей суммы контрактов, заключенных на конкурентной основе, что не противоречит требованиям статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ.

Запрос котировок не проводился.

Стоимость контрактов заключенных с единственным поставщиком, в соответствии с пунктом 4 статьи 93 Федерального Закона № 44-ФЗ, составила 1 892 363,93 руб. от стоимости всех закупок, осуществленных учреждением в 2015 году, т.е. не превысила предел, установленный пунктом 4 статьи 93.

Стоимость контрактов заключенных с единственным поставщиком, в соответствии с п.5 ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ, составила 3 896 885,71 руб. или 39% от стоимости всех закупок, осуществленных учреждением в 2015 году, т.е. не превысила предел, установленный пунктом 5 статьи 93.

Стоимость контрактов заключенных с единственным поставщиком, в соответствии с п.8 ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ, составила 1 364 100,00 руб.

Стоимость контрактов заключенных с единственным поставщиком, в соответствии с п.29 ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ, составила 300 000,00 руб.

Общая стоимость контрактов заключенных с единственным поставщиком в соответствии со ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ составила 7 453 349,64 руб.

По цели 1 «Оценка организации и процесса использования бюджетных средств, начиная с этапа планирования закупок» установлено следующее.

Приказом № 10 от 20.01.2014 утверждено Положение о контрактной службе и создана контрактная служба, руководителем службы назначена Фролова И.М. - заместитель директора по хозяйственной части. Руководитель контрактной службы не имеет дополнительного профессионального образования в сфере закупок. Обязанности между специалистами контрактной службы приказом не распределены. Положение о контрактной службе соответствует требованиям Федерального закона № 44-ФЗ.

Конкурсная комиссия в учреждении не создана, так как решением Думы ГО Староуткинск от 30.01.2014 № 187-4с/ДГО «Об утверждении Положения о порядке взаимодействия заказчиков с уполномоченным органом, осуществляющим полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), с уполномоченным органом на осуществление контроля в сфере закупок, контроля, мониторинга закупок и аудита в сфере закупок» установлено, что Администрация ГО Староуткинск является уполномоченным органом городского округа Староуткинск на осуществление действий по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков городского округа Староуткинск при осуществлении закупок для муниципальных нужд, соответственно комиссия создана в уполномоченном органе, т.е. в Администрации.

План-график закупок утвержден 17.01.2014, размещен на официальном сайте «zakupki.gof.ru» 22.01.2015, то есть не позднее 1 месяца со дня принятия решения о бюджете на 2015 год (решение Думы ГО Староуткинск о бюджете на 2015 год принято 24.12.2014). В течение 2015 года учреждением вносились изменения в план-график закупок 12 раз (на 01.12.2015).

Установлены нарушения ведения плана-графика (от 13.04.2015, 26.05.2015 и др.): при внесении изменений в планы-графики не всегда указывается обоснование внесения изменений в план-график.

Нарушений порядка формирования плана – графика и утверждения, а так же порядка его размещения на официальном сайте не установлено.

По цели 2 «Оценка законности, своевременности, обоснованности, целесообразности расходов на закупки» установлено следующее.

В нарушение п. 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 (в ред. Постановления Правительства РФ от 18.05.2015 № 475), отчеты об исполнении муниципального (государственного) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (далее отчет) не своевременно размещаются в единой системе. Так, например, отчеты об исполнении муниципальных контрактов размещены на 9 дней позднее положенного срока («Выполнение работ по ремонту спортзала» и «Поставку и установку спортивного оборудования на площадке школы»). Отчет об исполнении муниципального контракта на теплоснабжение от 20.01.2015 к проверке не представлен и в информационной сети не опубликован (нарушен п. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ). Кроме того, отчеты об исполнении муниципальных контрактов, не соответствуют требованиям Положения:

- не правильно указываются даты начала исполнения контракта в графе 4 Отчета, даты окончательного срока исполнения по контракту в графе 4 Отчета,

- не правильно указаны документы, подтверждающие исполнение контракта,

- отсутствуют реквизиты документов.

В нарушение требований п.3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ несвоевременно вносится информация в реестр контрактов (информация должна вноситься в течение 3 рабочих дней):

- Муниципальный контракт «Поставка электрической энергии» заключен 12.01.2015, информация о данном контракте размещена 05.02.2015. Дополнительное соглашение к данному контракту подписано 28.09.2015, информация об изменении контракта была размещена 17.12.2015. Информация об исполнении контракта в части оплаты в период с 18.02.2015 по 17.09.2015 была опубликована 30.09.2015.

- Муниципальный контракт теплоснабжения заключен 20.01.2015, информация о контракте размещена 05.02.2015. Информация об исполнении контракта в части оплаты в период с 05.02.2015 по 06.11.2015 была опубликована 06.11.2015.

- Муниципальный контракт теплоснабжения от 11.12.2015, информация об исполнении контракта в части оплаты от 16.12.2015 опубликована 22.12.2015.

- Муниципальный контракт «Выполнение работ по ремонту спортзала»: акт выполненных работ подписан 20.07.2015, информация об исполнении контракта размещена 24.07.2015, т.е. на 1 день позднее срока, установленного законом.

Других нарушений по данному вопросу не установлено.

По цели 3 «Оценка эффективности и результативности использования бюджетных средств» установлено следующее.

Несвоевременно исполняются обязательства по муниципальным контрактам, в части возвращения исполнителям залога денежных средств. Так, при исполнении контрактов: «Выполнение работ по ремонту крыльца и пандуса», акт выполненных работ подписан 31.07.2015, денежные средства были возвращены 29.09.2015, т.е. на 41 банковский день позднее установленного контрактом срока, «Выполнение работ по ремонту кирпичной стены цоколя здания школы» (акт выполненных работ подписан 31.07.2015, денежные средства были возвращены 23.09.2015, т.е. на 37 банковских дней позднее установленного контрактом срока (нарушен п.27 ст.34 Федерального Закона № 44-ФЗ).

Установлены факты нарушения сроков исполнения муниципальных контрактов. Муниципальный контракт «На выполнение работ по ремонту крыльца и пандуса», цена контракта – 91 890,02 руб. Просрочка исполнения обязательств по контракту составила 1 день. Сумма неустойки составляет: $91\,890,02 * 1 \text{ день} * 8,25 / 100 / 100 = 75,81 \text{ руб.}$ Муниципальный контракт «На выполнение работ по ремонту кирпичной стены цоколя здания школы», цена контракта – 88 092,00 руб. Просрочка исполнения обязательств по контракту составила 1 день. Сумма неустойки составляет: $88\,092,00 * 1 \text{ день} * 8,25 / 100 / 100 = 72,68 \text{ руб.}$ Требование об уплате пени по просроченным муниципальным контрактам учреждением в адрес недобросовестных

исполнителей не направлялись, что является нарушением ч.5 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

По цели 4 «Оценка системы внутреннего контроля в сфере закупок, осуществленного заказчиком» установлено следующее.

Дата окончания исполнения контрактов в информационной системе не соответствует сроку исполнения, указанному в контрактах: «Выполнение работ по ремонту спортзала», «Выполнение работ по ремонту крыльца и пандуса», «Выполнение работ по ремонту кирпичной стены цоколя здания школы».

Учреждение осуществляет внутренний контроль в сфере закупок: контролирует качество и объем поставляемого товара, выполненных работ и услуг. Оплата контрактов производится своевременно.

Председатель Контрольного органа



А.В. Воробьева

Инспектор

Л.Л. Сюкосева

С актом ознакомлены:

Директор МКОУ «Староуткинская средняя общеобразовательная школа № 13»



Е.И. Мухорина.

Главный бухгалтер

А.Г. Маслова