****

**Контрольно-счетная палата**

**муниципального образования «Заларинский район»**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 14/17-з**

Контрольно-счётной палаты МО «Заларинский район»

о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Бажирском муниципальном образовании за 2018 год»

30 августа 2019 года п.Залари

1. **Основание для проведения контрольного мероприятия**: ст.8 Положения о Контрольно-счетной палате МО «Заларинский район», утверждённого решением районной Думы №24/142 от 21.02.2019г., План работы контрольно-счётной палаты МО «Заларинский район» на 2019 год, пункт 2.4., поручение председателя КСП МО «Заларинский район» от 01.08.2019г. № 21-п.

**2. Предмет мероприятия:** аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Бажирском муниципальном образовании (далее – Бажирское МО).

**3. Цель мероприятия:** оценка обоснованности планирования закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, реализация и эффективность осуществления указанных закупок.

**4. Краткая информация об объекте мероприятия:**

Бажирское муниципальное образование. Главным администратором средств местного бюджета является Администрация Бажирского муниципального образования.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в Администрация Бажирского МО за проверяемый период являлись: с правом первой подписи - глава администрации Бондарь Татьяна Вениаминовна, с правом второй подписи – ведущий специалист администрации Семенова Ирина Борисовна.

Кассовое обслуживание исполнения бюджета Бажирского МО осуществляется казначейским отделом Комитета по финансам Администрации МО «Заларинский район», в котором Администрации Бажирского МО открыт лицевой счет получателя бюджетных средств – 97801011770. ИНН – 3814010148, КПП- 381401001.

Полномочия по формированию, исполнению и контролю за исполнением бюджета Бажирского МО переданы Комитету по финансам Администрации МО «Заларинский район» на основании соответствующего соглашения. Бюджетный учет в ведется специалистами администрации.

**5. Вопросы контрольного мероприятия:**

5.1 Оценка законности, целесообразности, обоснованности планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

5.2 Оценка эффективности использования бюджетных средств при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**6. Сроки проведения мероприятия:** с 05.08.2019г. по 30.08.2019г.

**7. В ходе контрольного мероприятия установлено:**

***7.1. Анализ количества и объёмов закупок***

В проверяемом периоде объём закупок, осуществлённых администрацией Бажирского МО, составил в 2018 году 7595,8 тыс. рублей, в том числе:

- конкурентными способами закупок – 5699,9 тыс. рублей;

- закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) –1895,9 тыс. рублей.

7***.2. Анализ закупок, осуществлённых неконкурентными способами***

Неконкурентными способами проведены закупки в соответствии со статьёй 93 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).

В 2018 году у единственного поставщика осуществлено 39 закупок на сумму 1895,9 тыс. рублей, в том числе:

- осуществление закупок, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий (передача электрической энергии, общедоступная электросвязь), – три закупки на сумму 554,0 тыс. рублей, или 29% от суммы закупок у единственного поставщика;

- закупки товаров, работ и услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей с учётом установленных ограничений, – 36 закупок на сумму 1341,9 тыс. рублей, или 71% от суммы закупок у единственного поставщика.

Применение способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) путём закупки у единственного поставщика в неустановленных случаях не выявлено.

Годовой объём закупок на сумму, не превышающую 100 тыс.рублей, составлял в 2018 году менее двух миллионов рублей, что соответствует требованиям пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), являющегося субъектом естественных монополий, заказчиком размещены на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – ЕИС) в соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на закупки по поставке электрической и тепловой энергии и услуги связи.

***7.3. Количество и объём проверенных закупок***

В ходе контрольного мероприятия проверено 7 закупок, осуществлённых конкурентными методами, с НМЦК на сумму 5699,899 тыс. рублей. Закупки проведены следующими способами:

- две закупки способом аукциона в электронной форме на сумму 3955,746 тыс.руб.;

- четыре закупки запросом котировок на сумму 1434,153 тыс.руб.;

- одна закупка открытым конкурсом на сумму 310,0 тыс.руб.

***7.4. Анализ организационного и нормативного обеспечения закупок***

Совокупный годовой объём закупок Администрации Бажирского МО не превышает ста миллионов рублей, то в соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ ответственным за осуществление закупок назначен контрактный управляющий.

Закупочная деятельность в Бажирском МО организована в соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ и согласно Распоряжения Администрации Бажирского муниципального образования №2 от 10 февраля 2014 года:

- ответственным за осуществление закупок назначен контрактный управляющий, соответствующий требованиям, установленным статьёй 38, частью 23 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ глава администрации Бондарь Т.В.;

- функции и полномочия по размещению в единой информационной системе плана закупок и плана-графика на ведущего бухгалтера Семёнову И.Б.

Функции и полномочия контрактного управляющего соответствуют функционалу, предусмотренному Типовым положением (регламентом) о контрактной службе, утверждённым приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 29.10.2013 № 631 (с учётом изменений).

Контрактный управляющий соответствует требованиям, установленным частью 23 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ.

Для осуществления закупок Администрацией Бажирского МО заключено Соглашение с Администрацией муниципального образования «Заларинский район» по осуществлению функций по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) от 31 декабря 2017 года. Администрацией муниципального образования «Заларинский район» создан муниципальный орган, уполномоченный в централизованном порядке на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков в соответствии со статьёй 26 Федерального закона № 44-ФЗ.

Администрация Бажирского МО является главным распорядителем бюджетных средств, в полномочия которого в соответствии со статьёй 100 Федерального закона № 44-ФЗ входит осуществление ведомственного контроля в сфере закупок.

Органом ведомственного контроля в сфере закупок в учреждениях Бажирского МО является муниципальное казенное учреждение «Комитет по финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» на основании заключенного соглашения на передачу данных полномочий.

***7.5. Оценка системы планирования закупок***

В ходе контрольного мероприятия проверен План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов (далее – План закупок на 2018 год).

План закупок на 2018 год сформирован на основании статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ на текущий год и на два года планового периода в соответствии с порядком формирования бюджета Бажирского МО.

Во исполнение пунктов 4,5,6 Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 (с учётом изменений) в плане закупок отражена сумма закупок по плановому периоду 2019 и 2020 годов.

План закупок на 2018 год размещен в ЕИС – 18 января 2018 года. В проверяемом периоде в План закупок на 2018 год вносились изменения 11 раз. Изменения внесены на основании пункта 8 Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утверждённых постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 (с учётом изменений).

***7.6. Оценка процесса обоснования закупок***

В соответствии со статьёй 22 Федерального закона № 44-ФЗ НМЦК определяется и обосновывается заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких методов: метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), нормативный метод, тарифный метод, проектно-сметный метод, затратный метод.

В проверяемом периоде администрация Бажирского МО осуществляла обоснование НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) и проектно-сметным методом.

При использовании метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) использованы данные о ценах трёх поставщиков.

Локальные сметные расчёты составлены специалистами, обладающими специальными знаниями по теме закупки.

Проверка показала, что способы определения поставщиков соответствуют требованиям Федерального закона № 44-ФЗ:

- объекты закупки, включённые в перечень товаров, работ, услуг, в соответствии с которыми заказчик обязан проводить только аукцион в электронной форме, включены в процедуры, осуществлённые в виде электронных аукционов (распоряжение Правительства Российской Федерации от 21.03.2016 №471-р «О перечне товаров, работ, услуг, в случае осуществления закупок которых заказчик обязан проводить аукцион в электронной форме (электронный аукцион)»);

- закупки с единственным поставщиком соответствуют требованиям пунктов 1, 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ. Закупки осуществлены в объёме менее ста тысяч рублей либо с субъектами естественных монополий. *Документы, являющиеся источником для определения НМЦК, подписанные должностными лицами в большинстве случаев отсутствуют.*

***7.7. Оценка процесса осуществления закупок***

Нарушения положений статьи 31 Федерального закона № 44-ФЗ об установлении дополнительных требований к участникам закупок по определению исполнителей услуг, поставке товаров, влекущих ограничение конкуренции, не выявлены.

Аукционные документации о закупках размещены в ЕИС. Находятся в свободном доступе.

Документациями о закупках установлено обеспечение заявок в размерах, предусмотренных частью 14 статьи 44 Федерального закона № 44-ФЗ, а именно в размере одного процента от начальной (максимальной) цены контрактов.

Документацией о закупках (извещениями) установлено обеспечение исполнения контрактов. Размер обеспечения исполнения контрактов составляет пять процентов начальной (максимальной) цены контрактов, что соответствует части 6 статьи 96 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой не выявлено случаев сокращения установленных сроков подачи заявок на участие в закупках.

При разработке проектов контрактов Администрацией Бажирского МО в основном соблюдены требования по включению обязательных условий, предусмотренных статьями 34, 94 и 96 Федерального закона № 44-ФЗ, в том числе:

- указано, что цены контрактов (договоров) являются твёрдыми и определены на весь срок исполнения контрактов (договоров);

- проектами контрактов и договоров предусмотрены условия об ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение предусмотренных обязательств;

- указаны условия о порядке и сроках оплаты товара (работы, услуги).

***7.8. Оценка эффективности системы управления контрактами***

Заключённые контракты соответствуют проектам контрактов, предусмотренных документацией (извещением) о закупке.

Цены заключённых контрактов не превышают указанные в протоколах закупок цены. Объекты закупок, указанные в заявках участников закупок и в контрактах, идентичны. Заключённые контракты подписаны в соответствии с требованиями статьи 83.2 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой не выявлено нарушений сроков заключения контрактов. В проверяемом периоде контракты (договоры) заключены в сроки, установленные статьёй 83.2 Федерального закона № 44-ФЗ.

Извещениями об осуществлении закупок, размещёнными администрацией Бажирского МО, предусмотрено обеспечение исполнения контрактов. Фактически в обеспечение исполнения контрактов денежные средства от победителей процедур поступили в полном объёме (в соответствии с положения статьи 96 Федерального закона № 44-ФЗ, условиями контрактов и договоров).

Проверка показала, что отчёты об исполнении контрактов или договоров Администрацией Бажирского МО размещены в ЕИС в соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ.

Приёмка товаров (работ, услуг) осуществлялась в соответствии с условиями контрактов (договоров). По результатам приёмки оформлены акты приёмки выполненных работ, оказанных услуг, товарно-транспортные накладные о поставке товаров и услуг. Приёмочные документы подписаны главой администрации Бажирского МО и материально ответственными лицами. Расчёты по контрактам (договорам) осуществлены в основном в установленные контрактами сроки.

**При выборочной проверке муниципальных контрактов установлено:**

1. Закупка «Капитальный ремонт инженерных сетей д.Тунгуй, ул.Лесная». В рамках данного мероприятия проведён анализ конкурсной документации, муниципального контракта, иных документов, размещённых на официальном сайте zakupki.gof.ru. , в том числе:

- извещение об осуществлении закупки №0134300070218000086 от 09.06.2018г.;

- идентификационный код закупки 1833814009872381401001000050014322000;

- план-график 2018013430004600010000060001 от 30.05.2018г.;

- уведомление о соответствии контроля информации от 14.06.2018г.;

- начальная (максимальная) цена контракта 1279 800 руб.

В комиссию по проведению процедуры рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе поступило две заявки №1 и №2 в соответствии с требованиями и условиями, установленными в извещении об осуществлении закупки. Протокол от 18.06.2018г. №011343000702180000086-1.

Протокол проведения электронного аукциона от 21.06.2018г. №011343000702180000086-2. При проведении электронного аукциона цена закупки снизилась до 1273 401 руб.

На основании рассмотрения вторых частей заявок на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч. 3.1 ст. 71 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ контракт заключается с участником – ООО "СИБАВТОТЕХ". Протокол подведения итогов электронного аукциона от 25.06.2018г. №011343000702180000086-3.

Администрацией Бажирского МО был заключён муниципальный контракт №72-ЭИ/18 от 16.07.2018г. «Капитальный ремонт инженерных сетей д.Тунгуй, ул.Лесная» с ООО «СибАвтотех» в сумме 1273 401 тыс.руб. Согласно п.3.2 контракта оплата выполненных работ производится на основании предъявленных Акта выполненных работ и Справки стоимости выполненных работ, в течении 15 календарных дней со дня подписания Акта и п.1.2 срок выполнения работ 20 дней с момента подписания контракта. Фактически работы выполнены и оплачены в соответствии с условиями контракта: Акт приёмки выполненных работ КС-2 №1 от 03.08.2018г., Справка о стоимости выполненных работ КС-3 №1 от 03.08.2018г., счёт на оплату №319 от 03.08.2018г., оплата проведена по пл.поручению №878605 от 27.08.2018г.

1. Закупка «Капитальный ремонт инженерных сетей д.Тунгуй». В рамках данного мероприятия проведён анализ конкурсной документации, муниципального контракта, иных документов, размещённых на официальном сайте zakupki.gof.ru. , в том числе:

- извещение об осуществлении закупки №0134300070218000132 от 04.10.2018г.;

- идентификационный код закупки 1833814009872381401001000050014322000;

- план-график 2018013430004600010000060001;

- уведомление о соответствии контроля информации от 14.06.2018г.;

- начальная (максимальная) цена контракта 2 675 946 руб.

В комиссию по проведению процедуры рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе поступило одна заявка в соответствии с требованиями и условиями, установленными в извещении об осуществлении закупки. Протокол от 15.10.2018г. №01134300070218000132-0.

На основании рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч. 1 ст. 71 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ контракт заключается с единственным участником.

Администрацией Бажирского МО был заключёнмуниципальный контракт №Ф.2018.504662 от 26.10.2018г. «Капитальный ремонт инженерных сетей д.Тунгуй», заключённый с ООО «Крот» в сумме 2675,9 тыс.руб. Согласно п.3.2 контракта оплата выполненных работ производится на основании предъявленных Акта выполненных работ и Справки стоимости выполненных работ, в течении 15 календарных дней со дня подписания Акта и п.1.2 срок выполнения работ 30 дней с момента подписания контракта. Фактически работы выполнены и оплачены в соответствии с условиями контракта: Акт приёмки выполненных работ КС-2 №1 от 14.11.2018г., Справка о стоимости выполненных работ КС-3 №1 от 14.11.2018г., счёт на оплату №983 от 14.11.2018г., оплата проведена по пл.поручению №613873 от 27.12.2018г. на сумму 1032,304 тыс.руб. Акт приёмки выполненных работ КС-2 №1 от 14.11.2018г., Справка о стоимости выполненных работ КС-3 №1 от 14.11.2018г., счёт на оплату №984 от 14.11.2018г., оплата проведена по пл.поручению №332190 от 12.12.2018г. на сумму 1643,642 тыс.руб.

1. Закупка «Разработка проектной документации для строительства Дома культуры на 40 мест в д.Красное Поле, Заларинского района, Иркутской области». В рамках данного мероприятия проведён анализ конкурсной документации, муниципального контракта, иных документов, размещённых на официальном сайте zakupki.gof.ru. , в том числе:

- извещение об осуществлении закупки №0134300070218000021 от 05.03.2018г.;

- идентификационный код закупки 1833814009872381401001000050014110000;

- план-график 2018013430004600010000050001 от 30.05.2018г.;

- уведомление о соответствии контроля информации от 14.06.2018г.;

- начальная (максимальная) цена контракта 310 000 руб.

В комиссию по проведению процедуры рассмотрения заявок на участие в открытом конкурсе поступила одна заявка в соответствии с требованиями и условиями, установленными в извещении об осуществлении закупки. Протокол вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в открытом конкурсе от 26.03.2018г. №ПВК1 от 26.03.2018г.

На основании рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч. 1 ст. 71 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ контракт заключается с единственным участником. Протокол рассмотрения единственной заявки на участие в открытом конкурсе от 26.03.2018г. №ПРЕ1.

Администрацией Бажирского МО был заключён муниципальный контракт №016-ОК/18 от 06.04.2018 года на разработку проектной документации для строительства Дома культуры на 40 мест в д.Красное Поле, Заларинского района, Иркутской области, заключенному с ООО «Генпроект» в сумме 310,0 тыс.руб. Пунктом 3.1 Контракта предусматривалось выполнить проектные работы в течение 60 календарных дней с момента заключения Контракта. Пунктом 6 Контракта предусмотрено взыскание неустойки (штрафа) за просрочку исполнения Контракта.

При этом, акт оказанных услуг от 24.09.2018г., счет на оплату подрядчик выставил 24.09.2018г. №100. *В нарушение условий Контракта, штрафные санкции к данному подрядчику заказчиком не выставлялись.* Оплата проведена: 30% платежным поручением от 24.04.2018 года № 110 в сумме 93,0 тыс.руб. и 70% платежным поручением от 28.09.2018 года № 266 в сумме 217,0 тыс.руб. на основании получения положительного заключения по проверке достоверности сметной стоимости на объект капитального строительства Дома культуры на 40 мест в д.Красное Поле, Заларинского района, Иркутской области (акт передачи от 20.09.2018г.).

**При выборочной проверке муниципальных контрактов по исполнению работ по ремонту автомобильных дорог установлено:**

1. Закупка «Ремонт автомобильной дороги по ул.Набережная, с.Бажир, Заларинского района, Иркутской области». В рамках данного мероприятия проведён анализ документации по закупке, муниципального контракта, иных документов, размещённых на официальном сайте zakupki.gof.ru. , в том числе:

- извещение об осуществлении закупки №0134300070218000098 от 28.06.2018г.;

- идентификационный код закупки 1833814009872381401001000050014211001;

- план-график 201801343000460001000011001 от 18.06.2018г.;

- уведомление о соответствии контроля информации №81 от 28.06.2018г.;

- начальная (максимальная) цена контракта 252 000 руб.

В комиссию по проведению процедуры рассмотрения заявок на участие в запросе котировок поступило три заявки в соответствии с требованиями и условиями, установленными в извещении об осуществлении закупки. Протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок от 11.07.2018г. №П1. На основании рассмотрения заявок на участие в запросе котировок и в соответствии со ст. 71 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ контракт заключается с участником с номером заявки №1 ООО «Тагнинское» по предложенной цене 190 000 руб., поданной 06.07.2018г. в 13-30 час.

Администрацией Бажирского МО заключён муниципальный контракт №84-К/18 от 31.07.2018г. «Ремонт автомобильной дороги по ул.Набережная, с.Бажир, Заларинского района, Иркутской области» с ООО «Тагнинское» в сумме 190,0 тыс.руб. Согласно п.2.5 контракта оплата выполненных работ производится на основании предъявленных Акта выполненных работ и Справки стоимости выполненных работ в срок не превышающий 30 рабочих дней со дня подписания Акта и п.3.1 срок выполнения работ до 15.09.2018 года. Фактически работы выполнены и оплачены в соответствии с условиями контракта: Акт приёмки выполненных работ КС-2 №1 от 15.08.2018г., Справка о стоимости выполненных работ КС-3 №1 от 15.08.2018г., счёт на оплату №1 от 15.08.2018г., счёт-фактура №1 от 15.08.2018г., оплата проведена по заявке №227 от 16.08.2018г.

1. Закупка «Ремонт автомобильной дороги по ул.Центральная в д.Красное Поле и ул.Заларинская, пер.Заларинский в д.Московская, Заларинского района Иркутской области». В рамках данного мероприятия проведён анализ документации по закупке, муниципального контракта, иных документов, размещённых на официальном сайте zakupki.gof.ru. , в том числе:

- извещение об осуществлении закупки №0134300070218000096 от 28.06.2018г.;

- идентификационный код закупки 1833814009872381401001000050014211000;

- план-график 201801343000460001000011001 от 18.06.2018г.;

- уведомление о соответствии контроля информации №79 от 28.06.2018г.;

- начальная (максимальная) цена контракта 499 500 руб.

В комиссию по проведению процедуры рассмотрения заявок на участие в запросе котировок поступило три заявки в соответствии с требованиями и условиями, установленными в извещении об осуществлении закупки. Протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок от 11.07.2018г. №П1. На основании рассмотрения заявок на участие в запросе котировок и в соответствии со ст.71 Федерального закона от 05 апреля 2013г. № 44-ФЗ контракт заключается с участником с номером заявки №1 ООО «Тагнинское» по наименьшей предложенной цене 370 000 руб., поданной 06.07.2018г. в 13-30 час.

Администрацией Бажирского МО заключён муниципальный контракт №83-К/18 от 31.07.2018г. «Ремонт автомобильной дороги по ул.Центральная в д.Красное Поле и ул.Заларинская, пер.Заларинский в д.Московская, Заларинского района Иркутской области» в сумме 370,0 тыс.руб. Согласно п.2.5 контракта оплата выполненных работ производится на основании предъявленных Акта выполненных работ и Справки стоимости выполненных работ в срок не превышающий 30 рабочих дней со дня подписания Акта и п.3.1 срок выполнения работ до 15.09.2018 года. Фактически работы выполнены и оплачены в соответствии с условиями контракта: Акт приёмки выполненных работ КС-2 №2 от 15.08.2018г., Справка о стоимости выполненных работ КС-3 №2 от 15.08.2018г., счёт на оплату №2 от 15.08.2018г., счёт-фактура №2 от 15.08.2018г., оплата проведена по заявке №226 от 16.08.2018г.

1. Закупка «Ремонт автомобильной дороги в д.Тунгуй, ул.Лесная и ул.Верхняя Заларинского района, с.Бажир области». В рамках данного мероприятия проведён анализ документации по закупке, муниципального контракта, иных документов, размещённых на официальном сайте zakupki.gof.ru. , в том числе:

- извещение об осуществлении закупки №0134300070218000097 от 28.06.2018г.;

- идентификационный код закупки 1833814009872381401001000050014211000;

- план-график 201801343000460001000011001 от 18.06.2018г.;

- уведомление о соответствии контроля информации №80 от 28.06.2018г.;

- начальная (максимальная) цена контракта 499 500 руб.

В комиссию по проведению процедуры рассмотрения заявок на участие в запросе котировок поступило три заявки в соответствии с требованиями и условиями, установленными в извещении об осуществлении закупки. Протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок от 11.07.2018г. №П1. На основании рассмотрения заявок на участие в запросе котировок и в соответствии со ст.71 Федерального закона от 05 апреля 2013г. № 44-ФЗ контракт заключается с участником с номером заявки №1 ООО «АнгараБайкалСтройКредит» по наименьшей предложенной цене 359 000 руб., поданной 06.07.2018г. в 13-30 час.

Администрацией Бажирского МО заключён муниципальный контракт №75-К/18 от 24.07.2018г. «Ремонт автомобильной дороги в д.Тунгуй, ул.Лесная и ул.Верхняя Заларинского района, с.Бажир, заключённый с ООО «АнгараБайкалСтройКредит» в сумме 359 000 руб. Согласно п.2.5 контракта оплата выполненных работ производится на основании предъявленных Акта выполненных работ и Справки стоимости выполненных работ в срок не превышающий 30 рабочих дней со дня подписания Акта и п.3.1 срок выполнения работ до 15.09.2018 года. Фактически работы выполнены и оплачены в соответствии с условиями контракта: Акт приёмки выполненных работ КС-2 №1 от 28.08.2018г., Справка о стоимости выполненных работ КС-3 №1 от 28.08.2018г., счёт на оплату №2808-1 от 28.08.2018г., счёт-фактура №2808-1 от 28.08.2018г., оплата проведена по заявке №238 от 30.08.2018г.

Проверкой муниципальных контрактов не выявлено случаев поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, не соответствующих контрактным обязательствам поставщика (подрядчика, исполнителя). Закупки осуществлены в соответствии с целями, для достижения которых они осуществлены.

Проверкой не выявлено случаев, требующих использования заказчиком мер обеспечения исполнения обязательств, применяемых к недобросовестным поставщикам (подрядчикам, исполнителям), в соответствии с требованиями статей 34, 94 и 96 Федерального закона № 44-ФЗ.

***7.9. Оценка законности расходов на закупки***

Расходы на закупки в 2018 году составили 8149,8 тыс. руб. или 46% от общего объёма расходов Бажирского МО, в том числе осуществлено закупок в 2018 году конкурентными способами 32% и закупки у единственного поставщика 11% от общего объёма расходов.

При выборочной проверке муниципальных контрактов расходование средств на закупки товаров (работ, услуг) осуществлялось в соответствии с законодательством Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

***8.10. Оценка и сравнительный анализ эффективности закупок***

Для оценки эффективности закупок для муниципальных нужд используются показатели абсолютной и относительной экономии:

- абсолютный объём экономии – это разница между начальной (максимальной) ценой контрактов (НМЦК) и стоимостью заключённых контрактов (за вычетом стоимости незаключённых контрактов);

- относительный объём экономии (в %) – это отношение абсолютной экономии к общей сумме НМЦК.

Информация об экономии бюджетных средств в процессе осуществления закупок представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | № и дата муниципального контракта | Объект закупки | Начальная минимальная цена контракта | Цена контракта по результатам закупки | Сумма экономии бюджетных средств |
| 1. | №б/н от 22.06.2018г. | Обустройство кладбища с.Красное Поле | 183,153 тыс.руб. | 154,550 тыс.руб. | 28,6 тыс.руб. |
| 2. | №83-к от 31.07.2018г. | Ремонт автомобильной дороги д.Красное Поле,ул.Центральная,д.Московская,ул.Заларинская,пер.Заларинский,Заларинский район,Иркутская область | 499,500 тыс.руб. | 370,0 тыс.руб. | 129,500  тыс.руб. |
| 3. | №75-К от  27.07.2018г. | Ремонт автомобильной дороги д.Тунгуй,ул.Лесная,ул.Верхняя,Заларинский район,Иркутская область | 499,500 тыс.руб. | 359,0 тыс.руб. | 140,500  тыс.руб. |
| 4. | №84-К от  31.07.2018г. | Ремонт автомобильной дороги д.Бажир,ул.Набережная,Заларинский район,Иркутская область | 252,0 тыс.руб. | 190,0 тыс.руб. | 62,0  тыс.руб. |
| 5. | №72-ЭА/18 от  16.07.2018г. | Работы по капитальному ремонту инженерных сетей, расположенных по адресу:д.Тунгуй,ул.Лесная,ул.Надежды | 1279,8 тыс.руб. | 1273,401 тыс.руб. | 6,40 тыс.руб. |
| 6. | №Ф.2018.504662 от  26.10.2018г. | «Капитальный ремонт инженерных сетей д.Тунгуй» | 2675,9 тыс.руб. | 2675,9 тыс.руб. | 0,0 тыс.руб. |
| 7. | №016-ОК/18 от 06.04.2018 года | Разработку проектной документации для строительства Дома культуры на 40 мест в д.Красное Поле, Заларинского района, Иркутской области | 310,0 тыс.руб. | 310,0 тыс.руб. | 0,0  тыс.руб. |
|  |  | **Итого** | **5699,9** | **5332,9** | **367,0** |

Из данных таблицы следует, что за счёт проведения процедур по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) абсолютная экономия бюджетных средств составила 367,0 тыс. рублей, относительная экономия – 6,4%.

На эффективность закупок оказывал влияние уровень конкуренции в результате проведения администрацией Бажирского МО закупочных процедур.

Значения показателей экономии бюджетных средств и конкуренции закупочных процедур свидетельствуют об эффективности и целевой направленности закупочной деятельности в проверенном периоде.

***8.11. Количество и объём закупок, в которых выявлены нарушения***

***законодательства о контрактной системе***

В нарушение статей 34, 94 и 96 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части нарушения сроков выполнения работ и отсутствие предъявления штрафных санкций за просрочку исполнения муниципального контракта №016-ОК/18 от 06.04.2018 года на разработку проектной документации для строительства Дома культуры на 40 мест в д.Красное Поле, Заларинского района, Иркутской области, заключенному с ООО «Генпроект» в сумме 310,0 тыс.руб. Пунктом 3.1 Контракта предусматривалось выполнить проектные работы в течение 60 календарных дней с момента заключения Контракта. Пунктом 6 Контракта предусмотрено взыскание неустойки (штрафа) за просрочку исполнения Контракта.

При этом, акт оказанных услуг от 24.09.2018г., счет на оплату подрядчик выставил 24.09.2018г. №100. *В нарушение условий Контракта, штрафные санкции к данному подрядчику заказчиком не выставлялись.*Оплата проведена: 30% платежным поручением от 24.04.2018 года № 110 и 70% платежным поручением от 28.09.2018 года № 266 на основании получения положительного заключения по проверке достоверности сметной стоимости на объект капитального строительства Дома культуры на 40 мест в д.Красное Поле, Заларинского района, Иркутской области (акт передачи от 20.09.2018г.). Сумма нарушений по данному контракту составила 310,0 тыс.руб. (№ 44-ФЗ от 05.04.2013 года).

**10. Выводы:**

Проверкой законности, целесообразности, обоснованности планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд установлено:

1. Финансирование деятельности администрации Бажирского МО осуществляется за счёт средств бюджета Бажирского МО, средств бюджета Иркутской области и бюджета МО «Заларинский район».

2. Фактическая доля закупок администрации в общем объёме расходов Бажирского МО составила в 2018 году - 46%, конкурентными способами осуществлено закупок - 32,2%, неконкурентными способами - 3% от общего объёма расходов Бажирского МО.

3. Закупочная деятельность в администрации Бажирского МО организована в соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ и согласно Распоряжения Администрации Бажирского муниципального образования от 10 февраля 2014 года:

- ответственным за осуществление закупок назначен контрактный управляющий, соответствующий требованиям, установленным статьёй 38, частью 23 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ глава администрации Бондарь Т.В.;

- функции и полномочия по размещению в единой информационной системе плана закупок и плана-графика на ведущего бухгалтера Семёнову И.Б.

- для осуществления закупок Администрацией Бажирского МО заключено Соглашение с Администрацией муниципального образования «Заларинский район» по осуществлению функций по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) от 31 декабря 2017 года. Администрацией муниципального образования «Заларинский район» создан муниципальный орган, уполномоченный в централизованном порядке на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков в соответствии со статьёй 26 Федерального закона № 44-ФЗ.

Администрация Бажирского МО является главным распорядителем бюджетных средств, в полномочия которого в соответствии со статьёй 100 Федерального закона № 44-ФЗ входит осуществление ведомственного контроля в сфере закупок. Органом ведомственного контроля в сфере закупок в учреждениях Бажирского МО является муниципальное казенное учреждение «Комитет по финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» на основании заключенного соглашения на передачу данных полномочий.

4. Планы закупок проверяемого периода сформированы и утверждены в соответствии с требованиями статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ.

5. Проверка документации о закупках показала отсутствие случаев установления дополнительных требований к участникам закупок, влекущих ограничение конкуренции.

6. Проверка закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) показала, что процедуры осуществлялись в основном в соответствии с требованиями статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой обоснования НМЦК у единственного поставщика установлено, что в проверяемом периоде не во всех случаях имеются расчёты стоимости закупок, что не соответствует требованиям статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

7. Проверка процедур закупок нарушений не выявила.

8. Проверка исполнения муниципальных контрактов показала, что исполнение контрактов осуществлено в основном в соответствии с действующим законодательством о закупках Федерального закона № 44-ФЗ.

В нарушение статей 34, 94 и 96 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части нарушения сроков выполнения работ и отсутствие предъявления штрафных санкций за просрочку исполнения муниципального контракта №016-ОК/18 от 06.04.2018 года на разработку проектной документации для строительства Дома культуры на 40 мест в д.Красное Поле, Заларинского района, Иркутской области, заключенному с ООО «Генпроект» в сумме 310,0 тыс.руб. Пунктом 3.1 Контракта предусматривалось выполнить проектные работы в течение 60 календарных дней с момента заключения Контракта. Пунктом 6 Контракта предусмотрено взыскание неустойки (штрафа) за просрочку исполнения Контракта.

При этом, акт оказанных услуг от 24.09.2018г., счет на оплату подрядчик выставил 24.09.2018г. №100. *В нарушение условий Контракта, штрафные санкции к данному подрядчику заказчиком не выставлялись.*

9. Проверкой эффективности использования бюджетных средств при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд установлено:

1) Объём экономии бюджетных средств при осуществлении закупок в 2018 году составил: абсолютный – 367,0 тыс. рублей и относительный – 6,4%.

Значения показателей экономии бюджетных средств и конкуренции закупочных процедур подтверждают эффективность закупочной деятельности.

2) Показатель «среднее количество участников торгов (конкурсов, аукционов) на 1 закупку», характеризующий конкуренцию закупочной деятельности, составил в 2018 году – 2,1.

3) В проверяемом периоде доля закупок у единственного поставщика, то есть без применения конкурентных способов его определения, составила в 2018 году – 25% от общей стоимости закупок.

**Предложения (рекомендации):**

На основании вышеизложенного предлагаю Администрации Бажирского муниципального образования при планировании, обосновании и проведении закупок не допускать нарушение требований Федерального закона № 44-ФЗ в части проведения процедуры закупок и исполнения контрактов (договоров).

Председатель КСП

муниципального образования

«Заларинский район» Т.В.Зотова

Копию заключения получил \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность, фамилия, имя, отчество, подпись, дата)