ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ нормативно-правового регулирования деятельности администрации Лесозаводского городского округа в сфере закупок товаров, работ и услуг в рамках осуществления аудита закупок за 2014 год»

|  |  |
| --- | --- |
| г. Лесозаводск   |  12.02.2015 |

        В соответствии с распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа от 13 января 2015 года № 01-р, на основании плана работы Контрольно-счётной палаты Лесозаводского городского округа на 2015 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа от 30.12.2014 №23-р

Сафиной Любовь Михайловной – председателем Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа,

   Глушук Еленой Федоровной - аудитором Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа

проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ нормативно-правового регулирования деятельности администрации Лесозаводского городского округа в сфере закупок товаров, работ и услуг в рамках осуществления аудита закупок за 2014 год».

 **1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 2.8 плана работы Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на 2015 год.

 **2. Цель контрольного мероприятия:** Анализ деятельности Администрации Лесозаводского городского округа в сфере закупок товаров, работ и услуг.

 **3. Предмет контрольного мероприятия:** соблюдение требований Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов РФ о размещении заказов.

**4. Проверяемый период деятельности:** 2014 год.

**5. Объект проверки:** Администрации Лесозаводского городского округа

Срок проведения мероприятия: с 15.01.2015 по  11.02.2015.

**По результатам исследования представленных документов установлено:**

1. **Организация закупок.**

В проверяемом периоде закупки товаров (работ, услуг) осуществлялись администрацией ЛГО на основании Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ).

В соответствии с пунктом 7 статьи 3 Закона №44-ФЗ администрация ЛГО является муниципальным заказчиком.

В соответствии с частью 5 статьи 112 Закона №44-ФЗ до ввода в эксплуатацию единой информационной системы информация, подлежащая размещению в единой информационной системе, размещается в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее –официальный сайт).

* 1. ***Порядок формирования Контрактной службы***

Согласно ч.1 ст.38 Закона №44-ФЗ, Заказчики, совокупный годовой объем закупок которых в соответствии с планом-графиком закупок превышает 100 млн. рублей, создают контрактные службы.

В соответствии со ст.38, ч.28 ст.112 44-ФЗ, администрацией ЛГО создана Контрактная служба распоряжением от 15.01.2014 №04-р «Об организации работы с официальным сайтом Российской Федерации» в лице отдела муниципального заказа и предпринимательства (п.1 распоряжения).

Вместе с тем, в п.1.5. ст.1 Положения о Контрактной службе муниципального заказчика-администрации Лесозаводского городского округа, утвержденного постановлением администрации ЛГО от 03.02.2014 №81, отражено, что Контрактная служба создается путем утверждения Заказчиком постоянного состава работников Заказчика, выполняющих функции Контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения.

 *Таким образом, в вышеуказанных документах администрацией ЛГО указаны разные способы создания Контрактной службы, и, следовательно,* ***допущено нарушение*** *п.* *6 Типового положения* *(регламента), утвержденного Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе» (далее - Типовое положение).*

В соответствии с п. 6 Типового положения контрактная служба создается **одним** из следующих способов:

1) создание отдельного структурного подразделения;

2) утверждение Заказчиком постоянного состава работников Заказчика, выполняющих функции контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения.

Постоянный состав работников Заказчика, выполняющих функции Контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения, определенный постановлением от 26.12.2014 №1674:

 Карлин Ю.Н. - руководитель Контрактной службы,

Леушина Н.Н.- начальник отдела муниципального заказа и предпринимательства,

Щербатюк Т.Н. – ведущий специалист отдела муниципального заказа и предпринимательства,

Титильбаева Н.Е. – специалист 1 разряда муниципального заказа и предпринимательства,

Рыбалко Е.Ю. – главный специалист 1 разряда юридического отдела.

Во исполнение частей 3, 4 статьи 38 Закона №44-ФЗ в целях повышения эффективности работы работников Контрактной службы распределеныфункциональные обязанности между каждым работником Контрактной службы и отражены в должностных инструкциях всех работников, входящих в постоянный состав Контрактной службы администрации ЛГО, *за исключением* Рыбалко Е.Ю., в должностной инструкции которой ***не определены*** должностные обязанности при осуществлении функций Контрактной службы.

В силу части 3 ст.38 Закона №44-ФЗ, Контрактная служба действует в соответствии с положением (регламентом), разработанным и утвержденным на основании Типового положения.

Проверкой соответствияПоложения о Контрактной службе муниципального заказчика-администрации Лесозаводского городского округа Типовому положению установлено, что Положение о Контрактной службе ЛГО в целом соответствует Типовому положению.

Между тем, в Типовое положение Приказом Минэкономразвития России от 26.05.2014 N 294 внесен ряд изменений. *В Положение о Контрактной службе муниципального заказчика-администрации Лесозаводского городского округа указанные* ***изменения не внесены.***

Кроме того, раздел 3 Положения о Контрактной службе ЛГО «Порядок действий Контрактной службы для осуществления своих полномочий, а также порядок взаимодействия Контрактной службы с другими подразделениями Заказчика, комиссией по осуществлению закупок» постановлением администрации ЛГО от 27.07.2014 №911 был исключен из Положения о Контрактной службе муниципального заказчика-администрации Лесозаводского городского округа. Отдельным нормативным документом администрации ЛГО указанный Порядок не разработан и не утвержден.

*Таким образом, начиная с 27.07.2014, порядок действий Контрактной службы для осуществления своих полномочий, а также порядок взаимодействия контрактной службы с другими подразделениями Заказчика, комиссией по осуществлению закупок, администрацией ЛГО* ***не определен****, что является нарушением пункта 12 Типового положения.*

Принцип профессионализма Заказчиков является одним из принципов контрактной системы (ст.9 Закона №44-ФЗ).

Согласно ч.6 ст.38 Закона N 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Согласно ч.23 ст.112 Закона №44-ФЗ, до 1 января 2017 года работником контрактной службы или контрактным управляющим может быть лицо, имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

В соответствии с ч.2 ст.9 Закона №44-ФЗ, Заказчики принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок. Дополнительное профессиональное образование осуществляется посредством реализации дополнительных профессиональных программ (программ повышения квалификации и программ профессиональной переподготовки).

В результате анализа информации, представленной администрацией ЛГО, установлено следующее. Дополнительное профессиональное образование путем повышения квалификации в сфере закупок получено двумя работниками из пяти работников постоянного состава Контрактной службы. *Таким образом, администрацией ЛГО* ***не реализуется принцип*** ***профессионализма*** *Контрактной службы****, определённый в статье 9*** *Федерального закона от 05 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".*

***1.2. Порядок формирования комиссий по осуществлению закупок.***

В соответствии с п.3 ст. 39 Закона №44-ФЗ определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) производится Единой комиссией по осуществлению закупок для муниципальных нужд администрацией ЛГО. Постановлением от 12.02.2014 №124 утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок для муниципальных нужд Заказчика-администрации Лесозаводского городского округа, муниципальных бюджетных общеобразовательных, дошкольных учреждений и учреждений дополнительного образования, учреждений культуры и спорта, муниципальных казенных учреждений.

Состав Единой комиссии Лесозаводского городского округа по осуществлению закупок утвержден в количестве 9 человек, что соответствует требованиям, установленным в части 3 статьи 39 Закона N 44-ФЗ.

Положением о Единой комиссии по осуществлению закупок для муниципальных нужд Заказчика-администрации Лесозаводского городского округа (ст.4) установлено, что в состав Единой комиссиипо осуществлению закупок должно включаться *не менее, чем одно лицо*, прошедшее профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, что ***противоречит*** требованиям части 5 ст.39 Закона №44-ФЗ, а также разъяснениям Министерства экономического развития РФ в письме от 8 ноября 2013 г. N ОГ-Д28-15539 по данному вопросу.

Частью 5 статьи 39 Закона №44-ФЗ установлено, что заказчик включает в состав комиссии по осуществлению закупок *преимущественно* лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки. Министерство экономического развития РФ в письме от 8 ноября 2013 г. N ОГ-Д28-15539 по данному вопросу указывает, что "не менее 50 процентов состава комиссии должны пройти профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки".

Дополнительное профессиональное образование путем повышения квалификации в сфере закупок имеет **менее 50%** состава Единой комиссии, поскольку получено двумя членами Единой комиссии, что составляет 22% состава комиссии.

Следовательно, состав действующей Единой комиссии ***не отвечает требованиям****,* установленным указанной статьей федерального закона.

*Таким образом, действиями администрации ЛГО, утвердившей состав Единой комиссии,* *нарушена часть 5 статьи 39 Закона №44-ФЗ.*

***1.3. Порядок организации централизованных закупок.***

Централизация закупок в соответствии со статьей 26 Закона №44-ФЗ не производилась. На дату проведения проверки порядок организации централизованных закупок в администрации ЛГО ***не определен.***

 Распоряжением администрации Лесозаводского городского округа от 15.01.2014 №04-р «Об организации работы с официальным сайтом Российской Федерации», постановлением от 12.02.2014 №123 «Об упорядочении работ по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Лесозаводского городского округа» отдел муниципального заказа и предпринимательства администрации ЛГО определен *Уполномоченным органом*, осуществляющим функции по осуществлению закупок товаров, работ, услуг и ведение реестра муниципальных контрактов, заключенных по итогам размещения заказов, для муниципальных нужд Лесозаводского городского округа: для администрации ЛГО, муниципальных бюджетных общеобразовательных, дошкольных учреждений и учреждений дополнительного образования, учреждений культуры и спорта, муниципальных казенных учреждений. Указанным постановлением так же определен Порядок взаимодействия отдела муниципального заказа и предпринимательства администрации ЛГО и муниципального заказчика в части осуществления закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Лесозаводского городского округа, бюджетных общеобразовательных, дошкольных учреждений и учреждений дополнительного образования, учреждений культуры и спорта, муниципальных казенных учреждений (далее – Порядок взаимодействия).

Пунктами 2, 3 Порядка взаимодействия установлено, что для осуществления закупок Заказчики представляют в Уполномоченный орган письменные заявки на размещение заказа. Заявки подаются с учетом соблюдения сроков размещения заказов, установленных федеральным законодательством, при наличии свободных остатков бюджетных обязательств и должны быть согласованы с финансовым управлением.

Отдел муниципального заказа и предпринимательства (Уполномоченный орган по осуществлению закупок товаров, работ, услуг), в соответствии с п.5 Порядка взаимодействия, осуществляет следующие действия: готовит постановление о размещении заказа, разрабатывает конкурсную документацию, документацию об аукционе, о проведении запроса котировок; обеспечивает размещение информации в сети Интернет, ведет регистрацию заявок, принимает решения о внесении изменений в извещения и иные действия.

Вместе с тем, в соответствии с п.10 ст.3 Закона №44-ФЗ *уполномоченный орган, уполномоченное учреждение* - государственный орган, муниципальный орган, казенное учреждение, на которые возложены полномочия, предусмотренные статьей 26 Закона №44-ФЗ.

 В части 1 ст. 26 Закона №44-ФЗ указано, что в целях *централизации закупок* могут быть созданы один или несколько государственных органов, органов местного самоуправления, казенных учреждений, *наделенных полномочиями по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения закупочной деятельности заказчика*. Такие уполномоченные органы, уполномоченные учреждения осуществляют полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, установленные решениями о создании таких уполномоченных органов, уполномоченных учреждений или о наделении их указанными полномочиями.

Исходя из вышеизложенного, в нарушение ст. 3, части 1 ст.26 Закона №44-ФЗ в функции Уполномоченного органа ЛГО не входят полномочия *по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей).*

*Таким образом, в целях приведения Порядка взаимодействия в соответствие положениям статьи 3, части 1 статьи 26 Закона №44-ФЗ, функции Уполномоченного органа (отдела муниципального заказа и предпринимательства) следует* ***дополнить словами****: «в целях* *централизации закупок» и*  *«по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей)».*

Под определением поставщика (подрядчика, исполнителя) понимается совокупность действий, которые осуществляются заказчиками и уполномоченным органом в порядке, установленном Законом N 44-ФЗ, начиная с размещения извещения об осуществлении закупки товара, работы, услуги для обеспечения муниципальных нужд либо в установленных Законом N 44-ФЗ случаях с направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) и завершаются заключением контракта.

***1.4. Порядок организации совместных конкурсов и аукционов.***

Совместные конкурсы и аукционы в проверяемом периоде Уполномоченным органом- отделом муниципального заказа и предпринимательства администрации ЛГО не проводились.

В соответствии с ч.1 ст. 25 Закона N 44-ФЗ при осуществлении двумя и более заказчиками закупок одних и тех же товаров, работ, услуг такие заказчики вправе проводить совместные конкурсы или аукционы. Правила проведения совместных конкурсов и аукционов утверждены Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1088.

***1.5.Наличие общественного обсуждения закупок****.*

В проверяемом периоде муниципальным заказчиком-администрацией ЛГО контракты с ценой, превышающий один миллиард рублей, не заключались, поэтому отсутствовала необходимость обязательного общественного обсуждения закупок.

1. **Организация и проведение контроля в сфере закупок**

В соответствии с частью 1 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ контроль в сфере закупок осуществляют следующие органы контроля в пределах их полномочий:

1) федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок, контрольный орган в сфере государственного оборонного заказа, органы исполнительной власти субъекта Российской Федерации, органы местного самоуправления муниципального района, органы местного самоуправления городского округа, уполномоченные на осуществление контроля в сфере закупок;

2) федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, финансовые органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органы управления государственными внебюджетными фондами;

3) органы внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, определенные в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Администрация Лесозаводского городского округа определена органом, осуществляющим контроль в сфере закупок (Решение Думы Лесозаводского городского округа от 24.04.2014 №133). Постановлением администрации ЛГО от 24.04.2014 №473 полномочиями на осуществление контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Лесозаводского городского округа наделен отдел прогнозирования и развития территории.

В ходе проверки установлено, что в Положении отдела прогнозирования и развития территории (утв. Постановлением администрации ЛГО от 17.12.2010 №1052) **отсутствуют** функции по контролю в сфере закупок, осуществляемого в соответствии с частью 9 статьи 99 Закона N 44-ФЗ в целях установления законности составления и исполнения бюджета в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности в соответствии с Законом N44-ФЗ, Бюджетным кодексом Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Отделом прогнозирования и развития территории в 2014 году проведение проверок, в соответствии с пп.3 части 3 ст.99 Закона №44-ФЗ, в отношении заказчиков, контрактных служб, комиссий по осуществлению закупок, уполномоченных органов при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд *не планировалось*, внеплановые проверки не проводились.

В соответствии с п.25 ст.93 Закона №44-ФЗ отделом прогнозирования и развития территории проводилось согласование заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по 38 обращениям на сумму 163437 тыс.руб., из них отказано в согласовании по 3 обращениям на сумму 896,5 тыс.руб.

Во исполнение положений Бюджетного Кодекса и Положения « О бюджетном устройстве и бюджетном процессе» постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.05.2014года № 569-а утвержден Порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в Лесозаводском городском округе.

 Постановлением администрации от 30.06.2014 года №768 в указанный порядок внесены изменения, в соответствии с которыми пункт 1.4 Порядка дополнен абзацем:

«В рамках реализации функции внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений финансовое управление осуществляет полномочия по контролю в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд , предусмотренные статьей 99 Федерального Закона №44 ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

За 2014 год Финансовым управлением администрации ЛГО проведено 2 проверки. Нарушений не установлено.

В рамках регламентации ведомственного контроля в сфере закупок Постановлением Правительства Российской Федерации от 10.02.2014 года №89 утверждены Правила осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд. Постановлением Администрации Приморского края от 15.05.2014 года №183-па утвержден Порядок осуществления государственными органами Приморского края ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении подведомственных им заказчиков.

Администрацией Лесозаводского городского округа в нарушение статьи 100 Закона №44-ФЗ ***не разработан Порядок*** осуществления муниципальными органами *ведомственного контроля* в сфере закупок.

1. **Планирование закупок**

**3.1. Порядок формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, а также порядок его размещения в открытом доступе.**

В соответствии с требованиями ст. 21 ФЗ № 44-ФЗ, обязательным документом для любого государственного и муниципального заказчика является план-график, подлежащий опубликованию в единой информационной системе.

План-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается в течение 10 рабочих дней после получения Заказчиком объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с частью 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации *муниципальные контракты заключаются* ***в соответствии*** *с планом-графиком закупок* товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

Согласно ч.2 ст.112 Закона N 44-ФЗ, до 1 января 2015 г. составление и размещение на официальном сайте планов-графиков осуществляются в соответствии с Порядком и формой, утвержденными Приказом Минэкономразвития России N 761, Казначейства России N 20н от 27.12.2011 (далее - Порядок №761/20н), с учетом Особенностей, определенных Приказом Минэкономразвития России N 544 и Казначейства России N 18н от 20.09.2013 (далее по тексту – Приказ №544/18н).

В соответствии с п. 5 Порядка №761/20н, п.2 Приложения к Приказу №544/18н планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

*В нарушение ч.2 ст.112 Закона №44-ФЗ, п.5 Порядка №761/20н, п.2 Приложения к Приказу №544/18н, а также Положения о Контрактной службе муниципального заказчика-администрации ЛГО, Заказчиком-администрацией ЛГО план-график на 2014 год* ***не размещен*** *на официальном сайте* [*www.zakupki.gov.ru*](http://www.zakupki.gov.ru) *.*

В ходе проверки установлено, что в нарушение части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации произведенные в 2014 году закупки конкурентными способами ***не предусмотрены***  планами-графиками.

При этом, в нарушение ч.15 ст.21 Закона №44-ФЗ, п.6 Порядка №761/20н изменения в планы-графики***не вносились*** и на официальном сайте***не размещались****.*

Отделом муниципального заказа и предпринимательства на проверку представлены на бумажном носителе 18 планов-графиков на 2014 год, составленные: отделом градостроительства и благоустройства администрации ЛГО, Управлением имущественных отношений администрации ЛГО, МБУК «КДЦ», МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО», 14-ю муниципальными общеобразовательными бюджетными учреждениями. ***Отсутствуют*** *планы – графики на 2014 год у 28 заказчиков из 46 заказчиков.*

Недостатки и нарушения при ведении планов-графиков:

1) В нарушение п.5 Порядка №761/20н, пп.3.3.6. Положения о Контрактной службе, на представленных на проверку планах-графиках на **2014** год, за исключением Управления имущественных отношений и отдела градостроительства и благоустройства, отсутствует **дата утверждения**, план-график МБУК «КДЦ» **не утвержден** должностным лицом заказчика ( отсутствует подпись, дата).

2) В нарушение пп. «и» п.2 части 5 Приказа №544/18н во всех планах-графиках на 2014 год (кроме плана-графика Управления имущественных отношений) в столбце 9 начальная (максимальная) цена контракта **указана в рублях.** В плане-графике отдела градостроительства и благоустройства цена контракта **указана в миллионах рублей.**

Согласно пп. «и» п.2 части 5 Приказа №544/18н в столбце 9 - начальная (максимальная) цена контракта указывается в тысячах рублей.

3) В нарушение пп. «в» пп.2 п.5 Приказа №544/18н, во всех планах-графиках на 2014 год (кроме плана-графика Управления имущественных отношений) в столбце 3 не указан код ОКПД с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки.

4) В нарушение пп. «б» пп.2 п.5 Приказа №544/18н в плане-графике отдела градостроительства и благоустройства на 2014 год в столбце 2 не указан код Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД), соответствующий коду Общероссийского классификатора продукции по видам экономической деятельности (ОКПД), с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки.

Следует отметить, что в плане-графике администрации ЛГО на **2015** год, опубликованном на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) *допущено аналогичное нарушение.*

В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 33 Закона №44-ФЗ, описание закупки в плане-графике на 2015 год ***не носит объективный характер***. В плане-графике на 2015 год в столбце 6 «Минимально необходимые требования к предмету контракта» ко всем объектам закупки указано «В соответствии с требованиями СНиП, СанПин, Тэр, Фэр и др.».

Подпунктом 2 («е», абз.2) п.5 Приказа №544/18н предусмотрено, что в плане-графике заказчики **обязаны указывать** минимально необходимые требования к предмету контракта с учетом положений ст. 33 Закона N 44-ФЗ. Указанная статья, в свою очередь, предусматривает требования к описанию объекта закупки, которые должны соблюдаться заказчиком, в том числе при составлении плана-графика.

В нарушение пп. «е» пп.2 п.5 Приказа №544/18н, в столбце 6 плана-графика отсутствует информация об ограничениях, связанных с участием в закупке только субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в соответствии со статьей 30 Закона № 44-ФЗ, а также предоставляемые участникам закупки преимущества в соответствии со статьями 28 и 29 Федерального закона N 44-ФЗ (при наличии таких преимуществ).

В нарушение пп.4 п.5 Приказа №544/18н, в столбцах 1,9, 13 плана-графика отсутствует информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, указывается одной строкой по каждому коду бюджетной классификации в размере совокупного годового объема денежных средств по каждому из перечисленных в данном пункте объектов закупки.

В нарушение пп.5 п.5 Приказа №544/18н, в плане-графике в столбцах 9 и 13 формы, не указана итоговая информация: - после информации о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, в столбцах 9 и 13 формы плана-графика указывается следующая итоговая информация о совокупных годовых объемах закупок (тыс. рублей): у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ; у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ; у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций; осуществляемых путем проведения запроса котировок; всего планируемых в текущем году. Через символ "/" указывается совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с п.16 ст.3 Закона N 44-ФЗ.

Кроме того, в опубликованном плане-графике на 2015 год *отсутствует заголовок*, вместо этого указано: «форма планов-графиков размещения заказов…».

В соответствии с положениями Закона № 44-ФЗ  в 2014 году муниципальным заказчиком-администрацией ЛГО размещены извещения на проведение 49 процедур конкурентным способом, в том числе: аукционы в электронной форме – 46, запрос котировок – 3. Наибольшее количество закупок осуществляется способом проведения аукционов в электронной форме.

9 процедур в форме аукционов в электронной форме на общую сумму 8263,5 тыс.руб. не состоялись. На участие в 12 закупках на сумму 110099,6 тыс.руб. подано по одной заявке. Муниципальные контракты заключены по результатам 38 процедур на сумму 173545,1 тыс.руб.

Суммарная начальная (максимальная) цена закупок, проведенных конкурентными способами, составила 178825,2 тыс.руб. Снижение начальной (максимальной) цены контрактов составила 2,9% (или 5,3 млн. руб.), в том числе в разрезе конкурентных способов:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Конкурентный способ** | **Суммарная начальная (максимальная) цена, тыс. руб.** | **Суммарная цена предложений,****тыс. руб.** | **Средний процент снижения** | **Диапазон снижения начальной цены, %** |
| Запрос котировок | 1314,2 | 1314,1 | 0,007% |  |
| Аукцион в электронной форме | 177511 | 172231 | 2,2% | 0,5 / 55 |

В соответствии с п.4 ст. 93 Закона №44 заказчикам предоставлено право осуществлять закупки до 100 тыс. рублей в объеме, не превышающем два миллиона рублей или не превышающем пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не более чем пятьдесят миллионов рублей.

В проверяемом периоде администрацией ЛГО заключено 76 договоров с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей.

Объем закупок, осуществленных администрацией ЛГО в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона, за период с 01.01.2014 по 31.12.2014, не превысил пяти процентов совокупного годового объема закупок заказчика (141645 тыс.руб.\*5%=7082 тыс.руб.) и составил 4417,7 тыс.руб. или 3,1%.

В ходе проверки информации, размещенной на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru). установлено следующее.

1. В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона №44-ФЗ Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр контрактов).

 Согласно части 3 статьи 103 Закона **в течение трех рабочих дней** с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

 Согласно части 4 статьи 103 Закона Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, проверяет наличие предусмотренных частью 2 настоящей статьи информации и документов и их соответствие требованиям, установленным порядком ведения реестра контрактов, и размещает в единой информационной системе информацию и документы **в течение трех рабочих дней** с даты их получения.

По результатам проведения аукционов и запросов котировок за 2014 год заключено 38 муниципальных контрактов. В реестре контрактов отражена информация о заключении только 11 муниципальных контрактов. Таким образом, положения статьи 103 Закона №44-ФЗ в полном объеме работниками Контрактной службы ***не соблюдаются.***

В нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ размещение информации на официальном сайте в реестре контрактов осуществлялось с нарушением сроков, предусмотренных Федеральным законом, в том числе:

***- не размещены*** *на официальном сайте сведения о заключении муниципальных контрактов:*

*№48 от 06.2014, № 53 от 25.06.2014,*

*65 от 23.07.2014 63 от 23.07.2014*

*66 от 25.07.2014 68 от 30.07.2014*

*71 от 11.08.2014 72 от 14.08.2014*

*77 от 29.08.2014 69 от 05.08.2014*

*74 от 14.08.2014 73 от 14.08.2014*

*83 от 08.09.2014 88 от 22.09.2014,*

*95 от 01.10.2014 107 от 08.10.2014*

*106 от 08.10.2014 103 от 06.10.2014*

*108 от 15.10.2014 111 от 27.10.2014*

*114 от 29.10.2014 115 от 29.10.2014*

*135 от 24.11.2014 136 от 24.11.2014*

*141 от 24.11.2014 2 от 10.01.2015*

*1 от 12.01.2015*

2. В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона Контрактной службой администрации ЛГО на официальном сайте ***не размещены*** *отчеты об исполнении завершенных контрактов, заключенных по результатам электронного аукциона, в том числе:* реестровый номер закупки №0120300008814000047,

 №0120300008814000046,

 №0120300008814000044,

 №0120300008814000043,

 №0120300008814000037,

 №0120300008814000036,

 №0120300008814000030.

 №0120300008814000029,

 №0120300008814000028

 №0120300008814000025

 №0120300008814000023

 №0120300008814000010

 №0120300008814000008

 №0120300008814000007

 №0120300008814000004

 №0120300008814000003.

Порядок подготовки и размещения на официальном сайте указанных отчетов, а также их форма утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации 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» (вместе с «Положением 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»).

3. На основании ч. 1 ст. 30 Закона N 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у

субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15 процентов совокупного годового объема закупок. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать **20 млн. руб.**

В извещении о проведении электронного аукциона для закупки

№0120300008814000016 указано - преимущество субъектам малого предпринимательства

 и социально ориентированным некоммерческим организациям. При этом, начальная

 (максимальная) цена контракта составляет 64 957 968,7 руб.

*Таким образом, нарушена часть 1 статьи 30 Закона №44-ФЗ.*

Заявку на участие в аукционе подал единственный участник – ООО Алгоритм, с которым заключен муниципальный контракт №72 от 14.08.2014.

 ООО Алгоритм является субъектом малого предпринимательства, что подтверждается декларацией о соответствии требованиям, установленным Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

4. Как указано в Письме Минэкономразвития России от 30.09.2014 N Д28и-1889,

 при закупках для субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных

некоммерческих организаций одновременно устанавливается и преимущество, и ограничение

 участия.

В соответствии с частью 3 статьи 30 Закона N 44-ФЗ осуществление закупки среди

субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих

организаций является ограничением участия в определении поставщика (подрядчика,

исполнителя), в связи с чем при оформлении *извещения* на Официальном сайте, указанное

ограничение участия необходимо указать в блоке "Ограничение участия в определении

 поставщика (подрядчика, исполнителя)" согласно пункту 4 статьи 42 Закона N 44-ФЗ.

Ввиду того что в соответствии с частью 4 статьи 27 Закона N 44-ФЗ при осуществлении закупок предоставляются преимущества субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям, в блоке "Преимущества, требования к участникам" также необходимо выбрать в списке соответствующее значение.

 В *извещении* о проведении администрацией ЛГО электронного аукциона для закупки №0120300008814000016 в блоке "Преимущества, требования к участникам" указано -

преимущество субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным

 некоммерческим организациям, но в блоке "Ограничение участия в определении

поставщика (подрядчика, исполнителя)" указано, что ограничения не установлены.

Аналогичное нарушение установлено в извещениях для закупки №0120300008814000044,

№0120300008814000043, №0120300008814000052, 0120300008814000051,

№ 0120300008814000055, №0120300008814000034, №0120300008814000047,

№0120300008814000046 и др.

5. При размещении на официальном сайте извещений об осуществлении закупок

путем проведения электронного аукциона имеют место технические ошибки:

* При отражении *начальной (максимальной) цены контракта* в извещении о проведении электронного аукциона (реестровый номер закупки №0120300008814000054, №0120300008814000003);
* При указании *объекта закупки (*реестровый номер закупки №0120300008814000004);
* Ошибочно *размещен документ другой процедуры закупки -*  протокол №28 от 07.05.2014 об отказе от заключения контракта *(*реестровый номер закупки №0120300008814000003).

 **Выводы:**

1. В распорядительных документах о создании Контрактной службы заказчика-администрации ЛГО указаны разные способы создания Контрактной службы, тем самым допущено нарушение п. 6 Типового положения (регламента), утвержденного Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе».

2. Функциональные обязанности между работниками Контрактной службы распределены и отражены в должностных инструкциях всех работников, входящих в постоянный состав Контрактной службы администрации ЛГО, за исключением Рыбалко Е.Ю., в должностной инструкции которой не определены должностные обязанности при осуществлении функций Контрактной службы, что нарушает положения частей 3, 4 статьи 38 Закона №44-ФЗ.

3. Положение о Контрактной службе муниципального заказчика-администрации Лесозаводского городского округа подлежит доработке:не внесены изменениясогласноПриказа Минэкономразвития России от 26.05.2014 N 294, кроме того, не определен порядок действий Контрактной службы для осуществления своих полномочий, а также порядок взаимодействия контрактной службы с другими подразделениями Заказчика, что является нарушением пункта 12 Типового положения.

5. Администрацией ЛГО не реализуется принцип профессионализма Контрактной службы, определённый в статье 9 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

6. Состав действующей Единой комиссиии ст.4 Положения о Единой комиссии по осуществлению закупок для муниципальных нужд Заказчика-администрации Лесозаводского городского округа не соответствуют требованиям части 5 ст.39 Закона №44-ФЗ, а также разъяснениям Министерства экономического развития РФ в письме от 8 ноября 2013 г. N ОГ-Д28-15539 по данному вопросу.

7. В нарушение ст. 3, части 1 ст.26 Закона №44-ФЗ в функции Уполномоченного органа ЛГО не входят полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Не определен порядок организации централизованных закупок. Функции Уполномоченного органа (отдела муниципального заказа и предпринимательства) следует дополнить в соответствии со статьей 26 Закона №44-ФЗ.

8. В Положение об отделе прогнозирования и развития территории, наделенного полномочиями на осуществление контроля в сфере закупок, не добавлены функции по контролю в сфере закупок, осуществляемого в соответствии с частью 9 статьи 99 Закона N 44-ФЗ.

9. Не разработан Порядокосуществления муниципальными органами *ведомственного контроля* в сфере закупок.

10. В нарушение федерального законодательства в сфере закупок, план-график на 2014 год не размещен на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) .

11. В нарушение части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации произведенные в 2014 году закупки конкурентными способами не предусмотрены планами-графиками. При этом, изменения в планы-графики не вносились и на официальном сайте не размещались.

11. Установленынарушения Приказа №544/18н при ведении планов-графиков.

12. В нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ размещение информации на официальном сайте в реестре контрактов осуществлялось с нарушением сроков, сведения о заключении муниципальных контрактовне размещены.

13. В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона Контрактной службой администрации ЛГО на официальном сайте не размещены отчеты об исполнении завершенных контрактов.

14.Нарушена часть 1 статьи 30 Закона №44-ФЗ при размещении извещения о

проведении электронного аукциона для закупки №0120300008814000016 с преимуществом

 субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим

организациям и начальной (максимальной) ценой контракта 64 957 968,7 руб.

**В соответствии с ч. 4 ст. 98 Закона №44-ФЗ, по результатам проведённого аудита в сфере закупок предлагается:**

1. Направить настоящее заключение Главе Лесозаводского городского округа и Главе администрации Лесозаводского городского округа, в том числе для принятия мер по результатам проведённого аудита в сфере закупок.
2. Контрактной службе муниципального заказчика-администрации Лесозаводского городского округа, Уполномоченному органу(отдел муниципального заказа и предпринимательства), принять меры для устранения нарушений и недостатков указанных в настоящем Заключении.
3. Положение о Контрактной службе муниципального заказчика-администрации Лесозаводского городского округа привести в соответствие с Типовым положением (регламентом), утвержденным Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе»( в ред. от 26.05.2014).
4. Отделу прогнозирования и развития территории, наделенному полномочиями на осуществление контроля в сфере закупок, привести Положение об отделе в соответствие с положениями, определяющими осуществление функций по контролю в сфере закупок части 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
5. В целях принятия мер по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок, во исполнение ч.2 ст.9 44-ФЗ, в Лесозаводском городском округе необходимо принять меры о направлении на обучение в сфере закупок (по Закону №44-ФЗ).
6. В соответствии с ч.4 ст.98 Закона №44-ФЗ, ст.19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», информацию о результатах аудита в сфере закупок опубликовать на странице Контрольно-счетной палаты официального сайта администрации Лесозаводского городского округа.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Лесозаводского городского округа Сафина Л.М.

Аудитор Контрольно-счетной палаты

Лесозаводского городского округа Глушук Е.Ф.