**Информация по итогам**

**контрольного мероприятия о проведении аудита в сфере закупок Администрации Троицкокраснянского сельсовета Щигровского района Курской области за 2016 год.**

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 14 плана работы Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Щигровский район» Курской области на 2017 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-ревизионной комиссии от 20.12.2016 года № 32 и распоряжение председателя Контрольно-ревизионной комиссии о проведении контрольного мероприятия от 02.05.2017 года № 43.

**2. Предмет контрольного мероприятия**: нормативные документы, планы-графики, договора, извещения, протоколы, финансовые и бухгалтерские документы по организации и проведению закупок.

 **3. Объекты контрольного мероприятия:**

Администрация Троицкокраснянского сельсовета Щигровского района Курской области;

 **4. Цель контрольного мероприятия**: Проверка организации и проведения закупок, эффективного использования бюджетных средств.

**5. Срок проведения контрольного мероприятия:** с 04.05.2017 года по 29.05.2017 года.

 **6. Проверяемый период**: с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

**Проверкой установлено:**

**Аудит организации закупок.**

При проведении аудита организации закупок Заказчика установлено, что в соответствии с ч.2 ст.38, ч.28 ст.112 44-ФЗ в администрации Троицкокраснянского сельсовета Распоряжением № 12 от 18.03.2014 года был назначен ответственный за осуществление закупок – контрактный управляющий – начальник отдела администрации Троицкокраснянского сельсовета Щигровского района Курской области Щербакова Т.А., Постановлением № 5 от 17.03.2014 г. утверждено «Положение о контрактном управляющем». Положение о контрактном управляющем устанавливает правила организации деятельности контрактного управляющего при планировании и осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. Данное Положение определяет обязанности, функции и полномочия контрактного управляющего.

**Аудит планирования закупок.**

В ходе анализа планов-графиков размещения заказов на 2016 год, порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков, а также порядка его размещения в открытом доступе на официальном сайте в сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru/) установлено следующее:

**В нарушение ч.15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, пять планов-графиков размещения заказов на 2016 год на официальном сайте в сети «Интернет»** [**www.zakupki.gov.ru**](http://www.zakupki.gov.ru/) **были опубликованы Заказчиком с нарушением установленного срока.**

При осуществлении закупок в 2016 году администрацией был проведен аукцион в электронной форме, что соответствует ст. 59 Федерального закона № 44-ФЗ. В ходе аудита обоснованности и законности выбора конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ нарушений не установлено. Администрацией Троицкокраснянского сельсовета Щигровского района Курской области был приобретен автомобиль.

В приложении № 2 к Постановлению Администрации Троицкокраснянского сельсовета № 72 от 25.11.2016 года «Об утверждении документации о проведении электронного аукциона на поставку автомобиля внедорожника 4х4 пятидверного» был утвержден состав комиссии в количестве пяти человек, по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд.

В соответствии с п.8 Типового положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного Приказом Министерства экономического развития РФ № 631 от 29.10.2013 года, Администрацией Троицкокраснянского сельсовета Постановлением № 5 от 17.03.2014 года было утверждено Положение о контрактном управляющем, в котором указано, **что контрактный управляющий не может быть членом комиссии по осуществлению закупок Заказчика.** **В нарушении данного Положения контрактный управляющий был включен в состав единой комиссии в Администрации Троицкокраснянского сельсовета Щигровского района Курской области по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд.**

В ходе аудита документации об электронном аукционе с целью оценки наличия и достоверности источников информации для определения начальной (максимальной) цены контракта (далее НМЦК) в соответствии со ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ установлено, что в расчете НМЦК по одной закупке методом сопоставимых рыночных цен администрации были предложены 3 коммерческих предложений. На основании этих предложений составлен расчет начальной (максимальной) цены контракта. Нарушений при оценке наличия и достоверности источников информации для определения НМЦК не установлено.

**Расчет НМЦК был утвержден** в документации о проведении электронного аукциона на поставку автомобиля **в приложении 1 к Постановлению № 72 от 25.11.2016 г**. «Об утверждении документации о проведении электронного аукциона на поставку автомобиля внедорожника 4х4 пятидверного». В план-график были внесены изменения и дополнения с указанием проведения электронного аукциона и НМЦК, **в нарушении ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ изменения были внесены 24.11.2016 г. (Распоряжение № 27 от 24.11.2016 г.).**

**Аудит документации (извещений) о закупках.**

При проведении аудита документации (извещений) о закупках с целью оценки законности и обоснованности включения в документацию (извещения) о закупках требований, влекущих ограничение конкуренции нарушений не установлено.

В законности и обоснованности включения в документацию (извещения) о закупках требований к объекту закупки, приводящих к ограничению конкуренции, нарушений не установлено. Описания объектов закупок, указанные в извещениях, соответствуют требованиям, установленным ч. 1 ст. 33 Федерального закона № 44-ФЗ.

При проверке наличия признаков ограничения доступа к информации о закупках, приводящего к необоснованному ограничению числа участников закупок, нарушений не установлено. Документация (извещения) о закупках в проверяемом периоде размещена на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru/). В результате поиска на официальном сайте закупки, подлежащие размещению в единой информационной системе, обнаруживаются в открытом и свободном доступе. Таким образом, соблюдаются установленные ст. 7 Федерального закона № 44-ФЗ принципы открытости и прозрачности в сфере закупок.

В ходе аудита наличия в документации (извещениях) о закупках Заказчика обязательных требований к обеспечению заявок на участие в электронных аукционах нарушений не установлено. В извещениях о проведении электронных аукционов содержатся необходимые требования об обеспечении заявок участниками закупок. Размер установленного обеспечения заявок соответствует ч. 14 ст. 44 Федерального закона № 44-ФЗ и составляет 1% от суммы начальной (максимальной) цены контрактов.

Наличие в документации (извещениях) о закупках Заказчика обязательных требований обеспечения исполнения контрактов нарушений не установлено. В извещениях о проведении электронных аукционов содержатся необходимые требования обеспечения исполнения контракта. Размер установленного обеспечения исполнения контракта соответствует ч. 6 ст. 96 Федерального закона № 44-ФЗ и составляет 5% от суммы начальной (максимальной) цены контрактов.

На поставку автомобиля были приняты две заявки № 1 и № 2. Срок подачи заявок на участие в электронных аукционах не нарушен. В извещениях о проведении электронных аукционов сроки, установленные для подачи заявок, соответствуют требованиям, установленным ч. 2 ст. 63 Федерального закона № 44-ФЗ. Извещение о проведении электронного аукциона размещены на официальном сайте.

 В ходе аудита установления размеров авансирования при осуществлении закупок установлено, что документацией о проведенном электронном аукционе в проверяемом периоде аванс не предусматривался. В контракте, заключенному по результату проведения аукциона в электронной форме, аванс также не предусмотрен.

При проверке наличия в контрактах обязательных условий, предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ, установлено, что в соответствии с ч. 5 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, п. «а» ч. 5 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом", утвержденных Постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063, установлен размер штрафа за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств в виде фиксированной суммы 14926 рублей 42 копейки, определяемой в следующем порядке:

2,5 процента цены контракта в случае, если цена контракта не превышает 3 млн. рублей»

В соответствии с ч. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в контракте прописано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В контракте установлены условия о порядке и сроках оплаты товара, требование обеспечения исполнения контракта, условия приемки товара, сроки возврата обеспечения контракта.

В ходе аудита установления преимуществ отдельным участникам закупок (субъектам малого предпринимательства, социально ориентированным некоммерческим организациям, учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организации инвалидов) установлено следующее. Администрацией Троицкокраснянского сельсовета Щигровского района Курской области за проверяемый период было опубликовано 1 извещение о закупках с ограничением, предусмотренным ст. 30 Федерального закона №44-ФЗ на общую сумму 640,8 тыс. руб. В документации об электронных аукционах указана необходимость декларирования участниками закупки своей принадлежности к субъектам малого предпринимательства.

Администрации Троицкокраснянского сельсовета были предоставлены учредительные документы организаций, выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, приказы о вступлении в должность, декларации о соответствии участников аукциона установленным требованиям, чьи заявки были приняты на участие в аукционе – это ООО «Имидж-Авто» и ООО «Автомир-тендер». При обоснованности допуска (отказа в допуске) участников закупки, отстранения участника закупки от участия в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) или отказа от заключения контракта нарушений не установлено. Необоснованных допусков, отклонений, отстранений участников электронных аукционов с нарушением требований и условий, установленных в извещении и документации о закупке, не установлено.

В установленные ч. 6 ст. 67 Федерального закона № 44-ФЗ сроки (не позднее даты окончания срока рассмотрения первых частей заявок) утвержденной комиссией были рассмотрены поступившие первые части заявок на участие в электронном аукционе и по результатам рассмотрения указанных заявок был составлен протокол, который подписали все присутствующими члены комиссии. Содержание протокола соответствует требованиям ч. 6 ст. 67 Федерального закона № 44-ФЗ. Указанный протокол в установленные сроки (не позднее даты окончания срока рассмотрения первых частей заявок) был размещен на официальном сайте. При рассмотрении протокола нарушений не установлено.

При проверке сроков проведения электронных аукционов установлено, что электронный аукцион был проведен в установленные ч. 3 ст. 68 Федерального закона № 44-ФЗ сроки (рабочий день, следующий после истечения двух дней с даты окончания срока рассмотрения первых частей заявок на участие в таком аукционе). Протокол проведения электронного аукционов в установленные сроки был размещен на электронной площадке, а также были опубликован на официальном сайте.

В установленный срок (не более трех рабочих дней с даты размещения на электронной площадке протокола проведения электронного аукциона) комиссией были рассмотрены поступившие вторые части заявок на участие в электронном аукционе и по результатам рассмотрения указанных заявок был составлен протокол подведения итогов электронного аукциона, который был подписан всеми присутствующими членами комиссии и размещен на официальном сайте.

**Аудит заключенных контрактов.**

При проверке соответствия заключенного контракта требованиям, предусмотренным документацией (извещениями) о закупках, нарушений не установлено и соответствуют проекту контракта. Цена и иные условия, отраженные в контракте, заключенном с победителем электронного аукциона, соответствуют ценам, зафиксированным в протоколах подведения итогов электронного аукциона. Характеристика объекта закупки, указанная в документации (извещении) о закупке Заказчика, а также в заявке участника закупок, победившего в электронном аукционе, соответствуют характеристике, указанной в заключенном контракте. Контракт, заключенный по результату проведения электронного аукциона, подписан лицами, уполномоченными на осуществление действий, со стороны «Поставщика» - генеральным директором, со стороны «Заказчика» - главой администрации Троицкокраснянского сельсовета Щигровского района Курской области.

В ходе аудита соблюдения сроков заключения контракта по результатам проведения электронного аукциона нарушений не установлено. Контракт заключен с соблюдением сроков, установленных ч. 9 ст. 70 Федерального закона № 44-ФЗ (не ранее чем через десять дней с даты размещения в единой информационной системе протокола подведения итогов электронного аукциона), наличие и соответствие законодательству предоставленного обеспечения исполнения контракта нарушений не установлено. Обеспечение исполнения контракта было предоставлено поставщиком в установленные сроки (до заключения контрактов). Размер обеспечения исполнения контракта, перечисленный поставщиком, соответствует размерам, указанным в документации (извещениях) о закупках.

Победителем электронного аукциона на приобретение автомобиля признана компания ООО «Автомир-тендер», которая в целях обеспечения исполнения предусмотренных контрактом обязательств перечислила денежные средства на счет администрации 19.12.2016 г. по платежному поручению № 206. После заключения контракта, акта приема-передачи автомобиля, администрация вернула их на счет компании.

Контракт заключен в соответствии с требованиями ч. 4 ст. 96 Федерального закона № 44-ФЗ.

**Муниципальный контракт был заключен за № 0144300042516000001-0251301-01 от 23.12.2016 г., к Муниципальному контракту приложен документ, который называется «Акт приема-передачи по Договору № 208-305-1-1400 от 26 декабря 2016 г.», по которому «Поставщик» ООО «Автомир-тендер» передал, а «Покупатель» Администрация Троицкокраснянского сельсовета принял автомобиль «CHEVROLET NIVA». Номер и дата указанного договора на основании которого был принят автомобиль не соответствует номеру и дате Муниципального контракта. Указанный договор не представлен.**

Сведения о заключении контрактов опубликованы ответственными лицами на официальном сайте.

**Аудит закупок у единственного поставщика.**

При проведении аудита обоснования и законности выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) при закупке у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) нарушений не установлено. Применения данного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в неустановленных случаях не обнаружено. Закупки у единственного поставщика в 2016 году осуществлялись в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

В ходе аудита совокупного годового объема закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) установлено, что объемы закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму не более 100 000 руб., осуществленных администрацией за истекший период 2016 года, соответствуют требованиям, установленным п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

При проверке договоров, заключенных Заказчиком в 2016 году с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) установлено, что данные договора были заключены по тем основаниям ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, по которым размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении таких закупок, а также наличие расчета и обоснования цены не требовалось.

Заключение договоров осуществлялось в соответствии с пп. 4 ч. 1 ст. 71 Федерального закона № 44-ФЗ в порядке, установленном ст. 70 Федерального закона № 44-ФЗ с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на условиях, предусмотренных документацией о закупке, по цене, предложенной участником закупки, с которым заключается договор.

**Аудит исполнения муниципальных контрактов.**

Дополнительные соглашения к контракту не заключены.

При проведении аудита наличия экспертизы результатов, предусмотренных контрактом, и отчетов о результатах отдельного этапа исполнения контракта, о поставленных товарах, выполненных работах или оказанных услугах установлено, что экспертиза и приемка поставленного товара по контракту осуществлялись в соответствии с ч. 3, ч. 7 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком своими силами. Документами, подтверждающими проведение экспертизы и приемку поставленных товаров Заказчикам, являются подписанные ответственными должностными лицами товаросопроводительные документы (товарная накладная № 208-305-1-46 от 26.12.2016 года).

**В нарушении** ч. 9, ч. 11 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, ч. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1093 на официальном сайте ответственными лицами **с нарушением срока** **размещен отчет** **об исполнении муниципального контракта**, по которому поставщиком поставлен товар, а Заказчиком поставленный товар принят и произведена оплата обязательств по контракту в полном объеме. **В отчете прописаны документы**, подтверждающие исполнение контракта – это платежное поручение № 54270 от 28.12.2016 г. и **Акт о приемке товаров № 208-305-1-46 от 26.12.2016 г., который не соответствует акту приема-передачи, сопровождающий Муниципальный контракт.**

В ходе аудита действий Заказчика по реализации условий контракта, включая своевременность расчетов по контракту, нарушений не установлено. Расчеты по контракту проведены с соблюдением установленных сроков. Приемка товаров (работ, услуг) осуществлялась также с соблюдением сроков и порядка, установленных контрактом. Претензий Заказчика по соответствию поставленного товара требованиям, установленным в контракте, не установлено.

При проверке и оценке целевого характера использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг нарушений не установлено. Товары, поставленные в рамках исполнения контрактов, договоров используются по целевому назначению.

**Аудит обеспечительных мер и мер ответственности.**

В ходе выборочного аудита установлено, что в применении обеспечительных мер и мер ответственности к поставщику со стороны Заказчика в проверяемом периоде не было необходимости в связи с тем, что поставщик, признанный победителем по результатам проведения электронного аукциона, добросовестно заключил контракт в соответствии с документацией об электронных аукционах и исполнил свои обязательства в рамках исполнения условий заключенного контракта.

Председатель Контрольно-ревизионной комиссии Муниципального образования «Щигровский район» Курской области Т. Н.Мищенко