

ОТЧЕТ

о результатах аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении Администрации г.Кимры за 2016 год.

г. Кимры

02 августа 2017 года

1. Основание для проведения аудиторской проверки:

Пункт 3.4 Плана работы контрольно-счётной палаты г.Кимры на 2017 год, утверждённого приказом председателя контрольно-счётной палаты от 19.12.2016 № 5, распоряжение председателя контрольно-счётной палаты о проведении контрольного мероприятия от 04.05.2017 № 8.

2. Предмет аудита:

- нормативные и правовые документы;
- планирование закупок;
- обоснование закупок;
- обоснованность и законность выбора способа определения поставщика;
- реестр муниципальных контрактов;
- отчеты об исполнении муниципальных контрактов;
- применение обеспечительных мер.

3. Объект аудита:

- администрация г.Кимры Тверской области.

4. Сроки проведения аудиторской проверки: с 17 мая 2017 года по 02 августа 2017 года.

5. Цель аудита:

- проверка соблюдения Администрацией г.Кимры положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

6. Проверяемый период: 2016 год.

7. Сведения о полученных письменных замечаниях по результатам проведенной аудиторской проверки:

Администрацией г.Кимры представлены письменные возражения на Акт по результатам аудита по 2-м эпизодам:

- по пункту 2.2.1.1. Акта в части принятия в качестве обеспечения исполнения контракта копии банковской гарантии;
- по пункту 2.4.2. Акта в части отсутствия в муниципальных контрактах условий об источнике финансирования.

Данные возражения признаны контрольно-счетной палатой г.Кимры не подлежащими удовлетворению, о чем Администрация г.Кимры извещена письмом от 31.07.2017 года № 01-08/046.

8. По результатам аудита установлено следующее:

8.1. Администрацией г.Кимры не исполнено представление контрольно-счетной палаты г.Кимры от 28.11.2016.года № 01-23/15 в части приведения Положения о контрактной службе в соответствии с Типовым положением

(регламентом) и наличия двух органов, уполномоченных на осуществление контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

8.2. При планировании закупок для обеспечения муниципальных нужд администрацией г.Кимры не соблюдались требования Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, утвержденного совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 27.12.2011 № 761/20н и Особенности размещения на официальном сайте информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы, утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 № 182/7н, в частности:

- по 21 объекту закупок отсутствуют обоснования внесения изменений;
- в изменениях плана-графика размещения заказа № 2 от 18.01.2016 года, № 6 от 09.03.2016 года указанное обоснование внесения изменений "изменение более чем на 10% к стоимости планируемых к приобретению товаров, работ, услуг" не соответствует действительности, так как стоимость объекта закупки изменилась на сумму, меньшую, чем 10% стоимости;

- в 3-х случаях не соблюден на срок от 2 до 3 дней десятидневный срок между внесением изменений в план-график размещения заказа и размещением на официальном сайте извещения об осуществлении закупки, в том числе:

- 1) закупка № 0136300050516000027 "Приобретение отдельного жилого помещения в г.Кимры Тверской области";

- 2) закупка № 0136300050516000033 "Выполнение работ по ремонту участка дороги от Борковского шоссе к ГБЗУ "Кимрская ЦРБ";

- 3) закупка № 0136300050516000063 "Выполнение работ по текущему ремонту отдельных участков дорог в г.Кимры";

- при осуществлении закупок у единственного поставщика изменения в план-график заказа практически во всех случаях вносились после заключения контракта либо договора.

8.3. При осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд посредством электронного аукциона Администрацией г.Кимры допущены нарушения положений Закона № 44-ФЗ, в том числе:

- в нарушение ч. 1 ст. 45 при проведении электронного аукциона на выполнение работ по обеспечению уличного освещения (закупка № 0136300050516000016) в качестве обеспечения исполнения контракта принята копия банковской гарантия;

- в нарушение ч. 27 ст. 34 проекты 10 муниципальных контрактов документации об электронном аукционе не содержат положения о сроках возврата Заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта, в том числе по закупкам:

- № 0136300050516000027;

- № 0136300050516000022;

- № 0136300050516000021;
- № 0136300050516000017;
- № 0136300050516000019;
- № 0136300050516000020;
- № 0136300050516000016;
- № 0136300050516000111;
- № 0136300050516000110;
- № 0136300050516000005.

8.4. При осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд посредством запроса котировок Администрацией г.Кимры допущены следующие нарушения Закона № 44-ФЗ:

- не исполнены требования ч. 5 ст. 78 - при вскрытии конвертов с заявками на участие в запросе котировок в 2-х случаях (закупки № 013630005051000012 и № 0136300050516000042) аудиозапись не осуществлялась;

- ч.1 ст. 78 не предусмотрено вскрытие конвертов с заявками на участие в запросе котировок по нескольким закупкам одновременно, однако в извещениях о закупках № 0136300050516000073 и № 0136300050516000074 дата и время вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе котировок идентичны: 16.11.2016 10:00; при этом, при прослушивании аудиозаписи процедуры вскрытия конвертов котировочных заявок по каждой из указанных закупок установлено, что вскрытие конвертов с заявками на участие в запросе котировок производилось комиссией по каждой закупке одновременно 16.11.2016 года в 10 час. 00 мин.;

- в нарушение ч.1 ст. 78 единой комиссией по рассмотрению и оценке заявок на участие в запросе котировок в ходе проведения процедуры вскрытия конвертов не были присвоены порядковые номера конвертам котировочных заявок;

- в нарушение п. 5 ч. 3 ст. 73 всеми участниками запроса котировок в составе документации на участие в запросе котировок представлены Декларации о принадлежности участника **аукциона** к субъектам малого предпринимательства или социально ориентированным некоммерческим организациям.

8.5. При осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного поставщика на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб., Администрацией г.Кимры нарушены требования п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе.

К 26.09.2016 года Администрацией г.Кимры заключено 120 муниципальных контрактов и договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму более 2 млн. руб. и более 5% совокупного годового объема закупок. Вместе с тем, Администрацией г.Кимры продолжено заключение договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п. 4 ч.1 ст. 93 Закона о контрактной системе.

В итоге без проведения конкурсных процедур способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в период с 27.09.2016 по 29.12.2016 Администрацией г.Кимры заключены муниципальные контракты и договоры в количестве 53 единиц на общую сумму 1757,5 тыс. руб.

Соответственно, данные расходы в сумме 1757,5 тыс. руб. являются неэффективными расходами.

8.6. Администрацией г.Кимры при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд не соблюдены требования ч. 1 ст. 30 Закона о контрактной системе в части осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (закупки у СМП и СОНКО составили 9,1%).

8.7. Администрацией г.Кимры в нарушение п. 2 ч. 2 ст. 103 Закона о контрактной системе в Реестре контрактов в 6-ти случаях информация об источнике финансирования не соответствует действительности, т.е. отражена неверно.

8.8. В нарушение п. 2. ст. 42 Закона о контрактной системе все заключенные Администрацией г.Кимры муниципальные контракты, за исключением муниципальных контрактов № 16/16 от 19.04.2016, № 18/16 от 26.04.2016, № 19/16 от 26.04.2016, № 20/16 от 26.04.2016, № 22/16 от 16.05.2016, № 27/16 от 30.06.2016, не содержат информацию об источнике финансирования.

8.9. Администрацией г.Кимры при заключении муниципальных контрактов в 9-ти случаях не соблюдены требования ч. 27 ст. 34 Закона о контрактной системе, касающиеся содержания в муниципальных контрактах положений о сроках возврата поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта.

8.10. Администрация г.Кимры, игнорируя принципы экономности и результативности использования бюджетных средств, закрепленные в ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в 2016 году производит неправомерные расходы на закупки в сумме 165,0 тыс. руб. вторично заключая муниципальный контракт на выполнение работ по установке малых архитектурных форм для жилых домов по ул. Фрунзе, д.9, оплата за которые произведена в марте 2015 года.

8.11. Экономия бюджетных средств в процессе осуществления закупок (определения поставщиков (исполнителей, подрядчиков)) за счет снижения начальной (максимальной) цены контрактов относительно цены заключенных контрактов составила в 2016 году 1223,1 тыс. руб.

8.12. Экономия бюджетных средств при исполнении контрактов, т.е. снижение цены контракта без изменения предусмотренных контрактом количества товара, объема работы или услуги, качества поставляемого товара, выполняемой работы, оказываемой услуги и иных условий контракта, составила в 2016 году 185,0 тыс. руб.

Предложения по результатам проверки:

1. В целях устранения нарушений и недостатков, выявленных в ходе аудиторской проверки предложить Администрации г.Кимры:

- проанализировать причины выявленных в ходе аудиторской проверки нарушений и принять меры по их устранению;

- привести в соответствие с Типовым положением (Регламентом) Положение о контрактной службе администрации г.Кимры;
 - обеспечить неукоснительное соблюдение положений Закона о контрактной системе при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;
 - определить единый орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;
 - обеспечить внутренний муниципальный контроль за осуществлением закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.
2. Направить Администрации г.Кимры Представление об устранении выявленных аудиторской проверкой нарушений и недостатков.
 3. В рамках Соглашения о взаимодействии направить Отчет по результатам аудиторской проверки в Кимрскую межрайонную прокуратуру.
 4. Направить Отчет по результатам аудиторской проверки в Управление Федеральной антимонопольной службы по Тверской области.
 5. Направить Отчет по результатам аудиторской проверки для сведения Главе г.Кимры.
 6. Направить отчет по результатам аудиторской проверки для сведения в Кимрскую городскую Думу.

**Председатель контрольно-
счетной палаты г.Кимры**

Н.Г.Подобед