

**РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ)**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЯКУТСКА**

677027, г. Якутск, ул. Кирова, 18, блок В, к. 12.12, тел/факс: (4112)42-45-20 e-mail: controlykt@mail.ru

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 г. №\_\_\_\_\_\_\_

**Отчет экспертно-аналитического мероприятия**

**«Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в рамках Федерального закона от 05 апреля 2013 г. 44-ФЗ в городском округе «город Якутск» за 2015 год»**

1. **Основание для проведения мероприятия:**

Статья 98 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ), План работы Контрольно-счетной палаты города Якутска на четвертый квартал 2016 года, распоряжение Председателя Контрольно-счетной палаты города Якутска №38 от 11.11.2016 г.

1. **Цель мероприятия:**

Осуществление контроля за правомерностью и эффективностью обеспечения муниципальных нужд с учетом затрат бюджетных средств,обоснованности планирования закупок, включая обоснованность цены закупки, результативности и эффективности осуществления указанных закупок, а также за выполнением условий контрактов по срокам, объему, цене контрактов, количеству и качеству приобретаемых товаров, работ, услуг, порядка ценообразования и эффективности системы управления контрактами в городском округе «город Якутск».

1. **Предмет мероприятия:**
* Бюджет городского округа «город Якутск»;
* документы планирования закупок товаров, работ, услуг;
* гражданско-правовые договоры (контракты), предметом которых являются поставка товара, выполнение работы, оказание услуги (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества), от имени городского округа город Якутск, а также бюджетным учреждением либо иным юридическим лицом в соответствии с частями I, 4 и 5 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
* размещенная информация в единой информационной системе и сфере закупок, указанная в части 3 статьи 4 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ официального сайта [www.zakupki.gov.ru/](http://www.zakupki.gov.ru/)информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;
* иные вопросы в сфере внешнего муниципального финансового контроля, установленные федеральными законами, законами субъекта Российской Федерации, уставом и нормативными правовыми актами Якутской городской Думы, относящиеся к полномочиям органа аудита всфере закупок.
1. **Объекты мероприятия:**

Управление образования Окружной администрации города Якутска и подведомственные ему Учреждения, Управление муниципальных закупок Окружной администрации города Якутска.

1. **Проверяемый период:**

с 01.01.2015 по 31.12.2015 год.

**Основные положения**

Нормативным правовым актом от 22 октября 2014 г. N 211-НПА «О внесении изменений в структуру Окружной администрации города Якутска», утвержденную нормативным правовым актом Якутской городской Думы от 21 марта 2012 года N 59-НПА «О структуре Окружной администрации» Управление муниципального заказа было переименовано в Управление муниципальных закупок.

Распоряжением Окружной администрации №1982р от 13.11.2014 г. утверждено Положение Управления муниципальных закупок Окружной администрации города Якутска.

Управление является структурным подразделением Окружной администрации города Якутска.

Основной целью деятельности Управления является:

- централизация закупок на территории городского округа «город Якутск» дляобеспечения потребности в товарах, работах и услугах, необходимых для решениязадач жизнеобеспечения городского округа «город Якутск» и реализациимероприятий, предусмотренных муниципальными программами.

Основными задачами деятельности Управления являются:

* повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг;
* обеспечения гласности и прозрачности осуществления закупок товаров, работ, услуг;
* предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере закупок товаров, работ, услуг;
* соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок.

В соответствии с возложенными на него задачами Управление осуществляет следующие функции:

* организация закупок товаров, работ, услуг (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества) для муниципальных нужд городского округа «город Якутск» в соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» путем проведения конкурсов (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс), аукционов в электронной форме, запроса котировок, запрос предложений в целях экономии использования бюджетных средств;
* организация работы комиссий по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных и иных заказчиков городского округа «город Якутск» в соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
* организация и проведение торгов по продаже земельных участков из земель, находящихся в муниципальной собственности, либо права на заключение договоров аренды земельных участков из земель, находящихся в муниципальной собственности, организация и проведение аукционов на право заключить договор о развитии застроенной территории в соответствии с Земельным кодексом Российской Федерации;
* организация иных закупок для нужд заказчиков городского округа «город Якутск», регламентированных нормативными правовыми актами Российской Федерации, Республики Саха (Якутия);
* осуществление рассмотрения заявок на осуществление закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд и иных необходимых документов на их соответствие требованиям законодательства;
* проверка обоснования выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) на соответствие требованиям законодательства;
* подготовка и размещение в единой информационной системе в сфере закупок (далее - единая информационная система) извещения об осуществлении закупки, документации о закупках, изменений в извещения об осуществлении закупок, документации о закупках на основании принятого решения муниципального заказчика, извещения об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя), разъяснений по запросам участников осуществления закупок с участием муниципального заказчика положений в извещения об осуществлении закупки, документации о закупках;
* организационно-техническое обеспечение деятельности комиссий по осуществлению закупок;
* ведение протоколов заседаний конкурсной, аукционной, котировочной
* комиссий и комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений городского округа «город Якутск» по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд;
* размещение подготовленных и подписанных членами конкурсной, аукционной, котировочной комиссий и комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений протоколов заседаний комиссий в единой информационной системе в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;
* формирование и анализ результатов проведения конкурсов (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс), аукционов в электронной форме, запроса котировок, запроса предложений и разработка рекомендаций по совершенствованию закупок товаров, работ, услуг;
* принятие решений по вопросам, относящимся к компетенции Управления;
* обеспечение в пределах своей компетенции защиты сведений, составляющих государственную тайну;
* обеспечение целостности, достоверности, сохранности и конфиденциальности информации, используемых в отделах;
* ведение мониторинга всех процедур осуществления закупок, обеспечение учета суммы экономии бюджетных средств по результатам конкурсов (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс), аукционов в электронной форме, запроса котировок, запроса предложений;
* осуществление консультативной, методической помощи, организация
семинаров и других мероприятий для повышения квалификации заказчиков
городского округа «город Якутск» в сфере закупок;
* представление статистической отчетности по форме № «1-Торги»;
* осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов Управления;
* осуществление иных функций, если они предусмотрены законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Республики Саха (Якутия) и городского округа «город Якутск».

Начальником Управления является Попов Алексей Юрьевич.

Управление состоит из отдела формирования закупок, отдела учета и анализа закупок.

**Взаимодействие Управления муниципальных закупок Окружной администрации и структурных подразделений**

В 2015 году был утвержден Порядок взаимодействия уполномоченного органа и муниципальных заказчиков Постановлением Окружной администрации от 20.01.2015 г. №13п и регламентирует положения в части:

* планирования закупок товаров, работ и услуг;
* определения поставщиков;
* методологического сопровождения деятельности заказчиков, осуществляющих закупки для обеспечения муниципальных нужд городского округа «город Якутск».

Взаимодействие уполномоченного органа и заказчиков осуществляется при:

* формировании заказчиком плана закупок;
* формировании заказчиком плана-графика на очередной финансовый год; формировании закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд и
* нужд заказчиков городского округа «город Якутск»;
* определении поставщика (подрядчиков, исполнителей) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд и нужд заказчиков городского округа город Якутск, в том числе размещении информации о закупке товаров, работ, услуг в единой информационной системе;
* методологическом сопровождении деятельности заказчиков, осуществляющих закупки для обеспечения муниципальных нужд и нужд заказчиков городского округа «город Якутск»;
* мониторинга закупок для обеспечения муниципальных нужд и нужд заказчиков городского округа «город Якутск»;
* рассмотрении случаев нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Управление муниципальных закупок размещает закупки за 178 муниципальных заказчиков, это муниципальные и бюджетные учреждения городского округа «город Якутск»: школы, детские сады, учреждения культуры, муниципальные казенные учреждения, структурные подразделения Окружной администрации города Якутска.

В 2015 год Управлением муниципальных закупок были организованы и проведены семинары в количестве 7 штук для муниципальных заказчиков ГО «город Якутск» по применению положений закона по контрактной системе совместно с представителями электронных площадок, 3 семинара для представителей муниципальных унитарных предприятий, открытых акционерных обществ, бюджетных и автономных учреждений по работе в системе «АЦК-Мунзаказ» по Федеральному закону от 18.07.2011 г. №223-ФЗ. Кроме этого был проведен семинар для предпринимателей и всех заинтересованных лиц по контрактной системе в сфере муниципальных закупок, в котором приняли участие около 50 представителей субъектов малого предпринимательства.

Кроме этого с января 2015 года муниципальные заказчики города Якутска перешли на автоматизированную информационную систему «Бюджетные финансовые технологии». На данный момент закупки городского округа «город Якутск» полностью автоматизированы, все закупки осуществляются через автоматизированную информационную систему управления закупками «АЦК-Муниципальный заказ».

Данная система предназначена для организации и автоматизации процесса муниципальных закупок в соответствии c требованиями действующего законодательства, обеспечивает выполнение требований законодательства РФ в части размещения государственного и муниципального заказа и сохраняет необходимые для работы уполномоченных органов функции по планированию размещения заказа, контролю и бронированию лимитов денежных средств при взаимодействии с системой казначейского исполнения бюджета, подаче заявок на проведение торгов, согласованию извещений и документации для опубликования на сайте, формированию сводной аналитики на основе данных по итогам размещения заказа.

Согласно п.7. ст. 4 Федерального закона №44-ФЗ, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования вправе создавать региональные и муниципальные информационные системы в сфере закупок, интегрированные с единой информационной системой.

**Оценка организации и порядок проведения мониторинга закупок и контроля в сфере закупок на территории городского округа «город Якутск»**

***Мониторинг закупок***

Согласно статье 97 Федерального закона № 44-ФЗ, мониторинг закупок представляет собой систему наблюдений в сфере закупок, осуществляемых на постоянной основе посредством сбора, обобщения, систематизации и оценки информации об осуществлении закупок, в том числе реализации планов закупок и планов-графиков.

Постановлением Окружной администрации г. Якутска от 27.10.2015 №279п «О проведении мониторинга закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа «город Якутск» Утверждены следующие документы:

- Регламент проведения мониторинга закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа «город Якутск»;

- Методика оценки эффективности закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа «город Якутск»;

- Методика комплексной оценки эффективности деятельности муниципальных заказчиков и заказчиков в городском округе «город Якутск»

Согласно частям 2 и 3 статьи 97 Федерального закона № 44-ФЗ мониторинг закупок осуществляется в целях оценки степени достижения целей осуществления закупок, оценки обоснованности закупок и совершенствования законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Уполномоченным органом осуществления мониторинга закупок муниципальных заказчиков городского округа «город Якутск» является Управление муниципальных закупок Окружной администрации города Якутска.

В рамках проводимого аудита, Управлением муниципальных закупок был предоставлен Отчет о результатах мониторинга закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа «город Якутск» за 2015 год.

По результатам мониторинга Управлением были сделаны следующие выводы:

- преобладающим способом определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок является электронный аукцион. Доля электронных аукционов составляет 63% от общего количества размещенных извещений на ООС;

- полученные по результатам мониторинга сведения свидетельствуют о положительной динамике роста экономии денежных средств в 2015 году по сравнению с 2014 годом, условная экономия бюджетных средств по завершенным процедурам за 2015 год увеличилась на 21%.

Так же к положительным моментам можно отнести снижение в 2015 году количества жалоб. Так, в 2015 году было подано 38 жалоб в Управление Федеральной антимонопольной службы по РС (Я), что по сравнению с 2014 годом меньше на 25 жалоб.

***Контроль в сфере закупок***

В соответствии с частью 1 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами, правовыми актами, определяющими функции и полномочия государственных органов и муниципальных органов, 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. Данные положения вступают в силу с 01.01.2016 (статья 114 Федерального закона №44-ФЗ);

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

В соответствии с частью 8 статьи 99 Закона о контрактной системе органы внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля осуществляют контроль в отношении:

* соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 настоящего Федерального закона;
* обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
* применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
* соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
* своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
* соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Согласно принятому нормативному правовому акту Якутской городской Думы от 25.12.2013 №165-НПА «Положение о муниципальном финансовом контроле в городском округе «город Якутск» внутренний муниципальный финансовый контроль в городском округе «город Якутск» осуществляют:

1. Финансовый орган городского округа «город Якутск» - Департамент финансов Окружной администрации города Якутска;

2. Органы (должностные лица) исполнительной власти местной администрации - Окружная администрация города Якутска (Департамент финансов Окружной администрации города Якутска, Контрольно-ревизионное управление Окружной администрации города Якутска).

Постановлением Окружной администрации г. Якутска от 14.11.2014 №317п «О Порядке осуществления органами внутреннего муниципального финансового контроля городского округа «город Якутск» полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок» утвержден Порядок осуществления органами внутреннего муниципального финансового контроля городского округа «город Якутск» полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок.

Порядок определяет требования, формы и правила осуществления органами внутреннего муниципального финансового контроля городского округа "город Якутск" полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок в городском округе "город Якутск" (планирование контрольной деятельности, исполнение контрольных мероприятий, контроль за деятельностью органов внутреннего муниципального финансового контроля) во исполнение Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о муниципальном финансовом контроле в городском округе "город Якутск", принятого решением Якутской городской Думы от 25 декабря 2013 года N РЯГД-5-5.

Должностными лицами органов внутреннего муниципального финансового контроля, осуществляющими контрольную деятельность, являются:

- начальники Департамента финансов Окружной администрации города Якутска и Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска,

- заместители начальников Департамента финансов Окружной администрации города Якутска и Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска;

- начальники отделов, заместители начальников отделов, главные специалисты отделов Департамента финансов Окружной администрации города Якутска и Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска, ответственные за организацию и осуществление контрольных мероприятий.

Департаментом финансов Окружной администрации города Якутска в 2016 году было произведено 9 плановых проверок соблюдения требований федерального закона № 44-ФЗ, из них 6 проверок за 2015 год и 3 проверки, проверяемый период которых 1-е полугодие 2016 года.

Проверки за 2015 год были проведены в отношении следующих заказчиков:

- «Управление Гагаринского округа» Окружной администрации г. Якутска;

- «Управа Промышленного округа» МКУ ГО «город Якутск»;

- «Управа Центрального округа» МКУ ГО «город Якутск».

- «Администрация мкр. Кангалассы» МКУ ГО «город Якутск»;

- «Администрация н. Хатассы» МКУ ГО «город Якутск»

- «Администрация Тулагино-Кильдямского наслега» МКУ ГО «город Якутск»;

По результатам проверок за 2015 год были написаны 6 актов и 2 предписания.

В ходе проверок выявлены следующие нарушения Федерального закона № 44-ФЗ:

- нарушение п. 15 Примечаний Приложения №2 к приказу 761/20н, не были внесены изменения в планы-графики на 2015г., 2016г. при изменении планируемых сроков приобретения товаров, работ, услуг.

- нарушение ч. 2 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ несвоевременное размещение на официальном сайте извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

- нарушение ч. 8 ст. 22 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ применение тарифов, которые не были установлены муниципальными правовыми актами.

- нарушение п. 8 ст. 3 Федерального закона №44-ФЗ «Администрация с. Хатассы» МКУ ГО «город Якутск» заключил государственный контракт с Управлением газораспределительных сетей ОАО "Сахатранснефтегаз" от 15.01.2015г. № 5КЯ-111.

- нарушение п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. № 1093, несвоевременное размещение в реестре отчётов заказчиков на Официальном сайте РФ отчетов об исполнении муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа исполнения.

- нарушение требований частей 9 и 11 статьи 94 Федерального закона от №44-ФЗ и 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 ноября 2013 г. № 1093 в реестре отчётов заказчиков на Официальном сайте РФ, отсутствуют отчеты об исполнении муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения. Содержит признаки административного правонарушения предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП.

**Анализ количества и объемов закупок городского округа «город Якутск» за отчетный период**

В соответствии со ст. 98 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведен анализ информации, размещенной на Общероссийском официальном сайте, о закупках за счет средств бюджета городского округа на 2015 год. В результате установлено следующее:

По предоставленной информации Управления закупок Окружной администрации в 2015 году Управлением было опубликовано на Общероссийском официальном сайте 1352 закупок на общую сумму 6,377 млрд. рублей, в том числе по чрезвычайным ситуациям в количестве 51 закупок.

Распределение закупок по способам определения поставщиков в 2015 году представлено на диаграмме:

Из диаграммы видно, что наибольшее количество закупок осуществляется способом проведения аукционов в электронной форме - 823 штуки.

Сравнивая с показателями 2014 года, общее количество закупок в 2015 году сократилось на 434 процедуры или на 24,3%

По сравнению с размещенными заказами 2014 года количество электронных аукционов в 2015 году снизилось на 20,6%, запросов котировок уменьшились на 28%, запросы предложений так же уменьшились на 92,9%, количество проведенных конкурсов увеличилось на 53,3%.

Суммарная начальная (максимальная) цена контракта (НМЦК), указанная в извещениях за 2015 год составляет 6 377 237,76 тыс. рублей, из них не состоялись процедуры на общую сумму 619 995,72 тыс. рублей.

Начальная максимальная цена контрактов по состоявшимся закупкам составила 5 490 424,65 тыс. рублей, в том числе:

* Электронный аукцион – 2 200 540,64 тыс. рублей (40,1%);
* Конкурс – 3 116 755,81 тыс. рублей (56,8%);
* Запрос котировок – 56 268,03 тыс. рублей (1%);
* Запрос предложений – 82 349,34 тыс. рублей (1,5%).
* Прочие (ЧС) – 34 810,82 тыс. рублей (0,6%).

Условная экономия бюджетных средств по завершенным процедурам за 2015 год составила 266 517,36 тыс. руб., или 4,63% от начальной (максимальной) цены контрактов. По сравнению с 2014 годом условная экономия (208 679,60 тыс. рублей) возросла на 57 837,76 тыс. руб. или на 21%.

Закупки у субъектов малого предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций для обеспечения муниципальных нужд за 2015 год составили 16,61% совокупного годового объема закупок или 687,92 млн. рублей, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ.

В целях оказания гуманитарной помощи либо ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного или технического характера на 2015 год Управлением проведены 19 предварительных отборов участников закупки.

На основании статьи 82 Федерального закона №44-ФЗ по результатам проведенных предварительных отборов в целях оказания гуманитарной помощи либо ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного или технического характера, Управлением были проведены 51 запрос котировок на общую сумму по протоколам 34 810,82 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Заказчик** | **Наименование закупки** | **Количество закупок** | **Сумма по протоколам, тыс.руб.** |
| Окружная администрация города Якутска | оказание транспортных услуг по перевозке (эвакуации) пострадавшего населения | 2 | 2 426,23 |
| оказание услуг по организации питания на территории городского округа «город Якутск» | 3 | 1 347,00 |
| МКУ «Главстрой» ГО «город Якутск» | установка и сборка временных зданий и сооружений | 4 | 2 840,36 |
| МКУ «Служба эксплуатации городского хозяйства» ГО «город Якутск» | аварийно-спасательные работы на объектах инженерной инфраструктуры, замена поврежденных участков магистральных и внутренних трубопроводов, теплоснабжения, водоснабжения и канализации, в том числе находящихся на ответственном хранении в МКУ СЭГХ | 1 | 4 567,29 |
| аварийно-восстановительные работы на муниципальном жилом фонде | 41 | 34 810,82 |

В 2015 году было подано 38 жалоб в Управление Федеральной антимонопольной службы по РС(Я) на действия (бездействия) комиссии (заказчиков) по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), из них:

- 10 признаны необоснованными;

- 14 признаны обоснованными;

- 14 признаны обоснованными (частично).

**Недостатки и нарушения, выявленные при выборочной проверке документации о закупках**

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены нарушения и недостатки при исполнении требований действующего законодательства, регулирующего закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд:

***1.Недостатки при размещении информации о закупках в единой информационной системе (ЕИС)***

Частью 2 статьи 93 Закона о контрактной системе предусмотрено, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта

*1.1. Нарушение сроков размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 ч. 1 ст. 93.*

Так, например:

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 3» городского округа «город Якутск»:

Договор №А2002/06/15/69606 холодного водоснабжения от 01.01.2015 года с ОАО «Водоканал» на сумму 340,89 тыс. рублей, заключенный на основании ст. 93 ч.1 п. 8 Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013, извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика размещено от 25.03.2015г.

***2.Недостатки при ведении реестра контрактов***

*2.1. Нарушение сроков публикации информации о заключенном контракте в единой информационной системе, а именно:*

- МОБУ «Якутский городской лицей» информация о заключенном контракте №4837 от 17.08.2015г. на выполнение работ по текущему ремонту здания МОБУ ЯГЛ внесена в реестр контрактов с нарушением установленного срока (3 рабочих дня), а именно 28.08.2015г.;

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа №1» информация о заключенном контракте № 0116300000115000705 от 07.08.2015г. на выполнение ремонтных работ в МОБУ «СОШ №1» внесена в реестр контрактов с нарушением установленного срока (3 рабочих дня), фактически информация размещена только 04.09.2015г.;

*Справка:* Ведение реестра контрактов муниципальными заказчиками и заказчиками городского округа «город Якутск» осуществляется в соответствии с Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками согласно Постановлению Правительства РФ от 28.11.2013г. №1084.

Согласно пункту 5.2 Постановления Окружной администрации города Якутска №382п от 31.12.2013 года «Об организации закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд и нужд заказчиков городского округа «город Якутск», информация по муниципальному контракту и иному контракту должна быть внесена в Реестр контрактов в единой информационной системе в течение 3-х рабочих дней с момента заключения контракта. Согласно ст. 191 ГК РФ течение срока начинается на следующий день после наступления события, которым определено его начало.

*2.2. Нарушение сроков публикации информации об исполнении, расторжении контрактов в единой информационной системе, а именно:*

- МОБУ «Якутский городской лицей» муниципальный контракт №4837 от 17.08.2015г. заключенный с СХПСОК «СахаКредитСтрой», информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 31 (с углубленным изучением отдельных предметов)» муниципальный контракт №7687 от 21.12.2015г. заключенный с индивидуальным предпринимателем Сандрос И.В., информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует (отсутствует акт о приеме выполненных работ);

-МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 31 (с углубленным изучением отдельных предметов)» муниципальный контракт №2293 от 28.04.2015г. заключенный с индивидуальным предпринимателем Стручковым К.Н., информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе также отсутствует (отсутствуют товарные накладные на получение продуктов питания);

- МОБУ «Начальная общеобразовательная школа № 36 «Надежда» муниципальный контракт № 2015.395080 от 27.10.2015г. заключенный с ООО «ВекторЭкспертСтройСервис», информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа №1» муниципальный контракт № 0116300000115000705 от 07.08.2015г. заключенный с ООО «СТК Профит», информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует. Следует отметить, что данное правонарушение рассматривалось Управлением Федеральной Антимонопольной службой РС(Я). Должностные лица привлечены к ответственности;

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 20 имени Героя Советского Союза Ф.К.Попова» муниципальный контракт №2015.214224 от 29.06.2015г. заключенный с ООО "САЛГИРСТРОЙ", информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 29» (с углубленным изучением отдельных предметов) муниципальный контракт №1/69632 от 22.10.2015г. заключенный с индивидуальным предпринимателем Николаевым В.Н., информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 3», Договор №А2002/06/15/69606 холодного водоснабжения от 01.01.2015 года с ОАО «Водоканал» - информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

- МБДОУ Д/с № 27 «Кораблик» ГО «г.Якутск», муниципальный контракт энергосбережения №10622 от 23.11.2015 года с ОАО АК «Якутскэнерго» - информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

- МБДОУ Д/с № 27 «Кораблик» ГО «г.Якутск», муниципальный контракт энергосбережения №10622/69679 от 24.03.2015 года на поставку тепловой энергии с ОАО АК «Якутскэнерго» - информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

- МБДОУ Д/с № 27 «Кораблик» ГО «г.Якутск», муниципальный контракт на поставку свежих фруктов №2015.179319 от 01.06.2015 , заключенным с ООО «САХАФРУТ» - информация об исполнении данного контракта в единой информационной системе отсутствует;

*Справка:* Отчет об исполнении контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения – вторая основная форма отчетности по контракту. Порядок его подготовки и размещения в единой информационной системе, а также форма отчета определены постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. № 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».Пунктом 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 № 1093, предусмотрено, что отчет размещается заказчиком в единой информационной системе в течение семи рабочих дней с момента:

* оплаты заказчиком обязательств и подписания им документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии – подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;
* оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии – подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;
* расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика, исполнителя либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

***3.Нарушения сроков при приемке товаров, работ, услуг.***

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 31 (с углубленным изучением отдельных предметов) муниципальный контракт №7687 от 21.12.2015г. на выполнение работ по установке видеонаблюдения в ДЗСОЛ «Каландарашвили» срок исполнения Подрядчиком своих обязательств по настоящему Контракту с момента подписания муниципального контракта в течение 10 (десяти) дней, т.е. с 21.12.2015г. по 31.12.2015г., акт о приемке выполненных работ подписан 14.12.2015г. до начала исполнения контракта.

- МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 31 (с углубленным изучением отдельных предметов) муниципальный контракт №2293 от 28.04.2015г. на приобретение продуктов питания, срок исполнения Поставщиком своих обязательств в полном объеме до 30 сентября 2015г., последняя товарная накладная подписана 17.12.2015г.

**Выводы:**

1. Постановлением Окружной администрации от 20.01.2015 г. №13п был утвержден Порядок взаимодействия уполномоченного органа и муниципальных заказчиков, который регламентирует положения в части планирования закупок товаров, работ и услуг; определения поставщиков; методологического сопровождения деятельности заказчиков, осуществляющих закупки для обеспечения муниципальных нужд городского округа «город Якутск».
2. В 2015 году Управлением муниципальных закупок были организованы и проведены семинары в количестве 7 штук для муниципальных заказчиков ГО «город Якутск» по применению положений закона по контрактной системе совместно с представителями электронных площадок, 3 семинара для представителей муниципальных унитарных предприятий, открытых акционерных обществ, бюджетных и автономных учреждений по работе в системе «АЦК-Мунзаказ» по Федеральному закону от 18.07.2011 г. №223-ФЗ. Кроме этого был проведен семинар для предпринимателей и всех заинтересованных лиц по контрактной системе в сфере муниципальных закупок, в котором приняли участие около 50 представителей субъектов малого предпринимательства. С января 2015 года муниципальные заказчики города Якутска перешли на автоматизированную информационную систему «Бюджетные финансовые технологии». На данный момент закупки городского округа «город Якутск» полностью автоматизированы, все закупки осуществляются через автоматизированную информационную систему управления закупками «АЦК-Муниципальный заказ».
3. Полученные по результатам мониторинга сведения свидетельствуют о положительной динамике роста экономии денежных средств в 2015 году по сравнению с 2014 годом, условная экономия бюджетных средств по завершенным процедурам за 2015 год увеличилась на 21%.
4. В проверяемом периоде было подано 38 жалоб в Управление Федеральной антимонопольной службы по РС (Я) на действия (бездействия) комиссии (заказчиков) по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) что, по сравнению с 2014 годом, меньше на 25 жалоб.
5. В 2015 году Управлением закупок Окружной администрации было опубликовано на Общероссийском официальном сайте 1352 закупки на общую сумму 6,377 млрд. рублей, в том числе по чрезвычайным ситуациям в количестве 51 закупка.
6. Суммарная начальная (максимальная) цена контракта (НМЦК), указанная в извещениях за 2015 год составляет 6 377 237,76 тыс. рублей, из них не состоялись процедуры на общую сумму 619 995,72 тыс. рублей.
7. Начальная максимальная цена контрактов по состоявшимся закупкам составила 5 490 424,65 тыс. рублей
8. Условная экономия бюджетных средств по завершенным процедурам за 2015 год составила 266 517,36 тыс. руб., или 4,63% от начальной (максимальной) цены контрактов. По сравнению с 2014 годом условная экономия (208 679,60 тыс. рублей) возросла на 57 837,76 тыс. руб. или на 21%.
9. При выборочной проверке документации о закупках выявлены следующие характерные недостатки и нарушения:
* В нарушение ч. 2 ст. 93 Закона №44-ФЗ не размещаются в единой информационной системе извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 ч. 1 ст. 93.
* Нарушаются сроки размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 ч. 1 ст. 93Закона №44-ФЗ;
* Нарушаются сроки публикации информации о заключенном контракте в единой информационной системе в соответствии с Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, согласно Постановлению Правительства РФ от 28.11.2013г. №1084;
* В нарушение п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением № 1093, не соблюдаются сроки публикации информации об исполнении контрактов в единой информационной системе (в течение семи рабочих дней с момента оплаты, подписания актов (накладных) или расторжения контракта);
1. Основными причинами выявленных нарушений, по мнению Контрольно-счетной палаты города Якутска, являются невысокий уровень исполнительской дисциплины, несоблюдение требований законодательства в сфере закупок, а также ненадлежащая квалификация должностных лиц, осуществляющих полномочия в сфере закупок, отсутствие у них необходимых знаний и квалифицированной подготовки в области закупок.

**Предложения:**

**1. Управлению муниципальных закупок** **Окружной администрации г. Якутска (А.Ю. Попову):**

- продолжить работу по повышению уровня профессиональной подготовки контрактных управляющих (контрактных служб) с помощью регулярного проведения бесплатных семинаров (курсов повышения квалификации) на муниципальном и региональном уровнях по проблемным вопросам в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд в целях оказания методической помощи;

**2. Начальнику Управления образования Окружной администрации города Якутска (В.В. Петрову):**

-усилить контроль в отношении подведомственных заказчиков на всех этапах осуществления закупок;

-продолжить работу по обучению сотрудников в сфере размещения заказов*;*

-предусмотреть персональную ответственность руководителей и специалистов, участвующих в подготовке договоров услуг, конкурсной документации и контроле за исполнением муниципальных контрактов.

-организовать совещание по итогам проверки для подведомственных учреждений, допустивших нарушения норм Федерального закона от 05 апреля 2013 г. 44-ФЗ.

**3. И.о. начальника Департамента финансов Окружной администрации города Якутска (В.С. Аржакову):**

- усилить внутренний контроль в сфере закупок.

**Аудитор Н.Е. Михайлова**