

### АКТ № 3

#### Плановая проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о размещении заказов (о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг)

г. Чебаркуль

«24» марта 2015 года

В соответствии с распоряжением администрации Чебаркульского городского округа от 19.12.2014 года №539-р «Об утверждении Плана работы отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа»

**работниками контрольной группы:**

Мальковой Е.А. – начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа;

Бондарчук С.А. – ведущий специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа;

Полевой О.А. – ведущий специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа.

**проведено контрольное мероприятие:** Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о размещении заказов (о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг).

**Цель контрольного мероприятия:** предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд.

**Объект контрольного мероприятия:** администрация Чебаркульского городского округа.

ИНН 7420001828

КПП 741501001

Юридический адрес: 456440, Челябинская область, г. Чебаркуль, ул. Ленина, д.13а.

Проверяемый период деятельности 2014 год.

Срок проведения контрольного мероприятия: с «10» марта 2015 года по «24» марта 2015 года.

Администрация Чебаркульского городского округа (далее – Заказчик) осуществляет свою деятельность на основании Положения, утвержденного решением Собрании депутатов Чебаркульского городского округа от 06.12.2011 года №299.

**Администрацией Чебаркульского городского округа были предоставлены к проверке следующие документы:**

- муниципальные контракты;
- планы-графики, отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (ф.0503127) на 01.01.2015 года;
- журнал - операций №2 с безналичными денежными средствами;
- журнал – операций №3 расчетов с подотчетными лицами;
- журнал – операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- журнал – операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов;

- использована информация сети Интернет: официальный сайт [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru) (далее - официальный сайт);
- распоряжения о назначении контрактного управляющего;
- распоряжения о наделении правом электронной подписи документов;
- должностная инструкция контрактного управляющего.

На момент проверки контрактным управляющим на основании постановления администрации Чебаркульского городского округа от 15.10.2014г. №917 назначен начальник отдела контрактной службы Глазунов Е.Ю., прошедший курсы повышение квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными заказами» в объеме 120 аудиторских часов (свидетельство о повышении квалификации 0213-167 СУО от 12.02.2013 года).

**В соответствии с нормами ч.3 ст.99 Закона №44-ФЗ проверка проводилась выборочным методом в два этапа.**

По первому этапу – на момент проведения проверки с 10.03.2015г. по 31.03.2015г. закупки, находящиеся на стадии подачи заявок, подписания контракта, в стадии размещения находились следующие закупки:

- заказчиком размещена документация о проведении открытого электронного аукциона по осуществлению закупки на приобретение ГСМ извещение об осуществлении, которого было размещено в единой информационной системе №0369300008415000042 от 19.02.2015г. начальная (максимальная) цена контракта 674 972,46 рубля. Аукцион признан несостоявшимся на основании п.1 ст.71 Закона №44-ФЗ протокол №0369300008415000042 от 02.03.2015г. Контракт на стадии подписания с единственным поставщиком с ООО «Регион»;
- заказчиком размещена документация о проведении открытого конкурса по подготовке градостроительной документации «Проект планировки курорта Кисегач в границах, утвержденных постановлением Губернатора Челябинской области от 05.06.2008г. №185». Извещение №0369300008415000055 от 27.02.2015г. начальная (максимальная) цена контракта 12 000 000,00 рублей. Выявлено несоответствие в документации к конкурсу в части III «Обоснование начальной (максимальной) цены контракта». В расчете НМЦК сумма для заключения контракта составляет 12 000,00 рублей. Данная закупка находится на стадии подачи заявок и была приостановлена на основании ч.7 ст.106 Закона №44-ФЗ с 17.03.2015г. Управлением Федеральной антимонопольной службой по Челябинской области.

По второму этапу – проведена проверка по заключенным контрактам.

**По результатам проверки установлено следующее:**

На основании отчета об исполнении бюджета главного распорядителя (ф.0503127) на 1 января 2015 года объем закупок за 2014 год составил 7 219 878,75 рублей.

В проверяемый период Заказчик самостоятельно осуществлял планирование, заключение и исполнение муниципальных контрактов, размещение соответствующей информации на официальном сайте.

На нужды 2014 года в 2013 году в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005г. №94-ФЗ «О размещении заказа на поставки товаров, выполнение

работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон №94-ФЗ) заключены контракты на сумму 1 346 963,02 руб., в том числе:

- по ст.42 запрос котировок 2 (два) контракта на сумму 536 000,00 руб.;
- по п.1 ч.2 ст.55 на услуги специальной связи договор от 12.12.2013г. № 2385/404-13 сумма 12 000,00 руб., на услуги связи договор от 23.12.2013г. №80/425-13 на сумму 269 093,00 руб., тематические услуги договор от 27.12.2013г. №221-Ч-2014/w/447-13 на сумму 45 000,00 руб., от 23.12.2013г. № 80/426-13 на сумму 1 770,00 руб., муниципальный контракт об оказании информационных услуг от 04.12.2013г. № 01-284ю на сумму 66 464,02 руб., сроки исполнения контрактов с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года;
- по п.2 ч.2 ст.55 оказание услуг по водоснабжения договор от 26.12.2013г. №97/457-13 заключен на сумму 31 200,00 руб., оказание услуг по водоотведения (транспортировка стоков) договор от 26.12.2013г. №9711/458-13 на сумму 17 721,60 руб., на оказание услуг по водоотведению (очистке сточных вод) договор от 26.12.2013г. №97/2/459-13 на сумму 22 214,40,00 руб., теплоснабжения в горячей воде договор от 27.12.2013г. №174-ТЭ-757/13/455-13 сумма контракта не указана, сроки исполнения с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.;
- по п.2.1 ч.2 ст.55 на поставку электроэнергии договор от 12.12.2013г. № 822/406-13 заключен на сумму 325 500,00 руб., от 12.12.2013г. №1815/405-13 заключен на сумму 20 000,00 руб., срок исполнения с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.

Сведения о заключении контрактов с единственным поставщиком по ст.55 опубликованы в реестре с нарушением сроков, что является нарушением ч.3 ст.18 Закона №94-ФЗ.

В нарушении ч.1 ст.432 ГК РФ договор теплоснабжения в горячей воде от 27.12.2013г. №174-ТЭ-757/13/455-13 считается не заключенным, в связи с отсутствием цены договора. Это влечет к неправомерному неподтверждению бюджетных обязательств на сумму 588 756,99 руб. по оплате с января 2014 года по декабрь 2014 года (п/п №244 от 05.03.2014г., п/п №313 от 25.03.2014г., п/п № 522 от 30.04.2014г., п/п №632 от 22.05.2014г., п/п №830 от 24.06.2014г., п/п №1982 от 24.11.2014г., п/п №2103 от 11.12.2014г.).

В несоответствии с нормами п.1 ч.2 ст.55 Закона №94-ФЗ Заказчиком были заключены договора на оказание услуг не относящиеся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995г. N147-ФЗ "О естественных монополиях":

- на услуги специальной связи договор от 12.12.2013г. №2385/404-13 сумма 12 000,00 руб.;
- на тематические услуги договор от 27.12.2013г. №221-Ч-2014/w/447-13 на сумму 45 000,00 руб.;
- на тематические услуги договор от 23.12.2013г. №80/426-13 на сумму 1 770,00 руб.;
- муниципальный контракт об оказании информационных услуг от 04.12.2013г. №01-284ю на сумму 66 464,02 руб.

Проверка проводилась выборочно по завершённым (размещённым) заказам для муниципальных нужд администрации Чебаркульского городского округа.

Сведения о закупках в разрезе способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) представлены в таблице №1:

Способ определения поставщика	Количество контрактов	Заключено муниципальных контрактов на сумму (руб.)
Электронный аукцион	5	415383,75
Запрос котировок	6	147881,26
Закупки у единственного поставщика, в т. ч. по пунктам:	97	7529513,31
п.4 ч.1 ст.93	76	1660764,57
п.25 ч.1 ст.93	21	5868748,74
<b>Итого:</b>	<b>108</b>	<b>8092778,32</b>

На основании авансовых отчетов произведен закуп на сумму **134 471,02** руб. по следующим статьям:

- п.1 ч.1 ст.93 на сумму 59 406,75 руб.;
- п.26 ч.1 ст.93 на сумму 95 819,79 руб.;
- п.4 ч.1 ст.93 на сумму 75 010,57 руб.

Проведена проверка конкурсной документации о закупках для нужд администрации Чебаркульского городского округа:

- о проведении открытого аукциона в электронном форме на право заключения муниципального контракта на поставку канцелярских товаров начальная максимальная цена контракта 77 824,12 руб. (извещение №03693000414000293 от 28.04.2014г.);
- о проведении запроса котировок на право заключения муниципального контракта на поставку расходных материалов на мероприятия начальная максимальная цена контракта 7 997,26 руб. (извещение № 0369300008414000620 от 24.11.2014г.).

При формировании аукционной документации на право заключения муниципального контракта поставку канцелярских товаров, на поставку расходных материалов Заказчик сформировал крупный по номенклатуре лот. Канцелярские товары объединены с моющими средствами, печатная продукция объединена с внешним запоминающим периферийным устройством.

Согласно ч.2 ст.8 Закона №44-ФЗ запрещается совершение заказчиками, комиссиями по осуществлению закупок, участниками любых действий, которые противоречат требованиям Закона № 44-ФЗ, в том числе приводят к ограничению конкуренции, в частности к необоснованному ограничению числа участников закупок.

В соответствии с нормами ч.1 ст.2 Закона №44-ФЗ одним из таких законов является Федеральный закон от 26.07.2006г. №135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Закон о защите конкуренции), целью которого является обеспечение единства экономического пространства в Российской Федерации, защита конкуренции и создание условий для эффективного функционирования товарных рынков.

В соответствии с нормами ст.17 Закона о защите конкуренции, запрещается любые действия, которые приводят или могут привести к недопущению, ограничению или устранению конкуренции при проведении торгов.

Разделение крупного лота на несколько, ведет к увеличению количество потенциальных участников аукциона. Разделение на лоты при проведении подобных аукционов способствует развитию конкуренции, в том числе делает доступным прямое участие в аукционах производителей. **Таким образом, укрупнение лота влечет за собой ограничение конкуренции при проведении**

**торгов ввиду сокращения числа хозяйствующих субъектов, которые могли принять участие в аукционе, и приводит к неэффективному расходованию бюджетных средств.**

- о проведении открытого аукциона в электронном форме на право заключения муниципального контракта на поставку офисных кресел начальная максимальная цена контракта 48 752,00 руб. (извещение №0369300008414000432 от 20.06.2014г.);

При формировании конкурсной документации на право заключения муниципального контракта на поставку офисных кресел в конкурсной документации наименование товара указано стул. В соответствии с нормами п.1 ч.1 ст.33 Закона №44-ФЗ описание объекта закупки должно носить объективный характер.

**Признать в действиях Заказчика нарушения ст.ст. 6-8, ч.1 ст.33 Закона №44-ФЗ, ст.34 БК РФ.**

В соответствии с нормами ст.103 Закона №44-ФЗ в части формирования и направления информации и документов о заключенных контрактах, подлежащей включению в реестр контрактов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Постановление №1084) **установлены факты несвоевременного представления информации по следующим контрактам** (в течение 3 рабочих дней со дня заключения контракта) Таблица №2:

Таблица №2

№ п/п	Дата контракта	Номер контракта	Наименование поставщика (подрядчика, исполнителя)	Цена контракта	Дата опубликования в реестре контрактов
1	03.12.2014г.	№142-14	ООО «Регион»	39 976,40	10.12.2014г.
2	28.11.2014г.	№138-14	ИП Соловьев И.Д.	11 932,66	10.12.2014г.
3	28.11.2014г.	№140-14	ООО «УралКуз ТВ»	69 900,00	10.12.2014г.
4	25.11.2014г.	№136-14	ИП Селиванов А.А.	27 280,00	10.12.2014г.
5	24.11.2014г.	№036930000841400059 4-0086400-02/135-14	ООО «ПНК»	211 776,65	01.12.2014г.
8	19.12.2014г.	№158-14	ООО «Агентство »	64 583,00	26.12.2014г.
9	15.12.2014г.	№152-14	ООО «ИТ Энигма»	170 305,60	25.12.2014г.
10	18.12.2014г.	№153-14	ИП Янов В.Б.	12 700,00	25.12.2014г.
11	04.12.2014г.	№145-14	ООО «Бюрократ»	11 910,00	12.12.2014г.
12	11.11.2014г.	№036930000841400058 2-0086400-02	ИП Колесникова О.П.	73 386,00	25.11.2014г.
13	02.06.2014г.	№036930000841400029 3-0086400-01	ООО «Комус-Южный Урал»	73 154,68	04.07.2014г.
14	14.07.2014г.	№036930000841400043 2-0086400-01	ООО «Бюрократ»	48 752,69	01.08.2014г.
15	24.11.2014г.	№137-14	ООО «ИТ Энигма»	61 090,00	10.12.2014г.
16	14.11.2014г.	№036930000841400058 4-0086400-02/132-14	ООО «ВАЛАНТИС»	47 566,42	03.12.2014г.

**Данные действия Заказчика содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного ч.2 ст.7.31. КоАП РФ.**

В соответствии с нормами ч.2 ст.93 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) **Заказчик**

**разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки без нарушения сроков.**

**В нарушении п.1 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ** Заказчик разместил в единой информационной системе извещение на оказание услуг не относящиеся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995г. N147-ФЗ "О естественных монополиях":

-извещение №0369300008414000839 от 26.12.2014г. на сумму 12 000,00 руб. на услуги специальной связи;

-извещение №0369300008414000837 от 26.12.2014г. на сумму 30 000,00 руб. на приобретение конвертов.

Принятие решения о закупке товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с нарушением требований установленных Законом №44-ФЗ **содержит состав административного правонарушения, предусмотренного ч.1 ст.7.29 КоАП РФ.**

***Проверка реестра закупок товаров, работ и услуг за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г. выявлено:***

В соответствии со ст.73 БК РФ от 31.07.1998г. №145-ФЗ, получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов. Реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения:

-краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;

-наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;

-цена и дата закупки. Датой закупки считается дата заключения договора поставки или оказания услуг.

Реестр закупок за проверяемый период соответствует требованиям ст.73 БК РФ.

***Участие субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в закупках.***

В соответствии со ст.30 Закона №44-ФЗ Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок.

Согласно плану-графику закупок на 2014 год годовой объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций составил 1643,3 тыс. руб. **Заказчиком осуществлены закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в полном объеме в соответствии со ст.30 Закона № 44-ФЗ.**

***Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков установлено следующее.***

В ходе проверки планируемых заказов на 2014 год, размещение которых произведено в 2013 году согласно плану-графику размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2013 год (далее – План-график на 2013 год), установлено следующее.

Последняя редакция Плана-графика на 2013 год на официальном сайте размещена 28.12.2013 года.

Сведения о заключении контрактов с единственным поставщиком по ст.55 Закона №94-ФЗ **не включены в план – график 2013 года.**

В соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013г. №544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» планы – графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете (далее - Приказ №544/18н).

Решением Собранием депутатов от **03.12.2013г. №670** «О принятии бюджета Чебаркульского городского округа на **2014 год** и плановый период 2015 и 2016 годов».

Решением Собранием депутатов от **02.12.2014г. №864** «О принятии бюджета Чебаркульского городского округа на **2015 год** и плановый период 2016 и 2017 годов».

**В нарушение ч.2 ст.112 Закона №44-ФЗ, п.2 Приказа №544/18н** Заказчик разместил на официальном сайте план – график **на 2014 год с нарушением срока 17.02.2014г.**

План - график **на 2015 год** размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru **31.12.2014г. в установленные законодательством сроки.**

В планах – графиках на 2014 и 2015 годы отсутствуют закупки по **п.1ч.1 ст.93** Закона №44-ФЗ осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995г. N147-ФЗ «О естественных монополиях».

Следовательно, в нарушении совместного Приказа Минэкономразвития России N761, Казначейства России N20н от 27.12.2011г. «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и форма планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков (далее – Приказ №761/20н) **изменения в План-график на 2013 год и на 2014 год в установленные сроки внесены не были и на официальном сайте не размещены.**

Таким образом, планы – графики разрабатываются на текущий календарный год с указанием закупок, планируемых к осуществлению в указанном текущем году, а именно заказы, размещенные в 2013 году, отражаются Заказчиком соответственно в плане - графике на 2013 год. Заказы, размещенные в 2014 году, отражаются Заказчиком соответственно в плане – графике на 2014 год.

**В данных действиях Заказчика содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного ч.1.4 ст.7.30. КоАП РФ.**

Также следует отметить, что в соответствии с пунктом «г» части 5 Приказа №544/18н, в столбце 4 разрабатываемого плана – графика указывается порядковый номер закупки (лота), осуществляемой в пределах календарного года, присваиваемый Заказчиком последовательно с начало года, вне зависимости от способа формирования плана – графика, в соответствии со сквозной нумерацией, начинающейся с единицы.

Согласно пп.4,5 Приказа №544/18н, информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, указывается в столбцах 1,9 и 13 формы планов-графиков одной строкой по каждому коду бюджетной классификации в размере годового объема денежных средств.

В столбцах 1,9 и 13 в разделе товары, работы или услуги на сумму, не превышающие ста тысяч рублей, закупки предусмотрены на сумму 799,713 тысяч рублей.

Однако в соответствии с реестром гражданско-правовых договоров (контрактов), заключенных на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ за 2014 год общая сумма гражданско-правовых договоров (контрактов), заключенных на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 года, составила 1735,775 тысяч рублей. Данный результат **не соответствует** информации, отраженной в плане-графике в столбцах 1, 9 и 13 раздела «Товары, работы или услуги на сумму, не превышающие ста тысяч рублей», что в свою очередь, приводит к **нарушению принципа открытости и прозрачности, установленного ст.7 Закона №44-ФЗ.**

В столбце 12 в плане – графике **не указаны сроки** в случае, если контрактом предусмотрены поэтапное исполнение контракта и его оплата, указываются сроки исполнения отдельных этапов, если периодичная поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг - периодичность поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг (ежедневно, еженедельно, два раза в месяц, ежемесячно, ежеквартально, раз в полгода).

В нижнем правом углу плана-графика не указан телефон (факс) и (или) адрес электронной почты ответственного лица.

Расчет начальной (максимальной) цены контракта производится в соответствии с Методическими рекомендациями, утвержденными приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 года №567.

***Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено:***

В разделе «Ответственность сторон» **в нарушении ч.8 ст.34 Закона №44-ФЗ** и ч.5 Постановления Правительства Российской Федерации от 25.11.2013г. №1063 «Об утверждении правил определения размера штрафа, зачисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размер пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств,



предусмотренного контрактом» (далее – Постановление №1063) в контрактах не установлен размер штрафа в виде **фиксированной суммы**, определенной в порядке, установленном Правительством РФ например:

- муниципальный контракт №94-14 от 22.09.2014г.;
- муниципальный контракт №162-14 от 25.12.2014г.;
- муниципальный контракт №138-14 от 28.11.2014г.;
- муниципальный контракт №136-14 от 25.11.2014г.

При исполнении условий договора от 14.10.2014г. №90-14 с ООО «Компания Зарница» выявлены нарушения Заказчиком сроков оплаты за поставку товара. Согласно условиям договора оплата за поставленный товар производится в течение 10 (десяти) дней после акта приема – передачи товара. Оплата по товарной накладной №161468 от 24.09.2014г. произведена 14.10.2014г. платежное поручение №29475 на сумму 8 027,00 рублей. **Задержка оплаты составляет 14 (четырнадцать) дней.**

При исполнении условий муниципального контракта от 14.07.2014г. №65-14 с ООО «Бюрократ» выявлены нарушения Заказчиком сроков оплаты за поставку товара. Согласно условиям договора оплата поставленного товара производится по факту поставки товара в течение 10 рабочих дней после подписания акта – приема передачи товара. Оплата товарной накладной №2768 от 24.07.2014г. произведена 12.09.2014г. платежное поручение №25995 на сумму 48 752,00 рубля. **Задержка оплаты составляет 36 (тридцать шесть) дней.**

**Поставщиками меры не принимались, в связи с несвоевременной оплатой товара Заказчиком.**

Выборочно проверены 4 (четыре) муниципальных контракта по итогам проведенных электронных аукционов на соблюдение требований ст.96 Закона № 44-ФЗ об обеспечении исполнения контракта.

Муниципальные контракты заключены в соответствии с нормами ч.4 ст.96 Закона N44-ФЗ.

На основании норм ч.27 ст.34 Закона N44-ФЗ в контракт в обязательном порядке включается условие о сроках возврата обеспечения исполнения контракта.

В данных муниципальных контрактах установлен срок возврата обеспечения исполнения контракта и составляет 30 календарных дней с момента исполнения обязательств по контракту исполнителем (подрядчиком).

Срок возврата обеспечения исполнения не соблюдается в следующих контрактах:

- муниципальный контракт на приобретение канцтоваров, хозяйственных товаров от 02.06.2014 г. №44-14 с ООО «Комус-Южный Урал» на сумму 73 154,68 руб.;
- муниципальный контракт на поставку бумаги от 14.11.2014 г. №131-14 с ИП Некипеловой Л.А. на сумму 13 500,0 руб.

**Несоблюдение сроков влечет начисление пени и штрафа и подачей поставщиком на Заказчика в суд. Что приводит к неэффективному расходованию бюджетных средств.**

***Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено следующее.***

В соответствии с п.1 ч.1 ст.94 Закона №44-ФЗ исполнение контракта включает в себя приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

В соответствии с ч.3 ст.94 Закона №44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

При проверке действий заказчика по определению соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (далее – экспертиза) установлено, что **экспертиза не проводилась.**

Так, в ходе исполнения договора от 10.11.2014г. №21/121-14 при **приемке автошин и услуги шиномонтажа автомобилей с ИП Фоминых Г.А.,** что подтверждается товарной накладной №5, акт №112 от 10.11.2014г. **экспертиза принятого товара и выполненных услуг не была произведена.**

В ходе исполнения договора на оказание услуг по техническому обслуживанию систем пожарной сигнализации с Чебаркульским ГО ЧООООО «ВДПО» **приемка оказанных услуг в 2014 году была произведена 3 раза,** что подтверждается актами об оказании услуг от 30.06.2014г. №287 от 30.09.2014г. № 450, от 25.12.2014г. № 627. **Экспертиза оказанных услуг не была произведена ни разу.**

**В несоответствии с ч.ч.9-10 ст.94 Закона №44-ФЗ и п.10 постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системы в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление №1093) не все отчеты об исполнении контрактов размещены в сроки, а также без подтверждающих документов об исполнении контрактов.**

***Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги установлено следующее.***

При выборочной проверке ведения реестра принятых обязательств за 2014 год **отсутствуют обязательства** на сумму 466 066,10 рублей по следующим муниципальным контрактам:

- с ИП Рыбальченко С.Н. №94-14 от 22.09.2014г. на сумму 332 612,10 рублей;
- с ИП Денисов Д.А. №73-14 от 18.07.2014г. на сумму 69 040,00 рублей;
- с ООО «Регион» №451/113-14 от 27.10.2014г. на сумму 64 414,00 рублей.

Также дважды были приняты обязательства:

- по договору от 02.06.2014г. №44-14 на поставку канцтоваров с ООО «Комус – Южный Урал»;
- по договору от 10.11.2014г. №122-14 об оказании услуг по мойке автомобиля ИП Кондратьева С.О.

В ходе проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета материальных запасов и основных средств в 2014 году установлено следующее.

Согласно данным журнала ордера №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов за 2014 года материальные запасы и основные средства **ведутся в соответствии** с Приказом Минфина РФ от 15.12.2010г. N173н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению".

***Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки установлено следующее.***

К договору от 12.11.2014г. №20/129-14 с ИП Фоминых Г.А. на осуществление технического обслуживания и ремонт автомобилей с обеспечением запасных частей и расходных материалов отсутствует спецификация с указанием наименования работ и расходных материалов. Следовательно, из проведенного анализа данного договора не представляется возможным установить соответствие поставленного товара и выполненных услуг.

Проведена проверка по муниципальному контракту №65-14 от 14.07.2014г. на поставку офисных кресел в количестве 13 штук на сумму 48 752,69 руб. На основании спецификации (Приложение №1 к муниципальному контракту) поставленный товар соответствует наименованию и техническим характеристикам.

### **Выводы контрольной группы по результатам проверки.**

1. При проверке конкурсной документации выявлены разногласия с планом – графиком по обеспечению исполнения контракта, расчет начальной (максимальной) цены контракта не соответствует сумме заключения контракта.
2. Установлены факты, укрупнение лотов, не объективный характер описания объекта закупки, что привело к нарушению ст.ст.6-8, ч.1 ст.33 Закона №44-ФЗ, ст.34 БК РФ.
3. Установлены факты о размещении заключенных договорах в реестр контрактов с нарушением установленных сроков.
4. Установлен факт принятие решения о закупке товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с нарушением требований установленных Законом №44-ФЗ.

5. В нарушение ч.2 ст.112 Закона 44-ФЗ, п.2 Приказа №544/18н Заказчик разместил на официальном сайте план – график на 2014 год с нарушением срока.
6. В планах – графиках на 2014 и 2015 годы отсутствуют закупки по п.1ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995г. N147-ФЗ «О естественных монополиях».
7. Планы - графики на 2014 и 2015 годы размещены на официальном сайте без учета особенностей определенных Приказом №544/18н, что приводит к нарушению принципа открытости и прозрачности, установленного ст.7 Закона №44-ФЗ.
8. При заключении контрактов и согласовании условий контракта выявлены нарушения ч.8 ст.34 Закона № 44-ФЗ и п.5 Постановления №1063 не установлен размер штрафа в виде фиксированной суммы.
9. Установлены факты нарушения Заказчиком сроков оплаты по заключенным муниципальным контрактам, сроков возврата обеспечения контрактов, что влечет начисление пени и штрафа и подачей поставщиком на Заказчика в суд и приводит к неэффективному расходованию бюджетных средств.
10. При приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг экспертиза поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги по заключенным контрактам не осуществлялась.
11. Не все отчеты об исполнении контрактов размещены в сроки, а также без подтверждающих документов об исполнении контрактов.  
В реестре принятых обязательств в 2014 году отсутствуют принятые обязательства на сумму 466 066,10 рублей, а также установлен факт дважды принятых обязательства.
12. Установлен факт отсутствия спецификации с указанием наименования работ и расходных материалов к договору, следовательно, не представляется возможным установить соответствие поставленного товара и выполненных услуг.
13. Выдать администрации Чебаркульского городского округа предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.
14. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки в сети Интернет на сайте администрации Чебаркульского городского округа и на сайте федеральной государственной информационной системы «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)».
15. На основании Соглашения о взаимодействии Главного контрольного управления Челябинской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Челябинской области, уполномоченных на осуществления контроля в сфере закупок от 26.11.2014 г. направить один экземпляр акта в Главное контрольное управление Челябинской области.

Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в трех экземплярах.

Подписи членов ревизионной комиссии:

Ведущий специалист отдела внутреннего  
муниципального финансового контроля

С.А. Бондарчук

Ведущий специалист отдела внутреннего  
муниципального финансового контроля

О.А. Полева

Начальник отдела внутреннего  
муниципального финансового контроля

Е.А. Малькова

С актом ознакомлены руководитель, контрактный управляющий проверяемого  
объекта:

Глава Чебаркульского городского округа

А.В. Орлов

Главный бухгалтер

Н.В. Старова

Контрактный управляющий

Е.Ю. Глазунов

Один экземпляр акта получил:

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(фамилия и инициалы)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_ г.

Подписанный акт вернуть в Отдел внутреннего муниципального финансового  
контроля до 06 апреля 2015 года.