**Отчет по проведенному аудиту закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд за 2023 год**

**1. Основание для проведения аудита:**пункт 17плана работыконтрольно-счетного органа Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год.

**2. Цель аудита:**анализ и оценка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.

**3. Объект аудита**: Раздольненский территориальный отдел администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края (далее – Раздольненский территориальный отдел).

**4. Источники информации:** информация, размещённая в единой информационной системе в сфере закупок, указанная в части 3 статьи 4 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), с использованием официального сайта [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru/) (далее – официальный сайт) и информация, представленная Раздольненским территориальным отделом.

**5. Срок проведения аудита:** начало проведения аудита – 04 марта 2024 года, окончание – 18 марта 2024 года**.**

**6. Результаты проведенного аудита:**

По результатам аудита установлено следующее:

**7.** **Соблюдение требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов в сфере закупок.**

Раздольненский территориальный отдел осуществляет свою деятельность на основании Положения, зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц, присвоен ОГРН №1172651025051, ИНН № 2615016305.

Место нахождения и юридический адрес: 356023, Ставропольский край, Новоалександровский район, село Раздольное, улица Гагарина, дом 38.

Финансирование деятельности Раздольненского территориального отдела осуществляется за счет средств бюджета Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

На основании пункта 7 статьи 3 Закона № 44-ФЗ Раздольненский территориальный отдел является заказчиком.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказом Раздольненского территориального отдела от 09.01.2024 г. № 1.3 контрактным управляющим назначена начальник Раздольненского территориального отдела Степанова Ирина Викторовна и утверждено Положение о контрактном управляющем Раздольненского территориального отдела.

Часть 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ устанавливает требование к контрактному управляющему иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Удостоверение о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 108 часов выдано Степановой Ирине Викторовне 29 марта 2019 года. Необходимо отметить, что согласно Методическим рекомендациям повышать квалификацию по закупкам нужно не реже чем раз в 3 года.

В соответствии со статьей 19 Закона № 44-ФЗ распоряжениями администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края утверждены:

«Нормативные затраты на обеспечение функций администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края, подведомственных ей муниципальных казенных учреждений Новоалександровского городского округа Ставропольского края и территориальных органов администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края» (распоряжение №602-р от 02.12.2021);

«Требования к закупаемым администрацией Новоалександровского городского округа Ставропольского края, отраслевыми (функциональными) органами администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края и подведомственными муниципальными казенными учреждениями Новоалександровского городского округа Ставропольского края, муниципальными бюджетными учреждениями Новоалександровского городского округа Ставропольского края и муниципальными унитарными предприятиями Новоалександровского городского округа Ставропольского края отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» (в редакции распоряжения №12-р от 24.01.2018).

**8.** **Оценка системы планирования закупок.**

Бюджетная роспись по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета, лимитов бюджетных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов Раздольненского территориального отдела утверждена приказом №89.1 от 16 декабря 2022 года.

В соответствии с частью 6 статьи 16 Закона № 44-ФЗ и пунктом 12 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации № 1279 от 30 сентября 2019 года, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов утверждается и размещается в ЕИС в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем доведения до соответствующего заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2023 финансовый год и на плановый период 2024-2025 годов размещен своевременно, 28 декабря 2022 года.

Заказчиком за проверяемый период опубликовано еще 12 версий документа. С учетом внесенных изменений общий объем закупок, предусмотренный планом-графиком на 2023 год, составляет 4 726 370,67 рублей.

**9. Оценка осуществления закупок.**

В 2023 году Раздольненским территориальным отделом заключено 71 контракт на сумму 4 417 361,83 рублей, в том числе:

1. с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) – 65 контрактов на сумму 2 295 753,64 рублей, из них:

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ - 63 контракта на сумму 1 762 271,82 рублей;

- в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (газоснабжение) - 1 контракт на сумму 86 485,30 рублей;

- в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с гарантирующим поставщиком электрической энергии - 1 контракт на сумму 446 996,52 рублей;

2) по результатам проведения электронного аукциона заключено 6 контрактов на сумму 2 121 608,19 рублей.

**9.1.** Первоначальным планом-графиком на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов предусмотрена закупка услуг по передаче электроэнергии на сумму 415 000,00 рублей.

В соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ Раздольненским территориальным отделом заключен контракт на поставку электроэнергии № 553831 от 09 января 2023 года с ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 415 000,00 рублей.

Информация о заключенном контракте размещена на официальном сайте 11 января 2023 года. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ о направлении в течение 5 рабочих дней информации о заключенном контракте для включения ее в реестр контрактов выполнено.

Дополнительным соглашением №1 от 29 сентября 2023 года цена контракта увеличена на сумму 31 996,52 рублей и установлена в сумме 446 996,52 рублей.

Однако информация об исполнении контракта (отдельного этапа контракта), в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта), предусмотренная пунктом 10 части 2 статьи 103 Закона №44-ФЗ, в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов, направлялась несвоевременно.

Не направление, несвоевременное направление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, если направление, представление указанных информации (сведений) и (или) документов являются обязательными в соответствии с [законодательством](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/dc3e22f2517244a9bd44be880949284e70dde53d/) РФ о контрактной системе в сфере закупок, или представление, направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию, - влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере двадцати тысяч рублей (часть 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

**9.2.** В плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов предусмотрено приобретение контейнеров для сбора твердых коммунальных отходов в сумме 298 500,00 рублей.

Решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 27.12.2017 г. №10/101 уполномоченным органом на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд муниципальных заказчиков Новоалександровского городского округа Ставропольского края определена администрация Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Начальная (максимальная) цена контракта на приобретение контейнеров для сбора твердых коммунальных отходов определена методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) в соответствии с частью 6 статьи 22 Закона №44-ФЗ и составила 300 000,00 рублей.

Извещение №0121600003823000107 с приложениями (описание объекта закупки, обоснование начальной (максимальной) цены контракта, состав заявки, проект контракта) размещены на сайте 04.07.2023. Срок окончания подачи заявок - 12.07.2023. Требования пункта 2 части 3 статьи 42 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подано 4 заявки на участие в электронном аукционе. По результатам рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе в соответствии с частью 5 статьи 49 Закона № 44-ФЗ, комиссией по осуществлению закупок принято решение о соответствии требованиям, установленным в извещении об осуществлении закупки всех поданных заявок.

Единая комиссия по осуществлению закупок приняла решение признать победителем электронного аукциона №0121600003823000107 участника с идентификационным номером 1, предложившего цену контракта 298 500,00 рублей.

Снижение цены составило 0,5%.

Протокол подведения итогов электронного аукциона размещен на официальном сайте 13.07.2023 г.

По результатам размещения заказа на поставку контейнеров для сбора твердых коммунальных отходов заключен муниципальный контракт № 4/23-ЭА от 28.07.2023 года (далее – контракт № 4/23-ЭА) с индивидуальным предпринимателем Константиновой Анной Алексеевной на сумму 298 500,00 рублей. Сроки заключения контракта, предусмотренные частью 1 статьи 51 Закона №44-ФЗ, соблюдены.

Информация о контракте № 4/23-ЭА размещена на официальном сайте 02.08.2023 г. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта, исполнено.

В соответствии с пунктом 3.1 контракта № 4/23-ЭА срок поставки - в течение 30 календарных дней со дня заключения контракта.

Товар поставлен в срок (документ о приемке поставленных товаров, выполненных работ (их результатов, в том числе этапов), оказанных услуг в электронной форме №170 от 02.08.2023).

В соответствии с пунктом 2,7 контракта № 4/23-ЭА оплата осуществляется не позднее 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке. Оплата произведена в полном объеме, но с нарушением срока (платежное поручение №533925 от 14.08.2023).

Однако информация об исполнении контракта (об оплате контракта), предусмотренная пунктом 10 части 2 статьи 103 Закона №44-ФЗ, на официальном сайте размещена с нарушением срока (5 рабочих дней) – 30.08.2023.

**9.3.** В плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов предусмотрено выполнение работ по ремонту тротуара по ул. Горького от дома № 3 до дома № 62 хутора Фельдмаршальского Раздольненского территориального отдела администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края на сумму 496 465,58 рублей.

Способ размещения заказа – электронный аукцион.

Начальная (максимальная) цена контракта на выполнение работ по ремонту тротуара по ул. Горького от дома №3 до дома №62 х. Фельдмаршальского определена проектно-сметным методом на основании локально-сметного расчета.

Начальная (максимальная) цена контракта составляет 496 465,58 рублей.

Извещение №0121600003823000066с приложениями (описание объекта закупки, обоснование начальной (максимальной) цены контракта, состав заявки, проект контракта) размещено на сайте 28.04.2023. Срок окончания подачи заявок - 10.05.2023. Требования пункта 2 части 3 статьи 42 Закона №44-ФЗ соблюдены.

По окончании срока подачи заявок была подана единственная заявка на участие в электронном аукционе. Единая комиссия по осуществлению закупок рассмотрела в соответствии со статьей 49 Закона № 44-ФЗ единственную заявку на участие в закупке, информацию и документы на соответствие извещению об осуществлении закупки и приняла решение о соответствии заявки.

На основании пункта 1 части 1 статьи 52 Закона №44-ФЗ электронный аукцион признан несостоявшимся. Протокол подведения итогов электронного аукциона размещен на официальном сайте 10.05.2023 г.

На основании п. 6 ч. 2 ст. 52 Закона №44-ФЗ и в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключен муниципальный контракт №2/23-ЭА от 22.05.2023 года на выполнение работ по ремонту тротуара по ул. Горького от дома № 3 до дома № 62 хутора Фельдмаршальского Раздольненского территориального отдела администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края с Общество с ограниченной ответственностью «Движение» на сумму 496 465,58 рублей (далее – контракт № 2/23-ЭА).

Сроки заключения контракта, предусмотренные частью 1 статьи 51 Закона №44-ФЗ (не ранее чем через 10 дней с даты размещения в ЕИС протокола подведения итогов определения поставщика), соблюдены.

Информация о контракте № 2/23-ЭА размещена на официальном сайте 29.05.2023 г. Требование части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, о направлении информации о контракте для включения ее в реестр контрактов в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта, исполнено.

В соответствии с пунктом 9.1 контракта № 2/23-ЭА срок выполнения работ - с момента заключения контракта по 09 июня 2023 года включительно.

Работы выполнены с нарушением срока (акт о приемке выполненных работ №1 от 11.09.2023).

В соответствии с пунктом 9.4 контракта №2/23-ЭА в случае просрочки исполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет подрядчику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней). Требование об уплате неустоек (пени) в связи с просрочкой исполнения обязательств №704 от 09.10.2023 на сумму 18 865,69 рублей исполнено (платежное поручение №253 от 10.10.2023).

В соответствии с подпунктом 3.5.3 контракта № 2/23-ЭА оплата осуществляется в срок не более 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке. Оплата произведена в полном объеме, но с нарушением срока (платежное поручение от 16.10.2023 №246299).

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, - влечет наложение административного штрафа в размере от 30 тысяч до 50 тысяч рублей (статья 7.32.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

**9.4.** На закупку товаров, работ или услуг, на сумму, не превышающую 600 тысяч рублей, в плане-графике на 2023 год предусмотрено 1 932 219,38 рублей.

Фактически Раздольненским территориальным отделом заключено 65 контрактов с единственным поставщиком в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 762 271,82 рублей.

Годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Указанные ограничения Раздольненским территориальным отделом соблюдены.

При заключении контрактов установленное Законом №44-ФЗ требование максимальной цены контракта не более 600 тысяч рублей не нарушалось.

Проверкой обоснованности и законности выбора способа определения поставщика при закупке у единственного поставщика нарушений не установлено.

**10. Оценка предоставленных преимуществ отдельным участникам закупок.**

Отчет заказчика об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2022 год размещен на официальном сайте 23 марта 2023 года. Требование части 4 статьи 30 о размещении в единой информационной системе отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, выполнено.

Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 25% [совокупного годового объема закупок](https://base.garant.ru/70353464/5ac206a89ea76855804609cd950fcaf7/#block_3166). Согласно отчету доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году, в совокупном годовом объеме закупок составила 85,9%.

Таким образом, требования, установленные частью 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ, соблюдены.

**Заключение**

1. В ходе проведенного аудита в сфере закупок в Раздольненском территориальном отделе за 2023 год выявлено несвоевременное направление документов, подлежащих включению в реестр контрактов в соответствии с требованиями части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ и несвоевременная оплата по контрактам.

2. Раздольненскому территориальному отделу учесть замечания и нарушения, указанные в отчете, и в своей работе руководствоваться законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами в сфере закупок.

Отчет составлен на 7 листах в двух экземплярах, один из которых передан Раздольненскому территориальному отделу.

Председатель

контрольно-счетного органа

Новоалександровского муниципального округа

Ставропольского края О.В. Захарченко

Исполнитель:

инспектор контрольно-счетного органа

Новоалександровского муниципального округа

Ставропольского края Е.В. Зырянова

18 марта 2024 года