Обобщенная информация о результатах аудита в сфере закупок

**за 2018 год**

**Контрольно-счетная палата города Урай**

(орган аудита в сфере закупок)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Результаты аудита в сфере закупок | Данные |
| Общая характеристика мероприятий | | |
| 1. | Общее количество экспертно-аналитических мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок | 2 |
| 2. | Общее количество объектов, в которых проводился аудит в сфере закупок, всего и в том числе: | 2 |
| 2.1. | муниципальных заказчиков | 2 |
| 3. | Перечень объектов, в которых в рамках экспертно-аналитических мероприятий проводился аудит в сфере закупок | 1) Пункт 1.5. *Плана работы КСП на 2018 год Аудит в сфере закупок в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования Детско-юношеская спортивная школа «Звезды Югры»;*  2) Пункт 1.10. *Плана работы КСП на 2018 год Аудит в сфере закупок в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении Детский сад №7 «Антошка».* |
| 4. | Общее количество и сумма контрактов на закупку, проверенных в рамках аудита в сфере закупок | 226 гражданско-правовых договоров и договоров на общую сумму – 19 940,4 тыс. рублей |
| Выявленные нарушения | | |
| 5. | Общее количество нарушений законодательства о контрактной системе, выявленных при аудите в сфере закупок по результатам проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам,в том числе на следующих стадиях: | Количество нарушений – 35,  в том числе 10 нарушений без суммового выражения и 25 нарушений на сумму 11 036,9 тыс. рублей. |
|  | в том числе в части проверки: |  |
| 5.1. | организации закупок  (контрактные службы, комиссии, специализированные организации, централизованные закупки, совместные конкурсы и аукционы, утвержденные требования к отдельным видам товаров, работ, услуг, общественное обсуждение крупных закупок) | Количество нарушений – 0  *(нарушение порядка формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих))* |
| 5.2. | планирования закупок  (план закупок, план-график закупок, обоснование закупки) | Количество нарушений – 2  *1) В нарушение требований п. 3 постановления Правительства РФ №554 заказчиком утвержден План-график на 2017 год и размещен в Единой информационной системе в сфере закупок с нарушением установленного срока.*  *2) В нарушение положений постановления Правительства РФ №1043 План закупок на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов заказчиком утвержден позднее срока, установленного законодательством о закупках.* |
| 5.3. | документации (извещения) о закупках  (требования к участникам, требования к объекту закупки, признаки ограничения доступа к информации, содержание извещения и документации о закупке, размер авансирования, обязательные условия в проекте контракта, порядок оценки заявок и установленные критерии, преимущества отдельным участникам закупок) | - |
| 5.4. | заключенных контрактов  (соответствие контракта документации и предложению участника, сроки заключения контракта, обеспечение исполнение контракта) | Количество нарушений – 1  *В нарушение ч. 2 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ выразившееся в заключении заказчиком договора по п. 8 ч. 2 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ ранее установленного срока на 1 день в сумме 9,0 тыс. рублей (пункт 4. 4. Классификатора нарушений)\*.* |
| 5.5. | закупок у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя  (обоснование и законность выбора способа осуществления закупки, расчет и обоснование цены контракта) | Количество нарушений – 17  *1) В нарушение ч. 2 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ заказчиком при заключении договоров заключенных с единственным поставщиком не указывалась, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта – 15 нарушений на сумму 10 648,9 тыс. рублей (пункт 4.28. Классификатора нарушений).*  *2) В нарушение ч.3 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ заказчиком заключено 2 договора по п. 22 ч.1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ без документального оформленного отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения исполнителя, а также цены муниципального контракта и иных существенных условий муниципального контракта – 2 нарушения, на сумму 66,0 тыс. рублей (пункт 4.4. Классификатора нарушений).* |
| 5.6. | процедур закупок  (обеспечение заявок, антидемпинговые меры, обоснованность допуска (отказа в допуске) участников закупки, применение порядка оценки заявок, протоколы) | Количество нарушений - 0 |
| 5.7. | исполнения контракта  (законность внесения изменений, порядок расторжения, экспертиза результатов, отчет о результатах, своевременность действий, соответствие результатов установленным требованиям, целевой характер использования результатов) | Количество нарушений – 8  *1)* *В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ заказчиком направлялись сведения о заключении, изменении и исполнении гражданско-правовых договоров, а также оплаты в реестр контрактов с нарушением установленного срока – 6 нарушений (пункт 4.53. Классификатора нарушений)*.  *2) В нарушение ч. 2 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ заказчиком не направлена в реестр контрактов информация и документы об изменении гражданско-правового договора с указанием условий, которые были изменены – 1 нарушение (п. 4.53. Классификатора нарушений).*  *3) В нарушение ч. 1,7,9,11 ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ, п. 3 Положения №1093 заказчиком с нарушением сроков размещались отчеты об исполнении договоров и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения – 1 нарушение (п.4.53 Классификатора нарушений).* |
| 5.8. | применения обеспечительных мер и мер ответственности по контракту | Количество нарушений - 6 на сумму 294,5 тыс. рублей:  *1) В нарушение условий закупки заказчиком принято обеспечение исполнения ГПД больше на сумму 0,7 тыс. рублей, чем предусмотрено извещением, аукционной документацией и гражданско-правовым договором (пункт 4.4 Классификатора нарушений).*  *2) В нарушение условий гражданско-правовых договоров заказчиком допускались случаи несвоевременного возврата обеспечения исполнения гражданско-правовых договоров в 4 случаях на сумму 293,8 тыс. рублей (пункт 4.44. Классификатора нарушений).* |
| 5.9. | иных нарушений, связанных с проведением закупок | Количество нарушений -1  на сумму 18,5 тыс. рублей  *(приобретение спортивного инвентаря по завышенным ценам, что свидетельствует о неэффективном применении финансовых ресурсов) (пункт 4.22. Классификатора нарушений).* |
| 6. | Общее количество и сумма закупок, в которых при аудите в сфере закупок выявлены нарушения законодательства о контрактной системе | Количество закупок – 25  на сумму 11 036,9 тыс. рублей |
| Представления и обращения | | |
| 7. | Общее количество представлений (предписаний), направленных по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок | - |
| 8. | Общее количество обращений, направленных в правоохранительные органы по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок | 2 |
| Установление причин | | |
| 9. | Основные причины отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий в рамках аудита в сфере закупок | *1) Недостатки в организации процесса закупок, недостаточный уровень исполнительской дисциплины лиц, осуществляющих полномочия в сфере закупок.*  *2) Недостаточная квалификация специалистов осуществляющих полномочия в сфере закупок.*  *3) Недостаточный контроль за размещением информации в Единой информационной системе в сфере закупок.*  *4) Большой объем вносимой информации в Единую информационную систему в сфере закупок.*  *5) Частая сменяемость специалистов осуществляющих закупки, а также контрактных управляющих.* |
| Предложения | | |
| 10. | Предложения по совершенствованию контрактной системы, меры по повышению результативности и эффективности расходов на закупки, в том числе нормативно-правового характера | *1) При организации закупок строго руководствоваться положениями Федерального закона №44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.*  *2) Своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках.*  *3) В контракты (гражданско-правовые договора) включать обязательные условия, предусмотренные статьёй 34 Федерального закона № 44-ФЗ, статьями 709, 779 Гражданского кодекса Российской Федерации.*  *4) Не допускать неэффективного использования бюджетных средств выразившегося в завышении цен приобретаемых товаров.*  *5) Повышать квалификацию специалистов осуществляющих закупки, а также контрактных управляющих.*  *6) С целью эффективного использования бюджетных средств при планировании и осуществлении закупок увеличивать объем конкурентных способов определения поставщиков, подрядчиков, исполнителей.* |

\* Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) (одобрен Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ 17.12.2014, протокол №2-СКСО, Коллегией Счетной палаты РФ 18.12.2014, в редакции от 22.12.2015).

Примечание. В информации по результатам аудита в сфере закупок также указываются сведения об эффективности и конкурентности закупок в разрезе объектов контроля (аудита). В п.п 5.1 - 5.5 нарушения без суммы, т.к нарушения касаются требований в части осуществлении отдельных действий не выразившихся в суммовом значении.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

города Урай И.А. Мядель

Исп. Инспектор Контрольно-счетной палаты города Урай Е.А. Лесовский тел. 8 (34676) 2-32-64