



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
СОЛЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**
(Контрольно-счетная палата)

каб. 20, пл. Победы, д.3, г. Сольцы, Новгородская обл., Россия, 175040

тел. + 7 (991) 491-15-11

20 сентября 2019 г.
№138

ОТЧЕТ

о результатах контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок: анализ и оценка результатов закупок, достижения целей осуществления закупок Горским сельским поселением» в отношении Администрации Горского сельского поселения.

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.1 Плана работы Контрольно-счетной палаты Солецкого муниципального района на 2019 год.

2. Предмет контрольного мероприятия:

2.1. Процесс использования средств бюджета Горского сельского поселения и иных средств при осуществлении закупок товаров, работ и услуг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

2.2. Организация и эффективность функционирования контрактной системы в сфере закупок.

3. Проверяемый период деятельности: 2018 – 2019 г.г.

4. Вопросы контрольного мероприятия:

4.1. Анализ системы планирования закупок товаров (работ, услуг);

4.2. Анализ системы организации закупок товаров (работ, услуг);

4.3. Проверка процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя);

4.4. Проверка исполнения контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг;

4.5. Анализ эффективности расходов на закупки товаров (работ, услуг).

5. Срок проверки: с 15 августа 2019 по 19 сентября 2019 года.

6. Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:

Администрация Горского сельского поселения (ОГРН 1105332000850,

ИНН 5315005379, КПП 531501001; адрес: 175061, Новгородская область, Солецкий район, д. Горки, ул. Юрия Смирнова, д. б) исполняет полномочия в соответствии с Уставом Горского сельского поселения (утв. решением Совета депутатов Горского сельского поселения от 27.12.2018 № 151.

Администрация Горского сельского поселения обладает следующими полномочиями (далее – Администрация, объект контроля, объект контрольного мероприятия, Заказчик):

1) обеспечение исполнения решений Совета депутатов Горского сельского поселения, постановлений и распоряжений Главы Администрации Горского сельского поселения и постановлений и распоряжений Администрации Горского сельского поселения, в пределах своих полномочий;

2) решение вопросов местного значения Горского сельского поселения;

3) иными полномочиями в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и Уставом Горского сельского поселения.

Администрацией Горского сельского поселения руководит Глава Администрации Горского сельского поселения Петухова Ирина Николаевна.

7. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

В 2018 году проведено конкурентных закупок:

в форме открытого конкурса – 1 закупка;

в форме электронного аукциона – 1 закупка;

в форме запроса котировок – 0 закупок.

За 2018 год осуществлены закупки у единственного поставщика (пункт 4 статьи 93 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)) на сумму 2 148,8 тыс. рублей.

В 2019 году проведено конкурентных закупок:

в форме открытого конкурса – 0 закупка;

в форме электронного аукциона – 1 закупка;

в форме запроса котировок – 0 закупок.

За проверяемый период 2019 года (по состоянию на 01.08.2019) осуществлены закупки у единственного поставщика (п. 4 ст. 93 Закона №44-ФЗ) на сумму 270,5 тыс. рублей.

Проверка (аудит) проведена выборочным методом исследования документов объекта контроля и не охватывала все факты его хозяйственной жизни в сфере закупок за проверяемый период.

Выводы по результатам контрольного мероприятия:

В ходе контрольного мероприятия «Аудит в сфере закупок: анализ и оценка результатов закупок, достижения целей осуществления закупок Горским сельским поселением» проверено 17 закупок на общую сумму 10 130,96 тыс. руб., а так же осуществлен анализ закупок у единственного поставщика (п. 4 ст. 93 Закона №44-ФЗ) на сумму 2 419,3 тыс. рублей.

Общее количество и сумма закупок, в которых при проверке (аудите) выявлены нарушения законодательства о контрактной системе – 17 закупок на сумму 10 130,96 тыс. руб.

При осуществлении закупок товаров, работ и услуг в 2018 – 2019 годах Администрацией Горского сельского поселения допущены следующие нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:

не соблюдены требования, в соответствии с которыми муниципальные контракты (договоры) заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (п. 4.5. Классификатора нарушений);

не соблюден порядок формирования комиссии по осуществлению закупок (п. 4.11. Классификатора нарушений);

включен в план закупок (или план-график закупок) объект закупки, не соответствующий целям осуществления закупки (п. 4.20 Классификатора нарушений);

отсутствует обоснование закупки (п. 4.20. Классификатора нарушений);

не соблюдены требования к содержанию документации о закупке (п. 4.27. Классификатора нарушений);

превышены сроки подписания заказчиком подписанного подрядчиком муниципального контракта и его размещения в ЕИС (п. 4.32. Классификатора нарушений);

неверно проведена оценка заявок, окончательных предложений участников закупки, в том числе критериев этой оценки (п. 4.39. Классификатора нарушений);

отсутствовала экспертиза предусмотренных контрактом (договором) результатов о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (п. 4.43. Классификатора нарушений);

изменения в извещение о проведении электронного аукциона внесены с нарушением сроков (не классифицируется по Классификатору нарушений).

не соблюден срок оплаты выполненных работ по муниципальному контракту (не классифицируется по Классификатору нарушений);

не осуществлялся контроль со стороны заказчика за исполнением контрактов (договоров) (не классифицируется по Классификатору нарушений).

В процессе использования средств бюджета Горского сельского поселения при осуществлении закупок товаров, работ и услуг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получен экономический эффект в сумме 145,1 тыс. рублей, при этом бюджетные средства в сумме 1 182,62 тыс. рублей израсходованы неэффективно.

Основными причинами отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия в рамках аудита в сфере закупок являлись:

1. Слабая подготовка персонала объекта контроля;
2. Недостатки в организации процесса закупок;
3. Слабый контроль за исполнением (сопровождением) муниципальных контрактов.

Предложения по итогам контрольного мероприятия:

1. Принять соответствующий нормативный правовой акт и с 01.10.2019 отменить действие постановления Администрации Горского сельского поселения от 23.06.2014 №43;

2. Внести изменения в постановление Администрации Горского сельского поселения от 23.06.2014 №46 или разработать и утвердить отдельные муниципальные правовые акты, где предусмотреть правила определения требований к закупаемым товарам (работам, услугам) и правила определения нормативных затрат;

3. Разработать муниципальные правовые акты о нормировании:

«Требования к закупаемым товарам (работам, услугам)» либо «Нормативные затраты на обеспечение функций Администрации Горского сельского поселения»;

Правила нормирования, требования к закупаемым товарам (работам, услугам) (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов разместить в ЕИС;

4. Рассмотреть вопрос об оптимальном количестве членов конкурсной, аукционной и котировочной комиссии, а так же о профессиональной переподготовке необходимого (преимущественного) количества сотрудников Администрации Горского сельского поселения;

5. До 01.12.2019 провести с ООО «ЭСКО-Энерго» сверку расчетов и согласованных в актах об определении экономии энергетических ресурсов в рамках энергосервисного договора показателей фактического потребления

электрической энергии за период с июня 2018 года по август 2019 года, включительно;

6. Запланировать ежеквартальное проведение семинаров по изучению законодательства по вопросам составления, заключения и исполнения сделок (договоров, контрактов).

Председатель Контрольно-счетной палаты
Солецкого муниципального района,

_____ А.В. Титор