Отчет

О проведении плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Администрации Ханкайского муниципального района

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ, в случае если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее — контрактный управляющий).

В целях реализации Федерального закона № 44-ФЗ в 2018 году на основании распоряжения Администрации Ханкайского муниципального района от 29.12.2018 № 460-ра контрактным управляющим назначена Плохая Т.Е. - ведущий специалист 1 разряда отдела экономики Администрации Ханкайского муниципального района.

В соответствии ч. 6 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ с 1 января 2017г. обязательным требованием становится наличие у всех работников контрактной службы (контрактного управляющего) дополнительного профессионального образования в сфере закупок для осуществления их полномочий.

 Проверка проводилась выборочно путем рассмотрения и анализа представленных документов со сверкой информации с данными официального сайта РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

 Проверка соблюдения требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок и планов-графиков закупок товаров, работ и услуг.

 Федеральным законом о контрактной системе определен состав плановых документов, составляемых заказчиками, - планы закупок и планы-графики. Требования к их содержанию определены соответственно ст. 17 и ст. 21 указанного закона.

Статья 17 Федерального закона № 44-ФЗ, регламентирующая порядок формирования плана закупок, вступила в силу с 01.01.2016г.

Согласно ст.17 Федерального закона №44-ФЗ и Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 N 552 (ред. от 21.12.2018) "Об утверждении Правил формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также требований к форме плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд" план закупок утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после доведения до соответствующего заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. Утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения со дня утверждения или изменения такого плана. Заказчик сформировал, и разместил план закупок на 2018 год в срок– 17.01.2018 г.

Согласно ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок, они содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок. Части 1-10, 12-15 указанной статьи вступили в силу с 01.01.2016г., часть 11- с 01.01.2017г.

Заказчики в течение десяти рабочих дней формируют планы-графики закупок после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств. Утвержденный план-график закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения.

Лимиты бюджетных обязательств доведены до заказчика 26.12.2019 г., соответственно, срок размещения плана-графика закупок на 2018 год должен быть не позднее 17 января 2018 года. План-график закупок утвержден учреждением в срок - 17.01.2018 года. Размещен в системе ЕИС в срок 22.01.2018 года.

Согласно первоначальному плану-графику на 2018 год, совокупный годовой объем закупок Администрации Ханкайского муниципального района составлял 1 788,6 тыс. руб. В течение года было опубликовано 46 версий плана-графика.

Окончательный совокупный годовой объем закупок указанный в плане-графике составил 20 679,6 тыс. руб. Совокупный годовой объем закупок - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

1. **Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и соблюдения правил нормирования в сфере закупок.**

Согласно ст.18 Федерального закона №44-ФЗ обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, а также законодательству РФ и иным нормативно-правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

Порядок обоснования закупок и форма такого обоснования установлены Постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 г. №555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, и форм такого обоснования" (далее – Правила №555).

При формировании плана закупок обоснованию подлежат объект и (или) объекты закупки с учетом установленных в соответствии со ст.19 Федерального закона №44-ФЗ требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товара, работы, услуги) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов.

При формировании плана-графика обоснованию подлежат:

- начальная (максимальная) цена контракта (далее – НМЦК);

- способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

 В соответствии с п.5 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ, муниципальные органы на основании общих правил нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленных Правительством РФ, утверждают требования к закупаемым ими и подведомственными указанным органам учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им учреждений.

Постановлением Администрации Ханкайского муниципального района от 12.12.2016 № 647-па утверждены Правила определения требований к закупаемым органами местного самоуправления Ханкайского муниципального района и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

Постановлением Администрации Ханкайского муниципального района от 12.12.2016 № 645-па утверждены Правила определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления Ханкайского муниципального района и подведомственных им казенных учреждений.

Постановлением Администрации Ханкайского муниципального района от 28.11.2016 № 613-па утверждены требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Ханкайского муниципального района, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения.

Данные нормативные правовые акты (актуальные на момент проверки) должны использоваться муниципальными заказчиками для соблюдения правил нормирования в сфере закупок. **В соответствие с п. 6 ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ** Правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов (включая соответственно подведомственные казенные учреждения) размещены в единой информационной системе.

В 2018 г. **в нарушение ст.18 Федерального закона №44-ФЗ** форма обоснования закупок товаров, работ и услуг к плану закупок, плану-графику закупок оформлена заказчиком с нарушением Правил № 555:

В нарушение требований, установленных пунктом 6 Правил № 555, в отношении закупок, осуществляемых в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, отсутствует обоснование годового объема указанных закупок, в частности, не заполнялись графы 7, 8 Формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок.

1. **Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) включенной в план-график.**

Регулирование вопросов, связанных с начальной (максимальной) ценой контракта осуществляется ст.22 Федерального закона №44-ФЗ и Приказом Минэкономразвития РФ от 02.10.2013 №567, утвердившим «Методические рекомендации по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком» (далее – Методические рекомендации №567).

В соответствии с частями 1 и 6 статьи 22 Федерального закона о контрактной системе начальная (максимальная) цена контракта и в предусмотренных указанным законом случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов:

1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);

2) нормативный метод;

3) тарифный метод;

4) проектно-сметный метод;

5) затратный метод.

При этом метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Использование иных методов допускается в случаях, предусмотренных частями 7- 11 статьи 22 Федерального закона о контрактной системе.

При формировании плана-графика закупок в проверяемый период НМЦК формировались заказчиком на основании доведенных объемов финансового обеспечения на принятие и (или) исполнение обязательств и с учетом установленных нормативных затрат на обеспечение функций муниципального района.

Выборочная проверка закупок, включенных в план-график:

Электронный аукцион с ИКЗ № 183253000153225300100100210010000244 Поставка комбинированной дорожной машины КО- 829А1 для муниципальных нужд Ханкайского муниципального района (НМЦК – 3877800,00 рублей). Для расчета НМЦК по данным закупкам заказчиком применялся метод сопоставимых рыночных цен.

Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) с ИКЗ - 182253000153225300100100220010000244 услуги электросвязи для нужд Администрации Ханкайского муниципального района (НМЦК 20000,00рублей). Для расчета НМЦК по данным закупкам заказчиком применялся тарифный метод. Следует отметить, что в графе 7 Формы обоснования закупок при тарифном методе необходимо ссылаться на НПА по регулированию тарифов.

Электронный аукцион с ИКЗ № 183253000153225300100100020010000244 Выполнение работ по ремонту и содержанию дорог общего пользования местного значения Камень-Рыболовского сельского поселения Ханкайского муниципального района (НМЦК – 2594825,00рублей). Для расчета НМЦК по данным закупкам заказчиком применялся нормативный метод.

Электронный аукцион с ИКЗ № 183253000153225300100100270014332244 Выполнение работ по ремонту оконных проемов в здании (НМЦК – 22254,00рублей). Для расчета НМЦК по данным закупкам заказчиком по данным закупкам заказчиком применялся проектно-сметный метод.

В ходе выборочной проверки обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) включенной в план-график нарушений не установлено.

1. **Проверка информации о заключенном муниципальном контракте**

В соответствии с ч. 9 ст. 94 Федерального закона 44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «Положение 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» (далее – Постановление № 1093), информация о поставленном товаре, выполненной работе или оказанной услуге отражается заказчиком в отчете в Единой информационной системе.

Согласно пункту 3 Постановления № 1093 отчет размещается заказчиком в Единой информационной системе в течение 7 рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком 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;

б) 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;

в) 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 или исполнителя либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

 В соответствии с п. 6 Постановления № 1093 отчет в форме электронного документа подписывается электронной подписью уполномоченного должностного лица заказчика и размещается в единой системе. Датой составления отчета является дата размещения отчета в единой системе.

В ходе выборочной проверки муниципальных контрактов выявлено следующее:

- Муниципальный контракт на Выполнение работ по восстановлению дорожной одежды ул. Некрасова - ул. Калинина с. Камень-Рыболов Ханкайского муниципального района Приморского края на участках площадью более 100 кв.м. на 1 км от 14.05.2018г. № 32530001532 18 000015 на сумму 638 428,81 рублей. Дата размещения информации на Официальном сайте 15.05.2018г.

 Исполнение по данному контракту согласно оправдательным документам (платежным поручениям, актам выполненных работ) составило 638 428,81 рублей, акт о приемке выполненных работ ф. КС2 подписан 23.05.2018г. и 14.06.2018 г. Дата последнего платежного документа № 825934 от 27.06.2018 г. Отчет об исполнении контракта на Официальном сайте опубликован 09.07.2018 г., т.е. с нарушением срока на 1 рабочий день.

 Кроме того, следует отметить, что в соответствие с пунктом 10 части 2, части 3 статьи 103 Федерального закона N 44-ФЗ и подпункта "к" пункта 2, пункта 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1084, согласно которым информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта) направляется заказчиками для размещения в реестре контрактов, заключенных заказчиками, в течение 5 рабочих дней с даты исполнения контракта. Первый этап вышеуказанного контракта был исполнен 28.05.2018 п/п № 426578, однако информация в реестр внесена с нарушением срока 03.07.2018 г**., что является нарушением пункта 10 части 2, части 3 статьи 103 Федерального закона N 44-ФЗ.**

- Муниципальный контракт на изготовление проектно-сметной документации на строительство очистных сооружений от 16.10.2017г. № 32530001532 17 000025 на сумму 6 100 000 рублей. Дата размещения информации на Официальном сайте 18.10.2018 г.

 Исполнение по данному контракту согласно оправдательным документам (платежным поручениям, актам приемки-передачи) составило 6 100 000 рублей, акт о приемке выполненных работ № 029-17 подписан 28.12.2017 г. Дата последнего платежного документа 24.07.2018 г. Отчет об исполнении контракта на Официальном сайте опубликован 30.08.2018 г., т.е. с нарушением срока на 20 рабочих дней.

 **В нарушение пункта 10 части 2, части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ и подпункта "к" пункта 2, пункта 12 Правил** ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084, согласно которым информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта) направляется заказчиками для размещения в реестре контрактов, заключенных заказчиками, в течение 5 рабочих дней с даты исполнения контракта. Информация об исполнении контракта внесена в реестр с нарушением срока на 6 рабочих дней.

 Кроме того, в соответствии с частью 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке, предусмотренного частью 7 статьи 94 Закона о контрактной системе, за исключением случая, указанного в части 8 статьи 30 настоящего Федерального закона, а также случаев, когда Правительством Российской Федерации в целях обеспечения обороноспособности и безопасности государства установлен иной срок оплаты. Акт о приемке выполненной работы подписан 28.12.2017 г., оплата оказанной работы производилась поэтапно с 28.05.2018 по 24.07.2018 г. с нарушением срока на более 4 месяцев.

 Также в ходе проверки выявлено, **в нарушение пункта 25 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ** в соответствии с которым в случае признания конкурса несостоявшимся, закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком при условии согласования заключения контракта с органом местного самоуправления муниципального района, уполномоченными на осуществление контроля в сфере закупок Заказчик не осуществил согласование с органом, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок, заключения контрактов (ИКЗ №183253000153225300100100060010000244 и ИКЗ №183253000153225300100100340014332244).

 Согласно части 1 статьи 19.7.2 КоАП, за непредставление или несвоевременное представление в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, орган внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля информации и документов, если представление таких информации и документов является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, либо представление заведомо недостоверных информации и документов, предусмотрена административная ответственность.

1. **Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

 В соответствии с ч. 4 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

 При этом согласно ч. 15 ст. 34 Закона 44-ФЗ при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45 и 46 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, требования частей 4-9, 11-13 статьи 34 заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

 Но при этом в случае, если заказчик решил заключить контракт в письменной форме, то положение о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта (ч. 2 ст. 34 Федерального закона 44-ФЗ), должно быть в обязательном порядке включено в контракт.

 При проверке договоров, заключенных с единственным поставщиком до 100.0 тыс. рублей установлено, что исполнение договоров осуществляется без нарушений.

 Ч. 6 ст. 34 закона 44-ФЗ обязывает Заказчика при неисполнении или ненадлежащем исполнении поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, направлять заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об оплате неустоек (штрафов, пеней).

 За проверяемый период за неисполнение и ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом направлено требование к ООО «Кадастр» по муниципальному контракту **№** 0120300016918000052-0080092-02 от 19.11.2018 об уплате пени в размере 22682,75 руб. за несвоевременное оказание услуг.

1. **Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

 Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального 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. В Администрации Ханкайского муниципального района экспертиза проводилась своими силами, о чем свидетельствует отметка на актах выполненных работ о выполнении услуг, работ.

Главный специалист по внутреннему

финансовому контролю Администрации

 Ханкайского муниципального района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Ю.Ф. Филаткина