

Обобщенная информация Контрольно-счетной палаты города Снежинска о результатах аудита в сфере закупок за 2020 год

Сокращения, используемые при составлении информации:

План работы КСП на 2020 год - план работы Контрольно-счетной палаты города Снежинска (далее – КСП) на 2020 год, утвержденный распоряжением председателя КСП от 30.12.2019 № 01-03/35

КСП – Контрольно-счетная палата города Снежинска,

БК РФ – Бюджетный кодекс Российской Федерации,

ГК РФ - Гражданский кодекс Российской Федерации,

Федеральный закон № 44-ФЗ - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»,

ЕИС – Единая информационная система (www.zakupki.gov.ru),

НМЦК - начальная (максимальная) цена контракта,

Отчет об объеме закупок у СМП и СОНО - отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций.

№ п/п	Результаты аудита в сфере закупок	Данные		Примечание
		количество	сумма (тыс.рублей)	
Общая характеристика мероприятий				
1	Общее количество контрольных мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок	2		
2	Общее количество объектов, в которых проводился аудит в сфере закупок,	2		
3	Перечень объектов, в которых в рамках контрольных (экспертно-аналитических) мероприятий проводился аудит в сфере закупок			п.п. 10,11 раздела 1 плана работы КСП на 2020 год - муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Снежинского городского округа «Детский сад комбинированного вида № 28» (далее по тексту – МБДОУ ДС № 28); п. 10 раздела 2 плана работы КСП на 2020 год - муниципальное казенное учреждение «Снежинское лесничество» (далее по тексту - МКУ "Снежинское лесничество".
4	Общее количество и сумма контрактов на закупку, проверенных в рамках аудита в сфере закупок	268	13 217,9	
	МБДОУ ДС № 28	228	9 993,5	
	МКУ "Снежинское лесничество"	40	3 224,3	
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	101	4 454,50	
	МКУ "Снежинское лесничество"	12	546,96	В ходе проверки установлены нарушения требований ст. 16, 23, 34, 94 Федерального закона № 44-ФЗ
	МБДОУ ДС № 28	89	3 907,54	В ходе проверки установлены нарушения требований статей 16 (2020 год), 21 (2019 год), 23, 31, 34, 64, 69, 94 Федерального закона № 44-ФЗ
	%	100,0		
	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)	1	0	
	%	1,0		
	МБДОУ ДС № 28	1,0	0	Учреждением не соблюдены требования частей 4, 6 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ
5.2	планирования закупок (план закупок, план-график закупок, обоснование закупки и начальных (максимальных) цен контракта)	4	0	
	%	4,0		
	МКУ "Снежинское лесничество"	1,0	0	1. В нарушение требований части 6 статьи 16 Федерального закона № 44-ФЗ план-график закупок утвержден с нарушением установленного срока.
	МБДОУ ДС № 28	3,0	0	1. Учреждением нарушен порядок внесения изменений в план-график закупок, утвержденный Постановление Правительства РФ № 554 от 05.06.2015.
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	5	746,13	
	%	5,0		
	МБДОУ ДС № 28	5,0	746,13	1. В нарушение части 5 статьи 31 Федерального закона № 44-ФЗ в извещениях об осуществлении закупок не установлено требование к участникам закупки в соответствии с пунктом 11 части 1 статьи 31 Федерального закона № 44-ФЗ; 2. Документация к электронному аукциону утверждена с нарушением требований части 1 статьи 64 Федерального закона № 44-ФЗ
5.4	заключенных контрактов (соответствие контракта документации и предложению участника, сроки заключения контракта, обеспечение исполнение контракта)	0	0	
	%	0,0		
5.5	закупок у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя (обоснование и законность выбора способа осуществления закупки, расчет и обоснование цены контракта)	82	3 305,99	
	%	81,2		
	МКУ "Снежинское лесничество"	10,0	164,94	1. В нарушение ч. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в 1 контракте отсутствуют цены единиц товара; 2. В нарушение части 13.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в контракт не включено условие о сроках оплаты оказанных услуг; 3. В нарушение ч. 1 ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ договор, заключенный в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, заключен до утверждения и размещения плана-графика закупок на 2020 год; 4. В нарушение ч. 1 ст. 23, ч. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в договорах отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а также отсутствует идентификационный код закупки; 5. В контракте Учреждением не определены существенные условия контракта.

	МБДОУ ДС № 28	72,0	3 141,05	1. В нарушение частей 1, 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ 28 договоров (контрактов), заключенные в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключены до утверждения и размещения плана-графика закупок на 2019 год; 2. В нарушение части 1 статьи 16 Федерального закона № 44-ФЗ 33 договора (контракта), заключенные в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, заключены до утверждения и размещения плана-графика закупок на 2020 го; 3. При заключении двух контрактов не соблюдены требования частей 13, 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ; 4. В двух контрактах в нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в отсутствует условия, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта; 5. В шести контрактах Учреждением не определены существенные условия контракта.
5.6	процедур закупок (обеспечение заявок, антидемпинговые меры, обоснованность допуска (отказа в допуске) участников закупки, применение порядка оценки заявок, протоколы)	0	0	Согласно Стандарту финансового контроля КСП СФК № 105 «Проведение аудита в сфере закупок» процедурные вопросы в рамках аудита закупок не рассматриваются.
5.7	исполнения контракта (законность внесения изменений, порядок расторжения, экспертиза результатов, отчет о результатах, своевременность действий, соответствие результатов установленным требованиям, целевой характер использования результатов)	9	402,38	
	%	8,9		
	МКУ "Снежинское лесничество"	1,0	382,02	1. Экспертиза услуг (работ, поставки товаров), за исключением конкурентных процедур, проводится с нарушением установленного порядка, что является нарушением требований части 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ. 2. По 1 контракту (на общую сумму 1 826 986,24 рублей) Учреждением допущено нарушение условий авансирования; 3. В нарушение требований ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, ГК РФ Заказчиком не произведена оплата за выполненные работы.
	МБДОУ ДС № 28	8,0	20,356	1. Акты приемки товаров приемочной комиссии и заключения экспертизы, установленные утвержденными порядками, отсутствуют, что свидетельствует о невыполнении требований статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ; 2. Учреждением нарушены сроки оплаты, установленные заключенным контрактом.
5.8	применения обеспечительных мер и мер ответственности по контракту			
	%			
5.9	иных нарушений, связанных с проведением закупок			
	%			
6	Общее количество и сумма закупок, в которых при аудите в сфере закупок выявлены нарушения законодательства о контрактной системе	78,00	4 454,50	
	МКУ "Снежинское лесничество"	9,00	546,96	
	МБДОУ ДС № 28	69,00	3 907,54	
Представления и обращения				
7	Общее количество представлений (предписаний), направленных по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок	0	0	

8	Общее количество обращений, направленных в правоохранительные органы по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок	2	0	1) по результатам проверки МКУ "Снежинское лесничество" направлено письмо в Прокуратуру г. Снежинска (исх. от 07.08.2020 № 02-04-9/18; 2) в рамках поступившего запроса, материалы проверки МБДОУ ДС № 28 также были направлены в Прокуратуру г. Снежинска
	Общее количество обращений, направленных в ГКУ Челябинской области по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок	0	0	
Установление причин				
9	Основные причины отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий в рамках аудита в сфере закупок			1. Часть нарушений связаны с непониманием либо недооценкой принципов и целей планирования. Планы закупок и планы-графики закупок не соотносятся с утвержденным объемом финансирования на закупки, в них постоянно вносятся изменения, что увеличивает трудозатраты и не способствует эффективности работы. 2. Остальные нарушения связаны с осуществлением Учреждением внутреннего контроля не в полном объеме либо не на должном уровне.
Предложения				
10	Предложения по совершенствованию контрактной системы, меры по повышению результативности и эффективности расходов на закупки, в том числе нормативно-правового характера	4		
		4		1. В отношении замечаний, связанных с существенными условиями контрактов - фиксировать в тексте контрактов порядок и сроки оплаты, сроки поставки, оказания услуг или выполнения работ, а также цену за единицу товара, работы, услуги, в случае, предусмотренном ч. 24 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ. 2. С целью минимизации возможных рисков дополнительных расходов на оплату штрафных санкций за неисполнение своих обязательств по договорам Учреждению необходимо пересмотреть систему внутреннего контроля за осуществлением оплаты в соответствии с условиями заключенных контрактов. 3. Пересмотреть порядок осуществления приемки и проведения экспертизы поставленного товара, оказанной услуги или выполненной работы. 4. Обеспечить периодическое обучение ответственных должностных лиц, связанных по роду своей деятельности с осуществлением закупок, по соответствующему направлению.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Снежинска



А.М. Шикин