**аКТ №4**

**по результатам проведения плановой проверки соблюдения**

**требований действующего законодательства в сфере закупок**

**в 2014 году и истекшем периоде 2015 года**

**Волгодонской городской Думой**

**04 июня 2015 года г. Волгодонск**

На основании уведомления Финансового управления города Волгодонска от 07.05.2015 № 463-01/15 главным специалистом отдела финансового контроля Финансового управления города Волгодонска Нечаевой О.А. и старшим инспектором отдела финансового контроля Финансового управления города Волгодонска Тимофеевой О.В. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2014 году и истекшем периоде 2015 года Волгодонской городской Думой.

Основание проведения проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации, ч.8 ст.99 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), План контрольной деятельности Финансового управления города Волгодонска по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2015 год.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Объект проверки: Волгодонская городская Дума.

Проверяемый период: 2014 год - истекший период 2015 года.

Сроки проведения проверки: с 25.05.2015 года по 05.06.2015 года.

Волгодонская городская Дума осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального образования «Город Волгодонск», утвержденного Решением Волгодонской городской Думы от 24 октября 2007 года № 135 «О принятии Устава муниципального образования «Город Волгодонск» в новой редакции».

В проверяемом периоде право первой подписи с 01.01.2014 по 22.03.2015 имел председатель Волгодонской городской Думы Горчанюк Петр Петрович, с 23.03.2015 по настоящее время - председатель Волгодонской городской Думы – глава города Волгодонска Горчанюк Петр Петрович, право второй подписи имела главный бухгалтер Пивоварова Юлия Алексеевна.

Обязанности контрактного управляющего Волгодонской городской Думы согласно распоряжению Волгодонской городской Думы от 23.12.2013 №74 «О контрактном управляющем» исполняет заведующий сектором обеспечения аппарата Волгодонской городской Думы Панков Игорь Васильевич.

Распоряжением Волгодонской городской Думы от 23.12.2013 №73 «О создании единой комиссии по осуществлению закупок Волгодонской городской Думы» создана единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) Волгодонской городской Думы для заключения контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – Единая комиссия) и утверждено Положение о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) Волгодонской городской Думы.

Распоряжением Волгодонской городской Думы от 30.12.2014 №76 «О создании приёмочной комиссии Волгодонской городской Думы утверждении её состава и положения о ней» утверждено Положение о приёмочной комиссии и проведении экспертизы результатов, предусмотренных контрактом силами заказчика, создана приёмочная комиссия и назначены лица, ответственные за проведение экспертизы.

В состав комиссии по приемке товаров, работ, услуг, включая проведение экспертизы предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами, входят: председатель комиссии Панков И.В., заместитель председателя комиссии Огибенина О.А., члены комиссии: Гречка О.Н., Александров О.В., Дыбов В.В. (далее – Приемочная комиссия).

*Копии распоряжений от 23.12.2013 №74, от 23.12.2013 №73, от 30.12.2014г №76 прилагаются.*

*Приложение №1 (на 4 л.)*

**ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО**

Согласно бюджетной смете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов объем закупок на 2015 год составляет 29 879,0 тыс. рублей.

На момент проведения проверки по итогам проведения процедур размещения заказов с применением положений Закона № 44-ФЗ заключено 109 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 4 491,098 тыс. рублей, из них:

- 6 договоров с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в соответствии с п.1 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ на сумму 930,283 тыс. рублей;

- 22 договора с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в соответствии с п.22 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ на сумму 267,538 тыс. рублей;

- 43 договора с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ на сумму 769,305 тыс. рублей;

- 27 договоров заключены с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в соответствии с п.8 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ на сумму 419,472 тыс. рублей;

- 2 договора заключены по итогам электронного аукциона на сумму 1 122,690 тыс. рублей;

- 4 договора заключены по итогам запросов предложений на сумму 484,410 тыс. рублей;

- 5 договоров заключено по итогам запросов котировок на сумму 497,400 тыс. рублей.

***Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов (далее - НМЦК), цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков установлено следующее.***

На основании части 2 статьи 112 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) **до 1 января 2015 года составление и размещение** на официальном сайте **планов-графиков осуществляется в соответствии с порядком и формой, утвержденными** **Приказом Минэкономразвития РФ № 761, Федерального Казначейства РФ № 20н** **от 27.12.2011** «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее - Приказ № 761/20н) **с учетом особенностей, определенных** **Приказом Минэкономразвития РФ № 544, Федерального Казначейства РФ № 18н от 20.09.2013** «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – Приказ № 544/18н) **и Приказом Минэкономразвития России N 528, Казначейства России N 11н от 29.08.2014** «О внесении изменений в Особенности размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – Приказ № 528/11н).

При формировании плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год в Волгодонской городской Думе НМЦК определялась в соответствии с предусмотренными бюджетной сметой на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов бюджетными ассигнованиями.

В ходе проверки планируемых заказов на 2015 год, размещение которых произведено в 2014 году согласно Плану-графику на 2014 год, в 2015 году согласно Плану-графику на 2015 год, **установлено, что** размещение заказов с субъектами естественных монополий на поставку газа (контракт от 29.12.2014 № 43-3-02910/15-Н) и предоставление услуг по транспортировке природного газа (договор от 12.01.2015 № 0100910/15) в Плане-графике на 2014 год и Плане-графике на 2015 год отсутствует.

**Следовательно, в нарушение положений Приказа № 761/20н информация о закупках в Планы-графики на 2014 и 2015 годы не внесена и на** **официальном сайте не размещена.**

Кроме того, **Планы-графики на 2014 год и 2015 годы размещены на официальном сайте** **без учета особенностей**, **определенных Приказами № 544/18н и № 528/11н**.

*Копии планов-графиков на 2014 - 2015 годы, контракта от 29.12.2014 № 43-3-02910/15-Н, договора от 12.01.2015 № 0100910/15 прилагаются.*

 *Приложение №2 (на 29л.)*

Цена контрактов с субъектами естественных монополий формировалась на основании тарифов, утвержденных Региональной службой по тарифам Ростовской области.

При размещении извещений о проведении электронных аукционов НМЦК подлежала уточнению с применением метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) в соответствии с ч.6 ст.22 Закона № 44-ФЗ. Единой комиссией в ходе анализа рыночных цен на основании предоставленной потенциальными поставщиками ценовой информации составлялся документ «Обоснование начальной (максимальной) цены контракта».

Так, при проведении электронного аукциона на поставку подарочных продуктовых наборов (извещение № 0158300030915000040) для обоснования НМЦК Единой комиссией были использованы коммерческие предложения ООО «ОБЬ», ООО «Волгодонской кондитер», ИП Силин Эдуард Валентинович, ООО «Артемида» и счет №037 от 12.03.2015 ООО «Русь».

Предоставленные коммерческие предложения не содержат реквизитов документа (номер, дата) и конкретных характеристик товара.

Характеристики объекта закупки сопровождаются словами «не менее» и «или эквивалент», что не дает возможности определить их идентичность или однородность и является нарушением ч.2 ст.22 Закона № 44-ФЗ, следовательно, не могли быть использованы в качестве коммерческих или ценовых предложений при обосновании и определении НМЦК. Кроме того, коммерческие предложения всех (пяти) поставщиков идентичны по характеристикам и стоимости товара, из чего следует, что обоснование начальной (максимальной) цены контракта носит формальный характер и не отражает достоверных сведений о реальной стоимости данных товаров на рынке цен,

Аналогичные замечания по обоснованию начальной (максимальной) цены контракта обнаружены и по электронному аукциону на поставку подарочных наборов (извещение № 0158300030914000034) и по запросам котировок извещения на оказание [услуг по изготовлению и размещению в телевизионном эфире информационных материалов и эфиров](http://www.zakupki.gov.ru/epz/order/notice/zk44/view/common-info.html?regNumber=0158300030915000033) №№ 0158300030915000029 - 0158300030915000033.

*Копии обоснования начальной (максимальной) цены контракта от 13.03.2015, коммерческие предложения, счет №037 от 12.03.2015 прилагаются.*

*Приложение №3 (на 26л.)*

***Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта показала,*** что при исполнении контрактов в 2015 году случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контракта не установлено.

Однако в ходе анализа заключенного контракта от 02.02.2015 № 34 с ООО УК «Жилстрой» на оказание услуг и выполнение работ по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества многоквартирного дома по адресу: Ростовская область, г.Волгодонск, ул.Пионерская, д.171-А установлено, что в нарушение ч.7 ст.34 Закона №44-ФЗв пункте 5.6 контракта в разделе «Ответственность сторон» прописано условие «5.6. Пеня устанавливается ***в размере 1/300*** действующей на дату оплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, от цены контракта, уменьшенной на сумму,…».

Согласно ч. 6 «Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом», утвержденных Постановлением от 25.11.2013 № 1063, «Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается контрактом в размере, определенном в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, но не менее чем одна трехсотая действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от цены контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом и фактически исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем)…» и определяется по формуле приведенной в данном постановлении. **Следовательно, установление фиксированного размера пени нарушает требования не только ч.7 ст.34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, но и Постановления №1063.**

Аналогичные нарушения обнаружены по муниципальным контрактам от 02.02.2015 №№ 35,36,37 с ООО УК «Жилстрой-ЖКУ», от 02.02.2015 №01/УК2-15 с ООО УК «РиСОЖ-2»**.**

*Копия муниципального контракта от 02.02.2015 №34 прилагается.*

*Приложение №4 (на 4л.)*

***Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установила следующее.***

В соответствии с п.1) ч.1 ст.94 Закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

В соответствии с ч.3 ст.94 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.

При проверке действий заказчика по определению соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (далее – экспертиза)установлено, что **экспертиза в Волгодонской городской Думе осуществляется Приёмочной комиссией исключительно в отношении контрактов, по которым обязательства поставщика (подрядчика, исполнителя) исполнены в полном объеме.**

Так, в ходе исполнения в 2015 году муниципальных контрактов:

- от 13.02.2015 №9И с ООО «Волгодонская правда» на оказание информационных услуг **приемка оказанных услуг фактически была осуществлена 15 (пятнадцать) раз** на основании актов об оказании услуг от 02.03.2015 №110, от 03.03.2015 № 111, от 10.03.2015 №№ 130, 131,от 16.03.2015 №150, от 24.03.2015 №171, от 30.03.2015 №179, от 13.04.2015 №219, от 14.04.2015 №221, от 21.04.2015 №№ 237, 238, от 27.04.2015 №252, от 28.04.2015 №253, от 05.05.2015 №№ 270, 271. Однако **экспертиза по данному контракту проведена один раз** после полного исполнения ООО «Волгодонская правда» обязательств по контракту, что подтверждается документом «Заключением экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта» от 05 мая 2015 года и документом «Акт приемки товаров (работ, услуг)» от 05 мая 2015 года;

- от 02.02.2015 №35 с ООО УК «Жилстрой-ЖКУ» на оказание услуг и выполнение работ по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества многоквартирного дома по адресу: Ростовская область, г.Волгодонск, ул.Черникова,д.15 **приемка оказанных услуг фактически была осуществлена 4 (четыре) раза** на основании актов об оказании услуг от 02.02.2015 №14, от 28.02.2015 № 855, от 31.03.2015 №882, от 30.04.2015 №1013. Однако **экспертиза по данному контракту проведена один раз** на дату заключения соглашения о расторжении муниципального контракта от 18.05.2015 № 1 и досрочного прекращения обязательств ООО УК «Жилстрой-ЖКУ» по контракту, что подтверждается документом «Заключением экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта» от 18 мая 2015 года и документом «Акт приемки товаров (работ, услуг)» от 18 мая 2015 года. *Аналогичная ситуация сложилась и по муниципальным контрактам от 02.02.2015 №№ 36,37,39,40,41*;

- от 27.01.2015 №2015.20808 на поставку подарочных наборов приемка товара согласно условиям контракта должна осуществляться в соответствии с графиком поставки в два этапа (16.02.2015 и 10.07.2015), фактически приемка товара 1 этапа согласно графику поставки осуществлена, о чем свидетельствует товарная накладная от 16.02.2015 №ПН0092, однако **экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, по поставленному товару отсутствует.**

*Копии муниципальных контрактов от 13.02.2015 №9И, от 02.02.2015 №35, от 27.01.2015 №2015.20808, актов об оказании услуг и товарной накладной прилагаются.*

*Приложение №5 (на 38л.)*

**По контрактам, обязательства по которым на момент проведения проверки в полном объеме не выполнены, а поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг осуществляются ежемесячно или несколько раз в месяц, экспертиза не проводилась.**

Так, в ходе исполнения муниципального контракта от 02.02.2015 №38 на оказание услуги по ХВС и водоотведению для обеспечения общедомовых нужд многоквартирного жилого дома **приемка услуг на момент проведения проверки была произведена 2 раза,** что подтверждается актами об оказании услуг от 28.02.2015 №708/1, от 31.03.2015 №1635/1. **Экспертиза оказанных услуг ни разу не произведена.**

В ходе исполнения муниципального контракта от 12.01.2015 №3 на оказание услуг по отоплению и горячему водоснабжению **приемка оказанных услуг в 2015 году была произведена 4 раза,** что подтверждается актами приема-передачи оказанных услуг от 31.01.2015 №18, от 25.03.2015 №68, от 14.04.2015 №124, от 30.04.2015 №268. **Экспертиза оказанных услуг ни разу не произведена.**

Аналогичные замечания по муниципальным контрактам на оказание услуг по ХВС и водоотведению для обеспечения общедомовых нужд многоквартирного жилого дома от 02.02.2015 №№ 39,40,41 и муниципальным контрактам на оказание услуг по отоплению и горячему водоснабжению от 12.01.2015 №№ 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11.

Кроме того, в спецификациях ряда контрактов не содержатся характеристики товаров (услуг), позволяющих определить соответствие поставленных товаров (услуг), требованиям заказчика, следовательно, отсутствует возможность проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактом. Так, например, в контракте от 20.01.2015 № 19 на подписку и доставку газеты «Мост» в количестве 2 комплектов в спецификации отсутствует информация о том, что включает в себя комплект и не указана периодичность выпусков печатного издания; в договоре от 27.02.2015г №48 на поставку «костюмов рабочих» отсутствуют требования к размеру, составу ткани, цвету и т.п.; в договоре от 15.04.2015 № 60 на поставку «стенда информационного» отсутствуют качественные характеристики и требования к материалам, из которых изготовлен стенд.

*Копии муниципальных контрактов от 02.02.2015 №38 и от 12.01.2015 №3, от 20.01.2015 № 19, от 27.02.2015г №48, от 15.04.2015 № 60*, *актов об оказании услуг от 28.02.2015, от 31.03.2015, актов приема-передачи оказанных услуг от 31.01.2015, от 25.03.2015, от 14.04.2015, от 30.04.2015 прилагаются.*

*Приложение №6 ( на 32л.)*

В соответствии с ч. 9-11 ст.94 Закона № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление №1093) заказчик обязан разместить на официальном сайте отчет об исполнении контракта в течение 7 рабочих дней со дня исполнения контракта или отдельного этапа его исполнения.

Проверкой установлено, что **в нарушение требований ч. 9-11 ст.94 Закона № 44-ФЗ и Постановления №1093** **отчеты об исполнении отдельных этапов** исполнения муниципальных контрактов на официальном сайте в единой информационной системе в сфере закупок **не размещались**, подтверждение тому исполнение по муниципальному контракту от 27.01.2015 №2015.20808 на поставку подарочных наборов. Приемка товара согласно условиям контракта осуществляется в два этапа (16.02.2015 и 10.07.2015), по факту исполнения первого этапа отчет на момент проведения проверки не размещался.

***Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги*** нарушений не установлено***.***

***Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки*** нарушений не установлено.

ВЫВОДЫ ИНСПЕКЦИИ

1. В результате проведения плановой проверки выявлены следующие нарушения:

- в нарушение положений Приказа № 761/20н информация о закупках в Планы-графики на 2014 и 2015 годы не внесена и на официальном сайте не размещена.

 - Планы-графики на 2014 год и 2015 годы размещены на официальном сайте без учета особенностей, определенных Приказами № 544/18н и № 528/11н.

- обоснование и определение НМЦК при проведении электронных аукционов и запросов котировок, осуществлялись на основании документов, которые не содержат реквизиты (номер, дата) и конкретных характеристик объекта закупки.

- при заключении контрактов и согласовании условий контракта выявлены нарушения ч.7. ст.34 Закона № 44-ФЗ и Постановления №1063, в части неправомерного установления фиксированного размера пени в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом.

- при приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг экспертиза поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги по заключенным контрактам фактически не осуществлялась, за исключением контрактов, предполагающих единовременную поставку товара или оказание услуг.

-  нарушение требований ч. 9-11 ст.94 Закона № 44-ФЗ и Постановления №1093 отчеты об исполнении отдельных этапов исполнения муниципальных контрактов на официальном сайте в единой информационной системе в сфере закупок не размещались.

2. Выдать Волгодонской городской Думе предписание об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

3. Рассмотреть вопрос о привлечении должностных лиц, виновных в указанных в настоящем акте нарушениях, к дисциплинарной ответственности.

4. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки на официальном сайте Администрации города Волгодонска volgodonskgorod.ru.

|  |  |
| --- | --- |
| Главный специалист отдела финансового контроля Финансового управления города Волгодонска(руководитель инспекции) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Нечаева  | И.о.председателя Волгодонской городской Думы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.Г. Ткаченко |
| Старший инспектор отдела финансового контроля Финансового управления города Волгодонска \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тимофеева О.В.  | Начальник службы бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер Волгодонской городской Думы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ю.А. Пивоварова |
|  | Контрактный управляющий Волгодонской городской Думы – заведующий сектором обеспечения аппарата Волгодонской городской Думы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.В. Панков |