



**Муниципальное образование
Октябрьский район**

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ул. Ленина, д. 40, пгт. Октябрьское, ХМАО-Югра, Тюменской обл., 628100
тел. (34678) 2-08-67, факс (34678) 2-08-66
e-mail: ksp-duma@oktregion.ru, http://www.oktregion.ru

12 июля 2016 г.

№ 158

пгт. Октябрьское

Главе сельского
поселения Шеркалы

Л.В. МИРОНЕНКО

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

о принятии мер по результатам контрольного мероприятия

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Октябрьского района, утвержденным решением Думы Октябрьского района от 23.09.2011 № 186, на основании плана работы Контрольно-счетной палаты Октябрьского района на 2016 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Октябрьского района от 28.12.2015 № 62-р, распоряжения Контрольно-счетной палаты Октябрьского района от 07.06.2016 № 24-р проведено контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок при использовании средств бюджета Октябрьского района администрацией сельского поселения Шеркалы», по результатам которого выявлены нарушения и недостатки.

Администрация сельского поселения Шеркалы в соответствии с законодательством РФ в сфере закупок в течение 2015 года провела 12 электронных аукционов на сумму 5 812 444,82 рублей, в т.ч. 7 электронных аукционов на сумму 3 692 532,30 рублей, выделенных сельскому поселению Шеркалы из бюджета Октябрьского района в виде межбюджетных трансфертов.

С целью выявления типичных нарушений законодательства РФ в сфере закупок, которые допускались Заказчиком при проведении электронных аукционов, Контрольно-счетной палатой осуществлена выборочная проверка и анализ следующей документации:

1. Электронный аукцион № 240 от 16.06.2015 года на установку дорожных знаков на территории с.п. Шеркалы на сумму 386 888,42, Муниципальный контракт № 0187300003215000277 от 13.07.2015 года на сумму 199 121,65 рублей;

2. Электронный аукцион № 171 от 02.06.2015г., № 478 от 05.11.2015 года на приобретение детских игровых комплексов на сумму 708 548,33 рублей, Муниципальный контракт № 0187300003215000203 от 15.06.2015 года, № 0187300003215000542 от 18.11.2015 года на сумму 500 844,26 рублей;

3. Электронный аукцион № 492 от 21.10.2015 года на услуги по содержанию внутрипоселковых дорог в сельском поселении Шеркалы на сумму 594 629,20 рублей; Муниципальный контракт № 0187300003215000558 от 20.11.2015 года на сумму 547 058,84 рублей

4. Электронный аукцион № 288 от 06.07.2015 года на выполнение работ по ремонту внутрипоселковых грунтовых дорог общего пользования в с. Шеркалы на сумму 1 085 132.87 рублей, Муниципальный контракт № 0187300003215000326 от 27.07.2015 года на сумму 1 085 132.87 рублей;

5. План-график сельского поселения Шеркалы на 2015 год, а так же правоустанавливающие и иные документы, касающиеся сферы закупок и размещения заказов.

При анализе документации по вышеуказанным электронным аукционам выявлены следующие нарушения:

1. При проведении всех электронных аукционов расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК) производился с нарушениями норм нормативных актов в сфере закупок. **В нарушение п.2.1.** методических рекомендаций, утвержденных Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013г. № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее – Рекомендации), Заказчик указал в обосновании расчета НМЦК (Приложение №3) наименования поставщиков, представивших соответствующую информацию.

2. В нарушение приказа Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09. 2013 № 544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте РФ 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 совместного приказа Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 27.12. 2011 № 761/20н «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 заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее – Приказ № 761/20н), в размещенном на официальном сайте плане-графике на 2015 год выявлено:

- в столбце № 10 «Условие финансового обеспечения исполнения контракта (включая размер аванса)» не указан через символ «/» размер обеспечения заявки (в тыс. рублей), размер обеспечения контракта (в тыс. рублей). Заказчик указывал один из двух параметров, обеспечение заявки либо обеспечение контракта. Следовало указывать через символ «/» оба параметра;

- в столбце № 6 по ряду позиций плана-графика отсутствует информация о минимально необходимых требованиях, предъявляемых к предмету контракта, которые могут включать функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики предмета контракта, связанные с определением соответствия поставляемых товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг потребностям заказчика и позволяющие идентифицировать предмет контракта;

- в нарушение п. 15 Приказа № 761/20н Заказчик не вносил изменения в план-график в случае изменения более чем на 10% стоимости планируемых к приобретению товаров, работ, услуг.

3. В документации по электронному аукциону № 240 на установку дорожных знаков на территории с.п. Шеркалы (далее – ЭА № 240) установлено:

3.1. В п.1.11 документации ЭА № 240 указано обеспечение заявки на участие в электронном аукционе в размере 3 868,89 рублей, что противоречит размеру обеспечения заявки, установленному в Извещении № 0187300003215000277 (3.868,88 рублей).

3.2. В п. 1.5.2.2. документации ЭА № 240 прописано, что обоснование цены контракта произведено **проектно-сметным методом**. Фактически проведено определение НМЦК **методом сопоставления рыночных цен** (анализ рынка), т.е. Заказчик направлял потенциальным поставщикам запрос о предоставлении ценовой информации

3.3. **В нарушение** п.2, п.6 ст. 37 Закона 44-ФЗ Заказчик по отношению к Поставщику не предпринял шаги по реализации антидемпинговых мер: обеспечение по исполнению Контракта поступило 02.07.2015 года на расчетный счет временного распоряжения Заказчика в размере 19 344,42 рублей, установленного аукционной документацией (при применении антидемпинговых мер обеспечение исполнения контракта должно составлять 29 016,63 рублей). Информацию, подтверждающую добросовестность участника закупки, Заказчик у Поставщика не запрашивал.

3.4. Приемка выполненных работ по установке дорожных знаков на территории с.п. Шеркалы производилась комиссией, уполномоченными лицами. По результатам приемки работ составлен Акт приемки выполненных работ (оказанных услуг) приемочной комиссией от 20.07.2015 года. По заключению приемочной комиссии установлено, что Контракт выполнен в полном объеме, в установленный срок на сумму 199 121,65 рублей. При анализе данного Акта - приемки контрольным органом установлено, что по условиям Контракта обозначена установка дорожных знаков в количестве 59 шт., а в Акте приемки от 20.07.2015 года указано, что принята установка одного знака на сумму 199 121,65 рублей. По данному факту Заказчик представил в контрольный орган пояснения от 28.06.2016 года № 258.

3.5. **В нарушение** п.7.8 Муниципального контракта от 13.07.2015 года № 0187300003215000277 обеспечение исполнения контракта в размере 19 344,42 рублей возвращено Поставщику 30.07.2015 года (отметка банка) по платежному поручению № 794 от 29.07.2015 года с нарушением срока возврата, т.е. до исполнения обеими сторонами своих обязательств по Контракту в полном объеме. Заказчик, согласно платежному поручению № 792 от 12.08.2015 года исполнил свои обязательства по Контракту только 17.08.2015 года.

3.6. **В нарушение** Правил № 1084 Заказчик разместил в сети «Интернет» информацию об исполнении (о расторжении) контракта ранее срока установленного законодательством РФ в сфере закупок. Информация об исполнении (о расторжении) контракта размещается на Официальном сайте не позднее трех дней, после исполнения **обеими сторонами** своих обязательств, установленных муниципальным контрактом. Исполнение обязательств по Контракту со стороны Заказчика осуществлено 12.08.2015 года на основании платежного поручения № 792, а Информация об исполнении (расторжении) контракта размещена в сети «Интернет» 22.07.2015 года.

4. В документации по электронному аукциону № 171 от 02.06.2015 года на приобретение детского игрового комплекса (далее – ЭА № 171) установлено:

4.1. **В нарушение** п.2, п.6 ст. 37 Закона 44-ФЗ при заключении контракта Заказчик по отношению к Поставщику не применил антидемпинговые меры. Заказчик в п. 6.2 Муниципального контракта от 15.06.2015 № 0187300003215000203 (далее – Контракт) установил обеспечение исполнения контракта в размере 19 927,42, не увеличив его в полтора раза, т.е. следовало прописать в Контракте сумму 29 891,13 рублей, либо запросить информацию от Поставщика, подтверждающую его добросовестность как участника закупки.

4.2. В ходе контрольного мероприятия выявлено, что обеспечение по исполнению контракта на расчетный счет Заказчика не поступило. Заказчик заключил Контракт без обеспечения исполнения контракта. Кроме того, Заказчик платежным поручением от

24.07.2015 года № 764 произвел возврат не полученного Заказчиком обеспечения по исполнению контракта на расчетный счет Поставщика в сумме 29 8914,13 рублей. Только лишь в сентябре месяце Поставщик вернул по платежному поручению № 73 от 22.09.2015 года сумму на обеспечение исполнения контракта в полном объеме. Таким образом, Заказчик допустил неправомерное перечисление со своего расчетного счета, находящегося во временном распоряжении денежных средств в размере 29 891,13 рублей.

4.3. В нарушение Правил № 1084 Заказчик разместил в сети «Интернет» информацию об исполнении (о расторжении) контракта ранее срока установленного законодательством РФ в сфере закупок. Информация об исполнении (о расторжении) контракта размещается на Официальном сайте не позднее трех дней, после исполнения **обеими сторонами** своих обязательств, установленных контрактом. Исполнение обязательств по Контракту со стороны Заказчика осуществлено 30.07.2015 года на основании платежного поручения № 763 от 24.07.2015 года, а Информация об исполнении (расторжении) контракта размещена Заказчиком в сети «Интернет» 23.07.2015 года.

5. В документации по электронному аукциону № 478 от 13.10.2015 года на приобретение детского игрового комплекса (далее – ЭА № 478) установлено:

5.1. В нарушение условий аукционной документации по результатам проведенного ЭА № 478 составлен Протокол подведения итогов электронного аукциона у **субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций** (далее – СМП, СОНО) от 05.11.2015 года № 732. Протокол подписан шестью членами Единой комиссии.

По результатам проведенного контрольным органом анализа установлено, что ограничений для участия СМП и СОНО в определении поставщика в электронной документацией № 478 **не установлено**, следовательно, Заказчик допустил неправомерное подписание Протокола № 732 для СМП и СОНО.

5.2. В нарушение п.6.8. Муниципального контракта от 18.11.2015 года № 0187300003215000542 (далее – Контракт) денежные средства по обеспечению исполнения контракта возвращены Поставщику в полном объеме 01.12.2015 года (отметка банка), по платежному поручению № 1362 от 27.11.2015 года с нарушением срока установленного Контрактом (следовало не ранее 02.12.2015 года).

5.3. В нарушение Правил № 1084 Заказчик разместил в сети «Интернет» информацию об исполнении (о расторжении) контракта ранее срока установленного законодательством РФ в сфере закупок. Исполнение обязательств по Контракту со стороны Заказчика осуществлено 02.12.2015 года (отметка банка) на основании платежного поручения № 1360 от 27.11.2015 года, а Информация об исполнении (расторжении) контракта размещена Заказчиком в сети «Интернет» 27.11.2015 года.

6. В документации по электронному аукциону № 492 от 21.10.2015 года на содержание внутрипоселковых дорог в сельском поселении Шеркалы (далее – ЭА № 492) установлено:

6.1. При проверке содержательной части документации ЭА № 492 от 21.10.2015 года на содержание внутрипоселковых дорог в сельском поселении Шеркалы (далее ЭА № 492) выявлено, что в п.1.16 документации содержится не корректная информация в реквизитах счета для внесения денежных средств, в качестве обеспечения исполнения контракта, а именно «...В назначении платежа указывать лицевой счет 650.01.320.5 Администрация сельского поселения **Каменное**».

6.2. В содержательной части Муниципального контракта от 20.11.2015 года № 0187300003215000558 (далее – Контракт) выявлено:

- наименование предмета контракта не соответствует наименованию предмета контракта указанного в п.1.8 электронной документации № 492;

По условиям документации к электронному аукциону объект закупки определен как «Оказание услуг по содержанию внутрипоселковых дорог в сельском поселении Шеркалы, а в п.1.1. Контракта указано «...услуги по содержанию автомобильных дорог общего пользования с. Шеркалы Октябрьского района ХМАО-Югры Тюменской области в зимний период 2015 -2016 годов».

- в п.3.1.2. Контракта указана ссылка на п.12.5, т.е. «По согласованию с Исполнителем изменить объем услуг в соответствии с пунктом 12.5 Контракта». Данный пункт в Контракте отсутствует;

- п. 1.27.1. электронной документации № 492 не соответствует п.13.5. Контракта. По условиям документации ЭА № 492 **не допускается** снижение цены контракта без изменения предусмотренных контрактом количества товаров, объема работы или услуги, качества поставляемого товара, выполняемой работы оказываемой услуги и иных условий контракта, а по условиям Контракта **допускается** снижение цены Контракта без изменения предусмотренных Контрактом объема работ, качества выполняемой работы и иных условий Контракта».

- в соответствии с п.5.1 Контракта Заказчик обязан осуществлять приемку и оплату услуг на основании представленных Исполнителем листов заданий на работу техники на день (в машино-часах) **за весь отчетный месяц. В «Графике оказания услуг» к Контракту (Приложение 1) отсутствует механизм и размер оплаты за каждый (ежемесячный) этап выполненной работы.**

- отсутствует локальный сметный расчет затрат на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог с. Шеркалы на общую сумму Контракта 547 058,84 рублей.

6.3. В ходе контрольного мероприятия установлено, что Поставщику, в соответствии с условиями Контракта, направлялись Заказчиком заявки на выполнение работ по содержанию дорог. Заказчик ежемесячно вел Табель учета рабочего времени, где ежедневно фиксировал фактически проделанную Поставщиком работу. Для проверки представлены **шесть Табелей рабочего времени, т. е. ноябрь – декабрь 2015 года, январь – апрель 2016 года**, где ежемесячно зафиксировано количество машино – часов отработанных техникой Поставщика.

Согласно п.2.3 Контракта Заказчик «осуществляет оплату ежемесячно.... за фактически оказанный объем услуг....», предоплата условиями Контракта не предусмотрена.

Тем не менее, по результатам выполненных работ приемочной комиссией оформлено и подписано всего **три Акта приемки - выполненных работ** (должно быть составлено не менее 6 актов):

- по Акту от 18.12.2015 года стоимость выполненных работ за период работы с 20.11.2015г. по 18.12.2015 г. составила 150 000,00 рублей.

- за период работы с 18.12.2015г. по 31.12.2015 г. комиссией составлен Акт от 23.12.2015 года о приемки выполненных работ. Стоимость выполненных работ составила 300 000,00 рублей. Таким образом, Заказчик принял и оплатил, согласно платежному поручению № 1598 от 24.12.2015г. не выполненные работы.

- по Акту от 05.05.2016 года стоимость выполненных работ за период с 01.01.2016г. по 30.04.2016 г. составила 97 058,00 рублей.

Расчет стоимости за указанные выше этапы выполненных работ на сумму 150 000 рублей, 300 000 рублей, 97 058,00 рублей Заказчиком первичными документами не подтверждены.

Таким образом, по результатам анализа представленной документации о приемке выполненных работ, очевидно, что приемка работ по оказанию услуг на содержание автомобильных дорог по вышеуказанному Контракту проводилась формально, с нарушением условий, установленных Контрактом.

7. В документации по электронному аукциону № 288 от 06.07.2015 года на выполнение работ по ремонту внутрипоселковых грунтовых дорог общего пользования в с. Шеркалы (далее – ЭА № 288) установлено:

7.1. В извещении № 0187300003215000326 от 06.07.2015 года для участников аукциона установлены преимущества для субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее СМП и СОНО).

В соответствии со ст.28, ст.29 Закона 44-ФЗ при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), заказчик обязан предоставлять преимущества **только учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы и общероссийским общественным организациям инвалидов.** СМП и СОНО к ним не относятся.

На основании ч.3 ст.30 Закона 44-ФЗ в извещениях об осуществлении закупок устанавливается **только ограничение** в отношении участников закупок, которыми могут быть субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. В этом случае участники закупок обязаны декларировать в заявках на участие в закупках свою принадлежность к субъектам малого предпринимательства или социально ориентированным некоммерческим организациям.

7.2. В нарушение п.1. ст.34, п.4 ст.96 Закона 44-ФЗ Заказчик не представил первичные документы, которые подтверждают поступление на его расчетный счет суммы по обеспечению исполнения Контракта. Обеспечение исполнения контракта предоставляется участником закупки, с которым заключается контракт, до его заключения. Участник закупки, не выполнивший данного требования, **признается уклонившимся от заключения контракта.** В этом случае уклонение участника закупки от заключения контракта оформляется протоколом, который размещается в единой информационной системе и доводится до сведения всех участников закупки не позднее рабочего дня, следующего за днем подписания указанного протокола.

Несмотря на вышеуказанное, Заказчик заключил с Поставщиком Муниципальный контракт от 27.07.2015 года № 0187300003215000544 на выполнение работ по ремонту внутрипоселковых грунтовых дорог общего пользования в с. Шеркалы (далее – Контракт) на сумму НМЦК, без поступления на его расчетный счет денежных средств по обеспечению исполнения контракта в размере 54 256,64 рублей.

Заключение Контракта по результатам определения поставщика (подрядчика, исполнителя) с нарушением объявленных условий исполнения контракта, предложенных лицом, с которым в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок заключается контракт, содержит признаки административного правонарушения в соответствии с ч.1 с. 7.32 КоАП.

7.3. В нарушение п.п.1 п.12 Правил № 1084 Информация о заключении контракта (его изменении) размещена Заказчиком на Официальном сайте 09.09.2015 года с

нарушением срока, установленного законодательством РФ (следовало не позднее 30.07.2015 года).

7.4. Согласно п.2.1. Технического задания (Приложение №1) по Контракту должен быть выполнен следующий перечень работ: **приобретение, доставка, и разгрузка 486 тонн щебня**, исправление профиля оснований щебеночных с добавлением нового материала, устройство оснований толщиной 5 см. из щебня фракции 20-40 мм., планировка насыпи механическим способом, уплотнение грунта без полива водой тяжелой техникой.

Согласно справке формы КС-2 от 14.09.2015 года указано, что при выполнении работ по ремонту грунтовых дорог использовался щебень в объеме 335 м³ (486 тонн). Достоверность данного факта первичными документами не подтверждена, т.к. Справка КС-2 от 14.09.2015 года со стороны Заказчика не заверена подписью уполномоченного лица. Информация, указанная в Акте приемки выполненных работ (оказанных услуг) приемочной комиссией от 14.09.2015 года так же не содержит данных о том, что при ремонте грунтовых дорог использован щебень в полном объеме в количестве 486 тонн.

Следовательно, на основании анализа вышеуказанных первичных документов, работы по ремонту грунтовых дорог принимались комиссией не качественно, формально.

7.5. **В нарушение** Правил № 1084 Заказчик разместил в сети «Интернет» информацию об исполнении (о расторжении) контракта ранее срока установленного законодательством РФ в сфере закупок. Исполнение обязательств по Контракту со стороны Заказчика осуществлено 06.10.2015 года (отметка банка), на основании платежного поручения № 1112 от 05.10.2015 года, а Информация об исполнении (расторжении) контракта размещена Заказчиком в сети «Интернет» 16.09.2015 года.

8. В нарушение п.9. п.10. ст.94 Закона 44-ФЗ, п.3 «Положения 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», утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации № 1093 от 28.11.13г. (далее – Положение № 1093) по всем вышеуказанным муниципальным контрактам Отчеты размещены Заказчиком в Единой информационной системе с нарушением срока, установленного законодательством РФ в сфере закупок. К Отчету не прикреплены заключения по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта.

Экономия бюджетных средств по выше рассмотренным электронным аукционам составила 443 041,20 рублей или 16% от общего объема НМЦК проверенных аукционов.

Проверкой на предмет целесообразности, обоснованности, результативности расходов на закупки, достижения целей при осуществлении закупок нарушений не установлено.

Расходы на закупки соответствуют целям осуществления закупок, определенных с учетом положений статьи 13 Закона № 44-ФЗ в период действия расходных обязательств на текущий финансовый год.

С учетом изложенного и на основании статьи 17 Положения о Контрольно-счетной палате Октябрьского района, утвержденного решением Думы Октябрьского района от 23.09.2011 № 186, главе сельского поселения Шеркалы предлагается следующее:

1. Усилить контроль:

- за сроками размещения в единой информационной системе информации и документов, размещение которых предусмотрено Законом 44-ФЗ по результатам исполнения муниципальных контрактов;

- по повышению качества приемки товаров, выполненных работ и оказанных услуг, проводить приемку строго в соответствии с условиями, установленными в муниципальном контракте;

- по своевременному поступлению на свой расчетный счет временного распоряжения обеспечения исполнения по муниципальному контракту и его возврат поставщику.

2. Принять необходимые меры:

- по повышению качества формирования план-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков в соответствии с требованиями законодательства РФ в сфере закупок, аукционной документации;

- по устранению выявленных нарушений, недостатков с учетом действующего законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

- по привлечению к ответственности лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также меры по пресечению и предупреждению подобных нарушений.

Информацию о принятых мерах необходимо предоставить в Контрольно-счетную палату Октябрьского района до 11 августа 2016 года, приложив в подтверждение соответствующие документы.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Октябрьского района



Г.Р. Шередека

Исполнитель:
Палий Л.В.
тел.2-08-66