

КОНТРОЛЬНЫЙ ОРГАН ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУРАЛЬСК

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах экспертно-аналитического мероприятия

«Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг для нужд муниципального казенного учреждения «Управление жилищно-коммунального хозяйства и энергетики» городского округа Красноуральск за 2018 год»

4 февраля 2020 года

город Красноуральск

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 2.10 раздела 2 плана работы Контрольного органа городского округа Красноуральск на 2019 год, утвержденного распоряжением Контрольного органа городского округа Красноуральск от 20.12.2018 № 21, пункт 2.1 раздела 2 плана работы Контрольного органа городского округа Красноуральск на 2020 год, утвержденного распоряжением Контрольного органа городского округа Красноуральск от 16.12.2019 № 34, распоряжение Контрольного органа городского округа Красноуральск о проведении экспертно-аналитического мероприятия от 06.11.2019 № 27, распоряжение Контрольного органа городского округа Красноуральск о продлении сроков проведения экспертно-аналитического мероприятия от 17.12.2019 № 36.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: процесс использования средств бюджета городского округа Красноуральск, направляемых на закупки товаров, работ, услуг для нужд муниципального казенного учреждения «Управление жилищно-коммунального хозяйства и энергетики» городского округа Красноуральск в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Цель экспертно-аналитического мероприятия:

Проверка, анализ и оценка информации о законности, целесообразности, обоснованности (в том числе анализ и оценка процедуры планирования закупок и обоснования закупок), своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.

Объекты экспертно-аналитического мероприятия:

1). Муниципальное казенное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства и энергетики» городского округа Красноуральск (далее – МКУ, Управление ЖКХ, заказчик).

Исследуемый период деятельности: 2018 год.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:

В ходе проведения аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг было установлено следующее:

1. При анализе организации закупок МКУ установлено:

1.1. В нарушение требований частей 1, 3 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями, далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) заказчиком, при совокупном годовом объеме, превышающем сто миллионов рублей, не создана контрактная служба, положение о контрактной службе не утверждалось.

1.2. Положение об аукционной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) муниципального казенного учреждения «Управление жилищно-коммунального хозяйства и энергетики» городского округа Красноуральск и Положение о котировочной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), утвержденные приказом Управления ЖКХ от 11.04.2018 № 56, имеют несоответствия нормам Федерального закона № 44-ФЗ, а также внутренние противоречия.

2. При анализе системы планирования закупок объектом аудита, включая анализ исполнения плана закупок (плана-графика), установлено:

2.1. При формировании учреждением плана закупок и плана-графика закупок, внесении в них изменений допускались нарушения норм Федерального закона № 44-ФЗ, постановлений Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» (далее – Постановление № 1043) и от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее – Требования к плану – графику № 554), Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа Красноуральск, утвержденного постановлением администрации городского округа Красноуральск от 17.12.2015 № 1649 и Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Красноуральск, утвержденного постановлением администрации городского округа Красноуральск от 18.12.2015 № 1664.

2.2. В нарушение норм Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона № 44-ФЗ, Постановления № 1043 план закупок и план-график закупок на 2018 год сформирован не в соответствии с бюджетной сметой МКУ в части итогового объема финансового обеспечения и кодов бюджетной классификации.

2.3. План-график на 2018 год формировался с нарушением Требования к плану – графику № 554, не в соответствии с планом закупок на 2018 год, размещался в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) с нарушением сроков.

2.4. В нарушение Федерального закона № 44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования

закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» сделать вывод об обоснованности включения в план закупок отдельных объектов закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки, не представляется возможным. Включение в план закупок объектов закупки, не соответствующих целям осуществления закупок свидетельствуют о наличии в действиях МКУ признаков состава административного правонарушения.

2.5. В нарушение норм Федерального закона № 44-ФЗ, приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее – Методические рекомендации № 567) МКУ допускались случаи отсутствия обоснования формирования начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК) и способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

2.6. Нарушений части 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ в ходе проверки не установлено.

2.7. Заказчиком были соблюдены нормы частей 4 и 6 статьи 31 Федерального закона № 44-ФЗ при установлении в проверяемом периоде дополнительных требований к участникам закупки.

2.8. Планирование закупок осуществлялось заказчиком некачественно и не может в полной мере свидетельствовать о целесообразности и обоснованности расходов средств местного бюджета на закупки товаров, работ, услуг. Нарушение целесообразности и обоснованности расходов на закупки могут привести к излишним или избыточным (неэффективным) расходам бюджетных и иных средств.

3. Доля закупок с использованием неконкурентного способа (закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)) составила 26,6% от общего объема закупок Заказчика на общую сумму 15 346,7 тыс. рублей.

4. Выявлены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ, постановления Правительства РФ 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» при размещении в ЕИС документов и информации, предусмотренных указанным Федеральным законом.

5. Заказчиком нарушены установленные статьей 7 Федерального закона № 44-ФЗ принципы открытости и прозрачности, на которых, в том числе основывается контрактная система в сфере закупок.

6. При анализе законности осуществления закупок конкурентными способами установлено:

6.1. При осуществлении закупок конкурентными способами экономия бюджетных средств, полученная в процессе осуществления закупок (определения поставщиков (исполнителей, подрядчиков)) и заключения контрактов составила 5 375,0 тыс. рублей или 9,6% от объема НМЦК.

6.2. При заключении и исполнении контрактов (договоров) заказчиком допускались нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ, Гражданского кодекса Российской Федерации, постановлений Правительства РФ от 15.05.2017 № 570 «Об установлении видов и объемов работ по строительству, реконструкции объектов капитального строительства, которые подрядчик обязан выполнить самостоятельно без привлечения других лиц к исполнению своих обязательств по государственному и (или) муниципальному контрактам, и о внесении изменений в Правила 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» (с изменениями, далее – Постановление № 570) и от 23.12.2016 № 1466 «Об утверждении типовых условий контрактов, предусматривающих привлечение к исполнению контрактов субподрядчиков, соисполнителей из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций» (с изменениями, далее – Типовые условия), что могло привести к несвоевременному исполнению заказчиком обязательств и повлечь дополнительные неэффективные расходы средств местного бюджета в виде неустоек (штрафов, пени), а также может являться причиной несвоевременного выполнения работ по контрактам и негативно влиять на результативность проведенной закупки.

6.3. В нарушение норм Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком допускались случаи неправомерного допуска участников закупок к участию в определении поставщика (подрядчика, исполнителя).

6.4. Заказчиком были нарушены нормы Федерального закона № 44-ФЗ в части установления размера обеспечения исполнения контракта.

6.5. МКУ допускалось размещение информации о расторжении контрактов в ЕИС с нарушением сроков, установленных частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, а также ненаправления информации о расторжении контракта по решению суда для размещения в реестре недобросовестных поставщиков.

6.6. В нарушение требований Федерального закона № 44-ФЗ и условий муниципальных контрактов заказчиком допускалось неиспользование мер обеспечения исполнения обязательств (с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) не удержано обеспечение исполнения контракта), а также неприменение мер ответственности по контрактам (отсутствует взыскание неустойки (штрафов, пени)). Неприменение мер ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактами, является обстоятельством, способствующим неэффективному использованию бюджетных средств

6.7. В ходе аудита выявлены случаи нарушения порядка приемки выполненных по контракту работ.

6.8. Выявлены нарушения требований, предъявляемым к протоколам, составленным в ходе осуществления закупок, их содержанию.

6.9. Выявлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ, а также Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, утвержденные постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042 при определении в контрактах размера штрафа за несвоевременное исполнение обязательств по контракту.

6.10. Установлены случаи неприменения антидемпинговых мер при заключении контракта по итогам электронного аукциона.

7. При анализе законности осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) установлено следующее:

7.1. В нарушение положений статьи 8 Федерального закона № 44-ФЗ и части 1 статьи 15 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» заказчиком при осуществлении закупок нарушены принципы обеспечения конкуренции.

7.2. При проверке договоров, заключенных с единственным поставщиком, выявлены нарушения в части отсутствия цены договора, характеристик закупаемого товара (работ, услуг), изменения ассортимента поставленного товара без внесения изменений в предмет договора, нарушения сроков оплаты Управлением ЖКХ исполненных по заключенным договорам обязательств.

8. В ходе проведения анализа эффективности произведенных заказчиком расходов на закупки товаров, работ, услуг, в части экономии бюджетных и иных средств при исполнении контрактов, в проверяемом периоде не установлено случаев снижения цен контрактов без изменения количества товара, объема работы или услуги, качества поставляемого товара, выполняемой работы, оказываемой услуги и иных условий контрактов, либо поставки товара, выполнения работы, оказания услуги с лучшими потребительскими свойствами без увеличения цены контракта.

9. В нарушение требований постановления администрации городского округа Красноуральск от 08.12.2015 № 1603 Управлением ЖКХ не был разработан и утвержден ведомственный акт о порядке осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. В проверяемом периоде мероприятия ведомственного контроля не проводились.

10. В проверяемом периоде заказчиком осуществлено 4 неэффективных закупки. Неэффективные расходы средств бюджета городского округа Красноуральск составили 668,9 тыс. рублей.

11. Заказчиком при планировании и осуществлении закупок не был соблюден в полной мере принцип ответственности за результативность

обеспечения муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок, установленный статьей 12 Федерального закона № 44-ФЗ.

Предложения:

В целях повышения эффективности и результативности расходов в сфере закупок, минимизации нарушений законодательства, совершенствования правовых актов учреждения в сфере закупок, предлагается:

1. В соответствии с требованиями частей 1, 3 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ создать контрактную службу, разработать и утвердить положение (регламент) о контрактной службе.

2. Внести изменения в Положение об аукционной комиссии и Положение о котировочной комиссии учреждения в соответствии с нормами Федерального закона № 44-ФЗ.

3. При формировании и размещении планов-графиков на соответствующие годы руководствоваться требованиями Федерального закона № 44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации».

4. При обосновании формирования НМЦК и способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) соблюдать требования Федерального закона № 44-ФЗ, Методических рекомендаций № 567.

5. В целях повышения эффективности системы управления контрактами:

- применять меры гражданско-правовой ответственности в рамках исполнения контрактов;
- не допускать нарушений условий оплаты товаров (работ, услуг) при исполнении контрактов.

6. Усилить контроль за своевременным и полным размещением информации на официальном сайте в ЕИС.

7. Усилить контроль за соблюдением ограничений при осуществлении закупки у единственного поставщика.

8. При заключении и исполнении контрактов (договоров) соблюдать требования Федерального закона № 44-ФЗ, ГК РФ, Постановления № 570, Типовых условий.

9. Усилить контроль за допуском участников закупок к участию в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), установлением размера обеспечения исполнения контракта, антидемпинговых мер при проведении закупок, за соблюдением требований, предъявляемым к протоколам, составленным в ходе осуществления закупок, их содержанию.

10. Соблюдать установленный порядок приемки поставленных товаров, выполненных по контракту работ, оказанных услуг.

11. Не допускать ограничения конкуренции при осуществлении закупок в соответствии с положениями статьи 8 Федерального закона № 44-ФЗ и части 1 статьи 15 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

12. Не допускать неэффективного расходования бюджетных средств.

13. Разработать и утвердить ведомственный акт о порядке осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.