**ФИНАНСОВО-КОНТРОЛЬНАЯ КОМИССИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**СОСНОВОБОРСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

УТВЕРЖДАЮ:

Председатель финансово – контрольной комиссии

Сосновоборского городского округа

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_М.Н. Морозова

«24 » июля 2015г.

**«24 » июля 2015 г. №4**

г. Сосновый Бор Ленинградской области

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

**«Проведение аудита в сфере закупок».**

на объекте: администрация муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области (отдел муниципального заказа).

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** распоряжение председателя финансово-контрольной комиссии от 22 апреля 2015 года №10-р, Решение постоянной комиссии по экономике, муниципальному имуществу, земле и строительству совета депутатов Сосновоборского городского округа Ленинградской области от 26 января 2015 года № 2 и пункт 2 Плана проведения контрольных, экспертно-аналитических, информационных и иных мероприятий на 2 квартал 2015 года, утвержденного распоряжением председателя финансово-контрольной комиссии от 27 марта 2015 года № 9-р (раздел «Контрольные мероприятия»).

**2. Предмет контрольного мероприятия:** соблюдение администрацией муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области требований законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов Сосновоборского городского округа о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

**3. Проверяемый период деятельности**: с 01.01.2014 по текущий период 2015.

**4. Цели (задачи, вопросы) контрольного мероприятия:**

4.1. Анализ соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок на этапах планирования и осуществления закупок, заключения и исполнения контрактов (договоров).

4.2. Анализ и оценка целесообразности и обоснованности расходов на закупки, соответствия планируемой закупки законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

4.3. Анализ и оценка своевременности расходов на закупки заказчиком с учетом этапов планирования закупок товаров, работ, услуг, осуществления закупок, заключения и исполнения контрактов (договоров).

4.4. Анализ и оценка результатов определения поставщиков (исполнителей, подрядчиков), заключения и исполнения контрактов, достижения целей осуществления закупок.

**5. Период проведения контрольного мероприятия:** с 27.04.2015 по 30.06.2015.

Согласно распоряжению председателя финансово-контрольной комиссии от 15.05.2015 № 12-р контрольное мероприятие приостановлено с 18.05.2015 по 07.06.2015, возобновлено с 08.06.2015 по 30.06.2015 согласно распоряжению председателя финансово-контрольной комиссии от 08.06.2015 №15-р., продлено с 01.07.2015 по 31.07.2015 согласно распоряжению председателя финансово-контрольной комиссии от 30.06.2015 №17-р.

**6. Метод проведения контрольного мероприятия:** выборочный**.**

**7.** **Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:**

Полное наименование объекта контроля: администрация муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области.

Сокращенное наименование объекта контроля: администрация (отдел муниципального заказа).

7.1. Фамилии, имена и отчества должностных лиц объекта контроля:

Глава администрации:

– Голиков Владислав Иванович (решение совета депутатов от 22.12.2009 № 45, распоряжение от 25.12.2009 № 288к) с 25.12.2009 г. по 25.12.2014 г. (распоряжение от 15.12.2014г. № 93к);

– Садовский Владимир Брониславович с 25.12.2014 г. по настоящее время (решение совета депутатов от 27.11.2014 № 32, распоряжение от 16.12.2014 № 94к).

Первый заместитель главы администрации - контрактный управляющий:

- Подрезов Виктор Евгеньевич с 01.02.2012 по настоящее время (распоряжение от 30.01.2012 №16-к).

Главный бухгалтер:

- Ярушкина Анна Владимировна с 01.05.2006 по настоящее время (распоряжение от 28.04.2006 № 108к).

Начальник отдела муниципального заказа:

- Горчаков Александр Владимирович с 03.02.2014 по настоящее время (распоряжение №16к от 30.01.2014).

7.2. Адрес места нахождения объекта контроля: 188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, ул. Ленинградская, д.46.

7.3. Сведения о регистрации объекта контроля:

ОГРН: 1024701760698

ИНН/КПП 4714011083/472601001

Реквизиты счетов, открытых в учреждениях

№ сч. 40204810700000001108

ГРКЦ ГУ Банка России по Ленинградской области г. Санкт – Петербург, БИК 044106001

**8. Исполнитель проверки:** главный специалист финансово-контрольной комиссии Сосновоборского городского округа Чехун Валентина Владимировна.

**9.** **Перечень составленных актов:**

9.1. Акт от 17.07.2015 №4 по результатам контрольного мероприятия «Проведение аудита в сфере закупок».

Акт подписали должностные лица администрации МО СГО:

Первый заместитель главы администрации - контрактный управляющий - Подрезов В.Е.

Главный бухгалтер – Ярушкина А.В.

**10.** Возражений по акту, указанному в пункте 9 настоящего отчета, в установленные сроки не поступило**.**

**11. В ходе контрольного мероприятия установлено:**

**11.1.**  **Анализ соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок на этапах планирования и осуществления закупок, заключения и исполнения контрактов.**

В ходе проверки использована информация, размещенная на официальных сайтах Российской Федерации (www.zakupki.gov.ru) и Федерального казначейства России (bus.gov.ru) (далее – официальный сайт) и выборочным методом проанализированы документы за проверяемый период, представленные администрацией, а именно:

- Устав администрации;

- распоряжения о назначении на должности должностных лиц администрации;

- приказ о назначении контрактного управляющего, должностная инструкция контрактного управляющего, копия свидетельства о повышении квалификации контрактного управляющего;

- приказы о наделении правом электронно-цифровой подписи электронных документов;

- изменения в план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014,2015 годы;

- первичные платежные документы за период с 01.01.2014г. по 30.06.2015г.;

- документы и сведения, отражающие проведение процедур размещений муниципальных закупок, размещение которых начато и завершено в проверяемом периоде (извещения о размещении закупок, протоколы, составленные в ходе размещения закупок, заявки участников);

- 10 контрактов на выполнение работ, услуг, поставку товаров согласно реестру, указанному в Решении постоянной комиссии по экономике, муниципальному имуществу, земле и строительству совета депутатов Сосновоборского городского округа Ленинградской области от 26 января 2015 года № 2.

# Организационно-правовые основы деятельности Администрации муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области.

Муниципальное образование Сосновоборский городской округ Ленинградской области – определенная в соответствии с законом Ленинградской области от 31.03.2005 № 22-оз "Об установлении границ муниципального образования Сосновоборский городской округ" территория, в пределах которой осуществляется местное самоуправление.

Устав муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области утвержден решением совета депутатов муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области от 30.01.2006 № 2 и зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 09.03.2006 (государственный регистрационный № RU 473010002006001).

Действующая редакция устава утверждена решением совета депутатов муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области от 15.05.2014 № 46 и зарегистрирована в Главным управлением Министерства юстиции РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 30 мая 2014 года (государственный регистрационный № RU 473010002014001).

Устав муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области устанавливает порядок организации местного самоуправления на территории муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области.

Исполнительно-распорядительным органом Сосновоборского городского округа является администрация муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области (далее – администрация МО СГО), которая наделяется в соответствии с Уставом полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных федеральными и областными законами (часть 1. статьи 49 Устава).

Администрация обладает правами юридического лица и является муниципальным казенным учреждением (часть 1 статьи 22 Устава).

Администрация осуществляет деятельность в соответствии с главой 7 Устава.

Администрация, как юридическое лицо, действует на основании общих, для организаций данного вида, положений Федерального закона №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, применительно к казенным учреждениям, имеет в оперативном управлении имущество, выступает в качестве истца и ответчика в судах.

С 01.01.2014 администрация **(**далее – Заказчик, структурные подразделения)осуществляет закупки для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=666196711E0EF2767F5A6D579C27A155CBE20E50CE24C122AB4DC0C7DB6FB70687FC70F46832D18DkF78I) от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ).

1. **В части правомочности осуществления действий Заказчика по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) установлено.**

В соответствии со статьей 39 Закона №44-ФЗ для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок (далее - комиссия). Виды комиссий, которые могут быть созданы заказчиками, определены в части 3 статьи 39 Закона №44-ФЗ.

Согласно Постановлению администрации МО СГО от 27.12.2013 № 3223 «Об образовании конкурсной, аукционной и котировочной комиссий и комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений, осуществляющих функции по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» (далее – Постановление №3223) в целях осуществления функций, указанных в статье 39 Закона № 44-ФЗ, образованы комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МО СГО и муниципальных бюджетных учреждений СГО (конкурсная, аукционная, котировочная и комиссия по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений).

Согласно пункту 2 Постановления №3223 утвержден персональный состав комиссий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МО СГО и муниципальных бюджетных учреждений СГО (Приложения № 1,№2,№3,№4).

В связи с организационно- штатными изменениями в администрации в постановление вносились изменения по составу конкурсной, аукционной, котировочной комиссий (постановления от 14.03.2014 №510, от 11.08.2014 №1931, от14.10.2014 №2370, от 14.11.2014 №2640).

Согласно Постановлению от 28.01.2014 №100 создана контрактная служба администрации и утвержден персональный состав. Руководителем контрактной службы назначен Подрезов В.Е. – первый заместитель главы администрации (повышение квалификации пройдено с 04.12.2013 по 13.12.2013 удостоверение рег. №4586 от 13.12 .2013).

Повышение квалификации лицами, ответственными за осуществление закупок товаров (работ, услуг) в сфере закупок, подтверждено удостоверениями о прохождении курса (Калюжный А.В. с 04.12.2013 по 13.12.2013 удостоверение №4569 от 13.12.2013, Калюжный К.А. с 04.12.2013 по 13.12.2013 удостоверение №4570 от 13.12.2013, Скавронская Ю.Ю. с 04.12.2013 по 13.12.2013 удостоверение №4589 от 13.12.2013, Горчаков А.В. с 10.11.2014 по 24.11.2014 удостоверение 140220158 рег. № 64 от 24.11.2014).

Согласно Постановлению от 25.08.2014 №2047 утверждено Положение о комиссиях по осуществлению закупок товаров, работ, услуг путем проведения конкурсов, аукционов в электронной форме, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд муниципального образования и нужд муниципальных бюджетных учреждений МО СГО.

Постановлением администрации МО СГО от 19.05.2014 №1071 (далее – Постановление №1071) утвержден Административный регламент взаимодействия уполномоченного органа и заказчиков СГО при осуществлении закупок товаров, работ, услуг с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения муниципальных нужд муниципальных заказчиков и муниципальных бюджетных учреждений СГО (далее – Регламент).

Пунктом 2 Постановления №1071 установлено, что органом, уполномоченным на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципальных заказчиков и муниципальных бюджетных учреждений СГО (далее – Заказчики), является администрация СГО. В составе администрации функции уполномоченного органа, определенные Федеральным законом № 44-ФЗ, осуществляются отделом муниципального заказа администрации в объеме, установленном настоящим Регламентом.

Регламент определяет порядок взаимодействия заказчиков с уполномоченным органом, осуществляющим полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), с уполномоченным органом на осуществление контроля в сфере закупок и регламентирует их права и обязанности, а также контроль в сфере закупок, мониторинг закупок и аудит в сфере закупок (пункт 1.2 главы 1 Регламента).

Согласно пункту 1.3. главы 1 Регламента уполномоченный орган на определение поставщиков при осуществлении закупки для заказчиков осуществляет функции в соответствии с положениями статьи 26 Федерального закона № 44-ФЗ, (за исключением обоснования закупок, определения условий контракта, определения начальной (максимальной) цены контракта, подписания контракта).

В соответствии с пунктом 1.5. главы 1 Регламента размещение информации о закупках на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг и документов, подлежащих такому размещению на официальном сайте, обеспечивается уполномоченным органом.

Распоряжением от 03.10.2014 №251-р назначены ответственные должностные лица – обладатели права усиленной электронной подписи электронных документов при проведении конкурсов, аукционов в электронной форме, запросов котировок и запросов предложений.

Функции и обязанности администратора автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота возложены на информационно – аналитический отдел администрации.

Таким образом, администрацией соблюдены требования статьи 38 и статьи 39 Закона №44-ФЗ.

1. **Соблюдение требований законодательства при формировании и размещении на официальном сайте плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Заказчика, порядка ведения плана-графика, наличия в нем информации о закупках.**

3.1) Согласно части 5 Особенностей размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).) для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы (далее – Особенности), утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 20.09.2013 г. № 544/18н, размещение плана-графика на официальном сайте осуществляется по [форме](consultantplus://offline/ref=5E52A373A84BC225FC5092F2B11E6CAE77B51A869BE6F8004876ADBA7926D801F7BEE130519B9D67q7RBJ) планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденной совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России о 27.12.2011 N 761/20н (далее - форма планов-графиков), с учетом положений, приведенных в пунктах 1-4 части 5 Особенностей.

В соответствии с частью 2 статьи 112 Закона №44-ФЗ и частью 2 Особенностей размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы, утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 20.09.2013 г. № 544/18н (далее – Особенности) планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона о бюджете.

Решение совета депутатов Сосновоборского городского округа № 196 «О бюджете Сосновоборского городского округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»принято 05.12.2013 г.

Решение совета депутатов Сосновоборского городского округа № 33 «О бюджете Сосновоборского городского округа на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»принято 27.11.2014 г.

В соответствии с частью 2 статьи 112 Закона №44-ФЗ и части 2 Особенностей:

- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2014 год размещен на официальном сайте - 20.12. 2013г., то есть в установленные сроки;

- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2015 год размещен на официальном сайте – 27.12.2014, то есть в установленные сроки.

**Таким образом, администрацией соблюдены требования законодательства при размещении на официальном сайте плана-графика на 2014 и на 2015 годы.**

3.2) Частью 13 статьи 21 Закона №44-ФЗ установлено, что план-график подлежит изменению заказчиком в случае внесения увеличения или уменьшения начальной (максимальной) цены контракта, изменения до начала закупки срока исполнения контракта, порядка оплаты или размера аванса, изменения даты начала закупки и (или) способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), отмены заказчиком закупки, предусмотренной планом-графиком.

Частью 14 статьи 21 Закона №44-ФЗ установлен срок, не позднее которого может осуществляться внесение изменений в план-график: 10 календарных дней до дня размещения в ЕИС извещения об осуществлении соответствующей закупки.

[Часть 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ](consultantplus://offline/ref=D3D1314C79925EA6E1B975F564E9B5EB4009848363B0513E0AAD892880EEB58BE6741F0C2D75FAD3lDQCL) возлагает на заказчиков обязанность по размещению утвержденного плана-графика в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения плана-графика.

**По соблюдению процедуры внесения изменений в план – график в отношении проверяемых 10 закупок установлено.**

Пунктом 2.5. Регламента, утвержденного Постановлением №1071 от 19.05.2014, установлено, что в случае внесения изменений в план - график, структурное подразделение администрации в день внесения изменений направляет их в отдел муниципального заказа.

Согласно пункту 2.7. Постановления №1071 заявки (Приложение №2 к Регламенту) предоставляются на бумажном носителе и в электронном виде после согласования их с комитетом финансов и централизованной бухгалтерией администрации в части объемов бюджетных средств.

При проверке соответствия данных в изменениях, вносимых в план - график на основании заявок, представленных структурными подразделениями администрации, и данных плана – графика на 2014 год с учетом внесенных изменений, установлено несоответствие (расхождение) отдельных показателей плана – графика, а именно:

3.2.1) В изменении №19 от 23.05.2014 на основании заявки информационно-аналитического отдела администрации (дата составления заявки и исходящий номер документа не указаны) по закупке «Поставка компьютерной и оргтехники» по графе 6 «Минимально необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта», не содержится требование об осуществлении закупки у субъектов малого предпринимательства (далее - СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СОНО), в то время как в плане – графике на 2014 год, утвержденном 23.05.2014, по данной закупке по графе 6 «Минимально необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта» указано СМП, СОНО.

3.2.2) В изменении №26 от 18.07.2014 на основании заявки структурного подразделения отдела капитального строительства (далее – ОКС) администрации от 17.07.2014 (исх. №13-03/122) по закупке «Строительство детско-спортивного кластера у жилого дома №66 по ул. Ленинградской в г. Сосновый Бор Ленинградской области» в графе 11 «График осуществления процедур закупки» срок размещения заказа указан - 07.2014, а в плане – графике указано - 08.2014;

3.2.3) В изменении №44 от 31.10.2014 в графе 11 «График осуществления процедур закупки» и в плане – графике на 2014 год по закупке «Выполнение работ по украшению элементами светового оформления к «Новому году» 2014-2015г. города Сосновый Бор Ленинградской области» указан срок размещения заказа -11.2014, в то же время в заявке структурного подразделения отдела внешнего благоустройства и дорожного хозяйства (далее - ОВБиДХ) б/н от 10.10.2014 срок размещения заказа указан - 10.2014.

В рассматриваемых случаях увеличение в плане – графике срока размещения заказа на один месяц по сравнению со сроками, указанными в изменении №26 от 18.07.2014 и в изменении №44 от 31.10.2014 обусловлено длительным периодом времени прохождения документооборота от исполнителя заявки (структурное подразделение) до уполномоченного органа и сроком утверждения изменений главой администрации. В связи с этим, уполномоченным органом указан срок размещения заказа как наиболее реальный.

3.2.4) В изменении № 29 от 08.08.2014 на основании заявки структурного подразделения ОВБи ДХ от 01.08.2014 на выполнение работ по текущему ремонту зеленых насаждений указан 6-ти значный код ОКПД 01.41.12 (Услуги, связанные с посадкой и содержанием декоративных садов, парков и озеленением кладбищ), следовало указать 01.41.12.114 (Услуги по посадке многолетних насаждений вдоль транспортных магистралей (дорог, железнодорожных и трамвайных линий, водных путей), их содержанию и уходу за ними). В плане – графике на 2014 год уполномоченным органом отражен ОКПД 01.41.12.114, что не привело к ограничению количества потенциальных подрядчиков (исполнителей).

В целом процедура внесения изменений в план - график на 2014 год произведена в соответствии с частями 13,14,15 статьи 21 Закона №44 – ФЗ, нарушения сроков утверждения плана- графика и размещения его с учетом изменений в ЕИС не установлено.

**В целях соблюдения сроков документооборота, заявки заказчиков - структурных подразделений на внесение изменений в уполномоченный орган должны иметь обязательные реквизиты «дата и исходящий номер» структурного подразделения.**

1. **Соблюдение требований законодательства при проведении закупок.**

Способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок определены в соответствии со статьей 24 Закона №44-ФЗ. Виды работ (услуг) по закупкам которых проводился аукцион в электронной форме, соответствуют Перечню, утвержденному Распоряжением Правительства Российской Федерации от 31 октября 2013 года № 2019-р «О перечне товаров, работ, услуг, в случае осуществления закупок которых заказчик обязан проводить аукцион в электронной форме (электронный аукцион)». Нарушений не установлено.

В соответствии с Регламентом уполномоченным органом (отделом муниципального заказа) на основании заявки структурных подразделений (заказчиков) производится проверка представленных документов на осуществление закупки. В случае обнаружения неточностей (например, в проектах контрактов) уполномоченным органом оформляются замечания с последующим исправлением и внесением изменений заказчиком - структурным подразделением.

Однако в отдельных случаях установлены неточности (технические ошибки).

4.1)В соответствии с подпунктом «в» пункта 2 части 5 Особенностей в столбце 3 плана-графика по соответствующей закупке (лоту) указывается код ОКПД с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки.

В извещении о проведении электронного аукциона для закупки №0145300000114000161 (Оказание услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы реки Коваши…..) в сведениях об объекте закупки указан код ОКПД как  **90.03.13** – «Услуги по уборке территории, улучшению санитарного состояния и аналогичные услуги»  **(**то есть обобщенная группировка, без детализации и содержащая 6 знаков). **Следовало указать с учетом детализации 9-ти значный ОКПД 90.03.13.112 «Услуги по уборке территорий городов и поселков без использования специальной техники». В плане – графике на 2014 год в сведениях по закупке №0145300000114000161** **код ОКПД указан 90.03.13, что является недостоверной информацией об услугах для потенциальных исполнителей.**

4.2) Пунктом 1 части 1 статьи 33 Закона №44-ФЗ установлено, что документация о закупке может содержать указание на товарные знаки в случае, если при выполнении работ, оказании услуг предполагается использовать товары, поставки которых не являются предметом контракта. При этом обязательным условием является включение в описание объекта закупки слов "или эквивалент".

В пункте 4.3. «Технические и качественные характеристики материалов и оборудования» аукционной документации по контракту **№0145300000114000379-0050531-01 от 10.12.2014** (световое оформление к Новому году) при описании объекта закупки включены указания товарных знаков: **светодиодный шнур «Дюралайт»**, светодиодная бахрома LED-SKI, гирлянды для деревьев: RCLS2\*3 (220W) 13 string.

**Поскольку при описании объекта закупки слова "или эквивалент" не применены, требование поставки товаров указанных товарных знаков влечет за собой ограничение количества участников закупки (пункт 1 части 1 статьи 33 Закона №44-ФЗ).**

4.3) В пункте 2.4 проекта контракта на поставку компьютерной техники и оргтехники и в заключенном контракте №09/14 от 04.08.2014 указано, что оплата производится за счет средств местного бюджета и **субвенций на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству. В данном случае, оплата производилась за счет средств местного бюджета и указание на оплату за счет субвенций является недостоверной информацией.**

4.4) В проектах контрактов №01453000001143000325-0050531-04 от 08.10.2014 и №0145300000114000164-0050531-02 от 29.07.2014 в пунктах 7.10 Раздела 7 «Ответственность сторон» установлена обязанность Подрядчика по устранению последствий причинения ущерба ненадлежащим выполнением работ (залитие, возгорание помещений). Между тем, контракты заключены на выполнение работ по текущему ремонту газонов и зеленых насаждений. Указание возможных видов ущерба, не относящихся к данным видам работ, может привести к финансовым рискам по формальному признаку.

В рассматриваемых случаях в тексте проектов контрактов и самих контрактов следовало указать конкретные (реальные) виды ущерба.

Нарушений при проведении процедуры закупок (извещение об осуществлении закупки, документация о закупке, заявка, извещение о проведении запроса котировок, извещение о проведении электронного аукциона, протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе, протокол проведения электронного аукциона, протокол подведения итогов электронного аукциона, протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок), в отношении 10-ти проверяемых контрактов не установлено.

**5. Соблюдение требований законодательства при заключении муниципальных контрактов.**

5.1. При заключении и исполнении муниципальных контрактов структурными подразделениями использованы типовые формы контрактов, утвержденные распоряжением администрации МО СГО от 04.03.2014 №35-р «Об утверждении типовых форм контрактов» (Приложения №1-№6).

При анализе Типовой формы муниципального контракта на выполнение работ (Приложение №1) установлено следующее:

5.1.1) Пунктом 3.1. Раздела 3. «Срок выполнения работ»установлено начало выполнения работ как **с даты заключения настоящего контракта.** С учетом позицииМинистерства Финансов Российской Федерации (Федеральное Казначейство), изложенной в письме от 19.05.2015 №07-04-05/09-319 «О направлении Обзора решений контрольных органов в сфере закупок», и сложившейся практикой оформления и составления муниципальных контрактов рекомендуется использовать следующую формулировку (применительно к контрактам, заключаемым по итогам проведения электронных аукционов в 2015 году):

**Настоящий контракт вступает в силу с момента его заключения, определенного в соответствии с частью 8 статьи 70 Федерального закона №44-ФЗ с учетом части 10 статьи 112 Федерального закона №44-ФЗ и действует до даты надлежащего выполнения Сторонами всех обязательств по настоящему контракту.**

5.1.2) В пункте 7.3 Раздела «Ответственность» в случае просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, содержится указание на порядок определения пени по формуле в соответствии с Правилами 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, утвержденными постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063 (далее – Правила от 25.11.2013 №1063). Формула расчета неустойки (пени) не приведена. Ссылка на Правила без приведения в проекте контракта соответствующего порядка расчета пени является недостаточной и может повлечь за собой привлечение Заказчика к административной ответственности.

5.1.3) В пунктах 7.4 и 7.5 Раздела «Ответственность» отражено, что в случае ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, начисляется штраф и размер штрафа устанавливается в виде фиксированной суммы, рассчитываемой в соответствии с Правилами от 25.11.2013 N 1063, как процент цены контракта или ее значения, определяемого в случаях, предусмотренных Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=8EF1F26DEDC2F917F56820771F493DDAD0D792A86D63D743BE5528191Br3d2I) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

**Целесообразно включить в проект контракта все возможные значения размеров штрафа, предусмотренных правилами для каждого порогового значения цены контракта за исключением пороговых значений, превышающих начальную (максимальную) цену контракта.**

Данные выводы ФКК по пунктам 5.1.2 и 5.1.3 акта согласуются с позицией:

- Федеральной антимонопольной службы (далее – ФАС), изложенной в письме от 21.10.2014 № А/42516/14 и Министерства Финансов Российской Федерации (Федеральное Казначейство), изложенной в письме от 19.05.2015 №07-04-05/09-319 «О направлении Обзора решений контрольных органов в сфере закупок».

**С учетом сложившейся практики (Решение Федеральной антимонопольной службы от 04.02.2015 по делу К-88/15 о нарушении законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок) администрации рекомендуется внести изменения (уточнения) в действующую Типовую форму муниципального контракта (Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р).**

5.1.4) Правилами от 25.11.2013 N 1063 установлен порядок определения в контракте фиксированного размера штрафа, начисляемого за ненадлежащее исполнение заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, в том числе гарантийного обязательства (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Приведенные положения пункта 7.6. Раздела «Ответственность», предусматривающие, что за ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом**, в том числе в случаях, если Подрядчик не выполнил Работу по этапу в объеме, установленном Техническим заданием, выполнил Работу ненадлежащего качества,** устанавливается штраф в размере, определенном в соответствии с Правилами, противоречат положениям пункта 7.4 Раздела «Ответственность», которым установлено, что штрафы начисляются за неисполнение или ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, за исключением просрочки исполнения Подрядчиком обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных Контрактом.

Невыполнение работ по этапу в объеме, установленном Техническим заданием, можно трактовать как просрочку исполнения Подрядчиком обязательств, а в этом случае ответственность уже установлена пунктом 7.3 Раздела «Ответственность» в виде неустойки (пени).

**Ввиду двоякого толкования ФКК рекомендует исключить пункт 7.6 Раздела «Ответственность» из Типовой формы контракта на выполнение работ (Приложение №1).**

**Таким образом, с учетом изложенного и сложившейся практикой оформления муниципальных контрактов ФКК предлагает внести уточнения и изменения в Типовую форму муниципального контракта на выполнение работ (Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р).**

5.2. По результатам анализа 10-ти заключенных контрактов установлено следующее.

5.2.1) Порядок исчисления (неустойки) пени в случае просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, установлен частью 7 статьи 34 Закона №44-ФЗ и Правилами от 25.11.2013 N 1063.

По всем 10 - ти заключенным контрактам в пункте 7.3 Раздела 7 «Ответственность» содержится указание на порядок определения пени по формуле в соответствии с Правилами, что является несоблюдением требований части 7 статьи 34 Закона №44-ФЗ, которой предусмотрено, чтобы размер пени был установлен контрактом.

**Таким образом, не соблюдены требования части 7 статьи 34 Закона №44-ФЗ, Заказчиком в контрактах не указан порядок расчета (неустойки) пени, установленный Правилами, в том числе не указана соответствующая формула и порядок ее применения.**

Несоблюдение требований части 7 статьи 34 Закона №44-ФЗ имеет признаки правонарушения, за совершение которого предусмотрена ответственность, установленная частью 4.2. статьи 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ). Данный вывод ФКК согласуется с позицией ФАС, изложенной в письме от 21.10.2014 № А/42516/14 и подтверждается Решением ФАС от 04.02.2015 по делу К-88/15 .

5.2.2) При проверке расчета неустойки установлено следующее.

Согласно контракту №**0145300000114000242-0050531-02 от 22.09.2014 на 8734557,41руб**., срок исполнения контракта установлен 19.01.2015, фактически работы выполнены 19.03.2015 (количество дней просрочки составило 59 дней). Заказчиком произведен расчет неустойки (пени) в соответствии с Правилами, сумма пени составила 387700,88 руб. Расчет пени произведен правильно, нарушений не установлено. Оплата выполненных работ произведена Заказчиком в размере 7577391,71 руб. за вычетом пени (платежные поручения от 29.12.2014 №43199 на 769 464,82 руб. от 25.05.2015 №15253 на сумму 7 577 391,71 руб.).

Согласно контракту №**0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014 на сумму 9014402,83 руб.**, срок исполнения контракта установлен 08.11.2014, фактически работы выполнены 21.11.2014 (количество дней просрочки составило 13 дней).

Заказчиком произведен расчет неустойки (пени) в соответствии с Правилами, сумма пени составила 96 679,47 руб. Расчет пени произведен правильно, нарушений не установлено. Оплата выполненных работ произведена Заказчиком в размере 8 917 723,36 руб. за вычетом пени (платежное поручение от 12.12.2014 №39062).

По состоянию на 06.07.2015 (момент проверки) по другим контрактам нарушения сроков исполнения работ не установлено.

5.2.3) Согласно пунктам 3 и 4 Правил от 25.11.2013 N 1063 установлено, что за ненадлежащее исполнение поставщиком (исполнителем, подрядчиком) обязательств, предусмотренных контрактом, размер штрафа устанавливается в виде фиксированной суммы, определяемой в следующем порядке:

а) 10 процентов цены контракта в случае, если цена контракта не превышает 3 млн. рублей;

б) 5 процентов цены контракта в случае, если цена контракта составляет от 3 млн. рублей до 50 млн. рублей.

Пунктом 7.4 Раздела «Ответственность» контрактов предусмотрена ответственность в виде штрафа за неисполнение или ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом. Согласно пунктам 7.5 – 7.6 контракта следует, что размер штрафа установлен в виде **фиксированной суммы,** рассчитываемой в соответствии с Правилами от 25.11.2013 N 1063, как процент цены контракта или ее значения, определяемого в случаях, предусмотренных [Законом](consultantplus://offline/ref=8EF1F26DEDC2F917F56820771F493DDAD0D792A86D63D743BE5528191Br3d2I) №44-ФЗ.

В ходе проведения аудита установлено, что контракты содержат указание о размере штрафа в процентном выражении (10% или 5%) и структурными подразделениями – заказчиками не всегда указывается абсолютное значение размера штрафов: в 7 – ми контрактах сумма фиксированного размера штрафов не указана и в 3 – х контрактах неправильно установлен фиксированный размер штрафа (данные приведены в таблице).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | № контракта (договора) | Дата заключения контракта | Сумма контракта, руб. | Размер штрафа, руб. | |
| По данным контракта | По данным ФКК |
| 1 | 0145300000114000161-005053-101 | 21.07.2014 | 1705973,71 | 171454,64 | 170597,37 |
| 2 | 0145300000114000242-0050531-02 | 22.09.2014 | 8734557,41 | Не указана фиксированная сумма | 436727,87 |
| 3 | 0145300000114000265-005031-03 | 23.09.2014 | 10122921,80 | Не указана фиксированная сумма | 506146,09 |
| 4 | 0145300000114000274-0050531-02 | 26.09.2014 | 3071200,18 | Не указана фиксированная сумма | 153560,01 |
| 5 | 0145300000114000365-0050531-01 | 25.11.2014 | 2359814,32 | Не указана фиксированная сумма | 235981,43 |
| 6 | 0145300000114000379-0050531-01 | 10.12.2014 | 760435,66 | Не указана фиксированная сумма | 76043,57 |
| 7 | 0145300000114000325-0050531-04 | 08.10.2014 | 1038335,75 | 150657,90 | 103833,58 |
| 8 | 0145300000114000164-0050531-02 | 29.07.2014 | 1493593,97 | 155000,00 | 149 359,40 |
| 9 | 09/14 | 04.08.2014 | 185620,00 | Не указана фиксированная сумма | 18562,00 |
| 10 | 0145300000114000004-0050531-02 | 23.04.2014 | 9014402,83 | Не указана фиксированная сумма | 450720,14 |
| **Итого** |  |  |  | **477112,54** | **2301531,46** |

**Таким образом, не соблюдены требования части 8 статьи 34 Закона №44-ФЗ и пунктов 3 и 4 Правил от 25.11.2013 №1063 в части определения фиксированного размера штрафа, завышение составило 53 322,19 руб., в том числе:**

- №0145300000114000161-005053-101 от 21.07.2014 отражено в контракте 171 454,64 руб., следовало рассчитать от цены контракта, что составило 170 597,37 руб., завышение составило 857,27 руб.;

**-** №0145300000114000325-0050531-04  от 08.10.2014 отражено в контракте 150 657,90 руб., следовало указать 103 833,58 руб., завышение составило 46 824,32 руб.;

- №0145300000114000164-0050531-02 от 29.07.2014отражено в контракте 155 000 руб., следовало указать 149 359,40 руб., завышение составило 5 640,60 руб.

Проверкой применения Заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения Подрядчиком условий заключенных муниципальных контрактов установлено, что исполнение осуществлялось без нарушений, меры ответственности в виде штрафных санкций не применялись.

5.2.4) При оформлении контрактов допущены неточности:

- в пункте 10.1 Раздела 10 «Обеспечение исполнения договора» контрактов указывается, что Подрядчиком самостоятельно в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" внесено обеспечение исполнения Контракта (указывается сумма в рублях и в процентах от начальной максимальной цены Контракта)в форме безотзывной банковской гарантии или путем передачи Заказчику в залог денежных средств в указанном размере. Таким образом, на дату заключения муниципальных контрактов следовало выбрать и указать в пункте 10.1 Раздела 10 «Обеспечение исполнения договора» **конкретный вид обеспечения исполнения Контракта**, а именно:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | № контракта (договора) | Дата заключения контракта | Сумма контракта, руб. | № банковской гарантии или платежного поручения, дата | Сумма обеспечения контракта, руб. |
| 1 | 0145300000114000161-005053-101 | 21.07.2014 | 1705973,71 | Пл. поручение №564 от 17.07.2014 | 85727,32 |
| 2 | 0145300000114000242-0050531-02 | 22.09.2014 | 8734557,41 | БГ255105712-2014 от 17.09.2014 | 1516063,20 |
| 3 | 0145300000114000265-005031-03 | 23.09.2014 | 10122921,80 | Пл. поручение №18 от 22.09.2014 (в 2015 году замена на банковскую гарантию БГ №0025019 от 05.06.2015) | 1518438,27 |
| 4 | 0145300000114000274-0050531-02 | 26.09.2014 | 3071200,18 | БГ М-029ЮЛБГ-14 от 08.09.2014 | 629385,00 |
| 5 | 0145300000114000365-0050531-01 | 25.11.2014 | 2359814,32 | Пл. поручение от 21.11.2014 №989 | 119182,54 |
| 6 | 0145300000114000379-0050531-01 | 10.12.2014 | 760435,66 | Пл. Поручение от 05.12.2014 №19 | 38212,85 |
| 7 | 0145300000114000325-0050531-04 | 08.10.2014 | 1038335,75 | Пл. поручения от 02.10.2014 №229, от 06.10.2014 №235 | 112993,43 |
| 8 | 0145300000114000164-0050531-02 | 29.07.2014 | 1493593,97 | БГ 07/4442 от 25.07.2014 | 465000,00 |
| 9 | 09/14 | 04.08.2014 | 185620,00 | Не требовалось | - |
| 10 | 0145300000114000004-0050531-02 | 23.04.2014 | 9014402,83 | Пл. поручение от 21.04.2014 №144 | 1819532,70 |

Банковские гарантии, выданы банками, включенными в Перечень банков, отвечающих установленным требованиям для принятия банковских гарантий, и соответствуют требованиям, установленным статьей 45.1 Закона №44-ФЗ.

В случае, когда предложенная Подрядчиком цена закупки снижена более чем на 25 процентов по отношению к начальной (максимальной) цене контракта, положения части 2 и части 3 статьи 37 Закона N 44-ФЗ, предусматривающие увеличение размера обеспечения исполнения контракта в полтора раза, соблюдены (контракты 0145300000114000325-0050531-04 от 08.10.2014, 0145300000114000274-0050531-02 от 26.09.2014). Нарушений не установлено.

5.2.5) Контракты содержат 2 пункта о порядке уплаты пени, взаимно не исключающих друг друга: в пункте 7.14 Раздела 7 «Ответственность» установлена обязанность Подрядчика по уплате пени и пунктом 7.16 Раздела 7 «Ответственность» установлено, что Муниципальный заказчик производит оплату по Контракту за вычетом соответствующего размера неустойки (штрафа, пени).

Фактически в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, оплата муниципальным заказчиком производится в соответствии с пунктом 7.16 Раздела 7 «Ответственность», например:

- по контракту №0145300000114000242-0050531-02 от 22.09.2014 на 8734557,41руб., фактически оплата выполненных работ произведена Заказчиком за вычетом суммы пени в размере 387700,88 руб. и составила 7577391,71 руб. (платежное поручение от 25.05.2015 №15253);

- по контракту №0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014 на сумму 9014402,83 руб., фактически оплата выполненных работ произведена Заказчиком за вычетом суммы пени в размере 96679,47 руб. и составила 8 917723,36 руб. (платежное поручение от 12.12.2014 №39062).

**В целях однозначного понимания порядка уплаты пени Подрядчиком в контрактах, следует указать возможность применения одного из способов уплаты пени.**

**11.2. Анализ и оценка целесообразности и обоснованности расходов на закупки, соответствия планируемой закупки законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.**

1. Соблюдение требований к обоснованию закупок предусмотрено статьей 18 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с частью 2 статьи 114 Закона №44-ФЗ положения статьи 18 вступают в силу с 01.01.2016 года (в ред. Федеральных законов от 04.06.2014 [N 140-ФЗ](consultantplus://offline/ref=16E26588CD2EB2CA8642E0580ECCEA2F26CD6E4B1BD5B40C80F72906EC64ADA0250A341131EA4010YD5FL), от 31.12.2014 [N 498-ФЗ](consultantplus://offline/ref=16E26588CD2EB2CA8642E0580ECCEA2F26CC6E4319D4B40C80F72906EC64ADA0250A341131EA421BYD53L)).

Таким образом, в ходе проведения аудита анализ обоснования закупок не проводился.

2. При формировании плана-графика обоснованию подлежит начальная (максимальная) цена контракта.

В соответствии со [статьей 22](consultantplus://offline/ref=D1E57A2DD9BDC35C421E2EC95F9657E3E8909EF4184625A04F55A7AF74945C179069CB2F1212D913OCj9O) Закона N 44-ФЗ заказчиком определяется начальная (максимальная) цена контракта (далее - НМЦК). В соответствии с [пунктом 1.4](consultantplus://offline/ref=65E3682B0FB5EBDFFDE3D2745DE16E1633611BC6BE9AD23DD09ADAFA1AB310B72CAE8325205001FBz2i4O) «Методических [рекомендаци](consultantplus://offline/ref=90DCE217B6F11182D1DBB336E01D467F8B39E52FDAFF2A5F9F27BA229E78A0EB3F33746487E0FA79MDkBO)й по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», утвержденных Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 N 567 (далее – Методические рекомендации) и [подпунктом («и») пункта 2 части 5](consultantplus://offline/ref=D1E57A2DD9BDC35C421E2EC95F9657E3E89092F41E4225A04F55A7AF74945C179069CB2F1212DB11OCj7O) Особенностей размещения плана-графика, НМЦК, полученная в результате произведенных расчетов, указывается в плане-графике размещения заказа и документации о закупке.

В ходе проведения аудита выборочно проверено обоснование начальной (максимальной) цены и установлено следующее.

2.1) **по контракту №0145300000114000161-005053-101 от 21.07.2014 на сумму 1705973,71руб.**

На основании распоряжения администрации от 10.06.2014 №-123-р проведен электронный аукцион на право заключения муниципального контракта на оказание услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы р. Коваши муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области на 2014 - 2015 г.г. Начальная (максимальная) цена контракта составляет 1 714 546,44 руб., источник финансирования – местный бюджет (КОСГУ 226).

В соответствии со статьей 22 Федерального закона №44-ФЗ для определения НМЦК использован метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

При анализе данного расчета обоснования НМЦК установлено.

В соответствии с пунктом 3.7.1 Методических рекомендаций, отделом внешнего благоустройства и дорожного хозяйства были направлены запросы о предоставлении ценовой информации 5-ти потенциальным поставщикам. Ответы 3 - х потенциальных поставщиков на запросы (2 – не представили) не содержат расчета обоснования цены и не указана цена единицы услуг на запрос). Указана только общая сумма и срок действия предлагаемой цены.

**В соответствии с пунктом 3.10.6 Методических рекомендаций с целью предупреждения намеренного завышения или занижения цен на оказание услуг в направляемых запросах потенциальным поставщикам должно содержаться указание о представлении расчета цены.**

**В нарушение пункта 3.12. Методических рекомендаций документы, содержащие ценовую информацию, полученные по запросам, не зарегистрированы в делопроизводстве заказчика.**

В целях определения НМЦК отделом внешнего благоустройства и дорожного хозяйства использованы цены услуг, предлагаемых 3-мя различными исполнителями. Расчет обоснования НМЦК произведен **26.05.2014** (Приложение №1 к Разделу 1 «Общие положения» Тома II «Специальная часть» документации об электронном аукционе, утвержденной главой администрации 10.06.2014). НМЦК составила 1 733 333,33 руб. В ходе проверки произведен перерасчет НМКЦ на основании данных, представленных 3-мя потенциальными поставщиками. Нарушений в определении и обосновании НМЦК по контракту №0145300000114000161-005053-101 от 21.07.2014 не установлено.

Заказчиком принято решение определить НМЦК в размере не более 1 714 546,44 руб. в пределах лимита финансирования и на основании расчета калькуляции стоимости оказания услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы р. Коваши на 2014-2015 (Приложение №2 к Техническому заданию).

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **0,9950000012831**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **1 705 973,71 руб.**

2.2) **по контракту №0145300000114000242-0050531-02 от 22.09.2014 на сумму**

**8 734 557,41 руб.**

Согласно Адресной инвестиционной программе за счет средств местного бюджета (Приложение №20), утвержденной Решением совета депутатов от 25.06.14. №50 «О внесении изменений в решение совета депутатов от 05.12.2013 №196 «О бюджете Сосновоборского городского округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», в ВЦП «Строительство и реконструкция сетей уличного и внутриквартального освещения СГО на 2014-2016 годы» на 2014 год запланировано выполнение СМР в объеме 10107,088 тыс. руб.. по строительству сетей внутриквартального освещения 13 микрорайона: проезд от ул. Космонавтов вдоль домов №№22,24,26 с выездом на ул. Солнечная в двух местах; пешеходная дорожка от ул. Космонавтов к учебному корпусу и к зд. №22-общежитию; проезды вокруг ж/домов ул. Солнечная 23,23а,25,25а,27,27а..

В рамках реализации программы и на основании распоряжения администрации от 18.07.2014 №158-р проведен электронный аукцион на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по строительству сетей внутриквартального освещения 13 микрорайона (код по ОКПД – 45.21.35.140 – Работы общестроительные по прокладке прочих линий электропередачи, кабельных (подземных) напряжением до 10кВ включительно). Документация об электронном аукционе утверждена главой администрации 22.07.2014.

НМЦК составляет: 10 107 088,00 руб., источник финансирования - местный бюджет (КОСГУ 310).

В соответствии с частью 9 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ НМЦК определена проектно-сметным методом.Расчет обоснования НМЦК представлен в локально-сметном расчете № 28-04/14 от 28.04.2014 (Приложение № 1 к Информационной карте документации об электронном аукционе).

При анализе данного расчета обоснования НМЦК установлено следующее.

При проверке формирования сметной стоимости работ, указанной в локальном сметном расчете, выборочно проверены расценки по следующим видам работ на соответствие расценкам программного комплекса расчета смет АРОС «Лидер» (правообладатель ООО «ЦИНИС»), каталогам и справочникам: «Территориальные единичные расценки Ленинградской области на выполнение строительных, монтажных и пусконаладочных работ на территории субъекта Российской Федерации» (ТЕР ЛО, 2 зона, разработчик Ленинградский областной РЦЦС), «Сборнику средних сметных цен на основные строительные ресурсы в Российской Федерации» (разработчик Ленинградский областной РЦЦС). Данные приведены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  позиции в локальном сметном расчете | Обоснование | Наименование работ и затрат | Цена единицы, руб. |
| 1 | ТЕР01-02-057-02 | Разработка грунта вручную в траншеях глубиной до 2 м без креплений с откосами, группа грунтов 2 | 2277,66 |
| 2 | ТЕР01-01-003-08 | Разработка грунта в отвал экскаваторами «драглайн» или «обратная лопата» с ковшом вместимостью 0,65 (0,5-1) м3, группа грунтов 2 | 3338,25 |
| 10 | ТЕР34-02-019-01 | Устройство переходов в грунтах I-III группы для прокладки труб диаметром до 160 мм, через автомобильные, железные дороги и другие коммуникации с помощью установок горизонтально-направленного бурения и проходческих машин с тяговым усилием 40 Кн | 881,97 |
| 13 | ТЕР22-01-021-01 | Укладка трубопроводов из полиэтиленовых труб диаметром 50 мм в готовой траншее | 21858,03 |
| 14 | ТЕРм08-02-148-01 | Кабель до 35 кВ в проложенных трубах, блоках и коробах, масса 1 м кабеля до 1 кг | 850,76 |

Случаев несоответствия при применении данных расценок не установлено. Нормативы накладных расходов и сметной прибыли по видам строительных, монтажных и пусконаладочных работ с учетом понижающих коэффициентов, соответствуют нормативам, указанным в Приложениях Методических указаний по определению величины накладных расходов в строительстве, утв. Постановлением Госстроя РФ, с изм., внесенными [письмом](consultantplus://offline/ref=21D48D9D554296C2D18D1765D9468D20EAE4ECB0DB15A2F3487E48DD4FAD2D7D778E05429708326B5CO2O) Минрегиона РФ от 17.03.2011 N 6056-ИП/08 (МДС 81-33.2004) и Методических [указани](consultantplus://offline/ref=8B36E67BA85C00D477E0EE3C34FDDD4E38F8EB7EDB777ED05011D86BED1E2E8CB89C159C42106BT470O)й по определению величины сметной прибыли в строительстве, утвержденных Постановлением Государственного комитета РФ по строительству и жилищно - коммунальному комплексу от 28.02.2001 №15 с изм. (МДС 81-25.2001). Нарушений в определении и обосновании НМЦК по контракту № 0145300000114000242-0050531-02 от 22.09.2014 не установлено. Вместе с тем, следует отметить, что в изменении №12 плана – графика, утвержденного 02.04.2014, в графе 9 «Ориентировочная НМЦК» НМЦК указана в размере 6 330,014 тыс. руб., в изменении  **№23 от 02.07.2014** НМЦК указана в размере **10 107,088 тыс. руб.**

**Однако письменное обоснование НМЦК (локально – сметный расчет № 28-04/14 от 28.04.2014) в размере 10 107,088 тыс. руб. следовало составить до внесения изменений №12 и утверждения плана-графика размещения закупок на 2014 год (02.04.2014 г.), в связи с тем, что размер НМЦК, указываемый в плане-графике, должен определяться и обосновываться в соответствии со** [**статьей 22**](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7CBB927B7FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FDBFAQ9kFH) **Закона N 44-ФЗ и** [**подпунктом («и») пункта 2 части 5**](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7C7B921B3FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FD9F8Q9k1H) **Особенностей размещения на официальном сайте.**

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **0,8642011428**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **8 734 557,41 руб.**

2.3) **по контракту №0145300000114000265-0050531-03 от 23.09.2014 на сумму 10 122 921,80 руб**.

На основании заявки ОКСа от 11.07.2014 №13-03/120 о внесении новых объектов в план – график на 2014 год, в изменении №26, утвержденном главой администрации 18.07.2014, отражено «Строительство детско-спортивного кластера у жилого дома №66 по ул. Ленинградской в г. Сосновый Бор Ленинградской области» (код ОКПД ОК 034-2007 – 45.21.61.110-Работы общестроительные по строительству новых зданий и сооружений стадионов и спортивных площадок).

Распоряжением администрации от 25.07.2014 № 162-р способом определения подрядчика при осуществлении закупки на право заключения муниципального контракта на выполнение работ избран электронный аукцион.

Источник финансирования: местный бюджет (КОСГУ 310) . Начальная (максимальная) цена контракта составила 10 122 921,80 руб. Дата расчета обоснования цены не указана.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта приведено в Приложении №1 Раздела I Тома II документации об аукционе, утвержденной 29.07.2014.

НМЦК определена проектно-сметным методом в соответствии с частью 9 статьи 22 Закона №44-ФЗ и рассчитана на основании локальной сметы № 1-976/2014, локальной сметы № 91. Выборочно проверено соответствие расценок и коэффициентов по видам работ, используемых при расчете обоснования НМЦК (данные приведены в таблице).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | Шифр и номер позиции норматива | Наименование работ и затрат | Единица измерения | Стоимость единицы, руб. |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Земляные работы** | | | | | |
| 1 | ТЕР- 01- 02- 124- 03 | | КОРЧЕВКА И УБОРКА ВАЛУНОВ С ПЕРЕМЕЩЕНИЕМ ДО 100 М КАМНЕУБОРОЧНЫМИ МАШИНАМИ С ТРАКТОРОМ МОЩНОСТЬЮ 40 КВТ (55 Л.С.) Козп=8,57 Кэм=5,83 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014) | 10М3 КАМНЯ | 4898,6 |
| 2 | ТЕР- 01- 01- 030- 01 | | СРЕЗКА РАСТИТЕЛЬНОГО ГРУНТА С ПЕРЕМЕЩЕНИЕМ ДО 10 М БУЛЬДОЗЕРАМИ МОЩНОСТЬЮ 59 КВТ (80 Л.С.), ГРУППА ГРУНТОВ 1 (НА 90М) Козп=8,57 Кэм=8,88 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014)  (НР = 259 руб.)  (СП = 128 руб.) | 1000М3  ГРУНТА | 7198,39 |
| 3 | ТЕР- 01- 01- 030- 09 H1=9 | | ПРИ ПЕРЕМЕЩЕНИИ ГРУНТА НА КАЖДЫЕ ПОСЛЕДУЮЩИЕ 10 М ДОБАВЛЯТЬ К РАСЦЕНКЕ 01- 01- 030- 01 Козп=8,57 Кэм=8,88 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014)  (НР = 2162 руб.)  (СП = 1068 руб.) | 1000М3 ГРУНТА | 59995,94 |
| 4 | ТЕР- 01- 01- 013- 13 | | ПОГРУЗКА ИЗЛИШНЕГО РАСТИТЕЛЬНОГО ГРУНТА НА АВТОМОБИЛИ- САМОСВАЛЫ ЭКСКАВАТОРАМИ С КОВШОМ ВМЕСТИМОСТЬЮ 0,5 (0,5- 0,63) М3, ГРУППА ГРУНТОВ 1 Козп=8,57 Кмат=6,39 Кэм=7,61 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014)  (НР = 247 руб.)  (СП = 122 руб.) | 1000М3 ГРУНТА | 31353,86 |
| **Тротуар из искусственной брусчатки** | | | | | |
| 20 | ТЕР- 27- 04- 001- 04 | | УСТРОЙСТВО ПОДСТИЛАЮЩИХ И ВЫРАВНИВАЮЩИХ СЛОЕВ ОСНОВАНИЙ ИЗ ЩЕБНЯ Козп=8,57 Кмат=3,2 Кэм=6,12 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014)  (НР = 1813 руб.)  (СП = 1138 руб.) | 100М3 | 25663,17 |
| 21 | 408- 0016 ЦИНИНС\_04\_2014\_2 | | ЩЕБЕНЬ ИЗ ПРИРОДНОГО КАМНЯ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬНЫХ РАБОТ МАРКА 800, ФРАКЦИЯ 40- 70 ММ | М3 | 1666,45 |
| 22 | ТЕР- 27- 06- 002- 17 | | УСТРОЙСТВО ЦЕМЕНТОБЕТОННЫХ ПОКРЫТИЙ ОДНОСЛОЙНЫХ СРЕДСТВАМИ МАЛОЙ МЕХАНИЗАЦИИ, ТОЛЩИНА СЛОЯ 20 СМ (8см) Козп=8,57 Кмат=5,58 Кэм=5,52 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014)  (НР = 8792 руб.)  (СП = 5522 руб.) | 1000М2 | 1354316,25 |
| 24 | ТЕР- 27- 07- 005- 02 | | УСТРОЙСТВО ПОКРЫТИЙ ИЗ ТРОТУАРНОЙ ПЛИТКИ, КОЛИЧЕСТВО ПЛИТКИ ПРИ УКЛАДКЕ НА 1 М2 55 ШТ. Козп=8,57 Кмат=5,42 Кэм=6,58 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014)  (НР = 29382 руб.)  (СП = 18455 руб.) | 10м2 | 1998,04 |
| 25 | 413- 0437 ЦИНИНС\_04\_2014\_2 | | БРУСЧАТКА | м2 | 937,7 |
| **Наливное покрытие** | | | | | |
| 29 | ТЕР- 27- 04- 016- 04 | | УСТРОЙСТВО ПРОСЛОЙКИ ИЗ НЕТКАНОГО СИНТЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА (НСМ) В ЗЕМЛЯНОМ ПОЛОТНЕ СПЛОШНОЙ Козп=8,57 Кмат=2,72 Кэм=6,45 (Спр\_инд\_ЦИНИНС\_ЛО\_04\_2014)  (НР = 5362 руб.)  (СП = 3368 руб.) | 1000М2 | 7714,35 |
| 30 | 101- 0792 ЦИНИНС\_04\_2014\_2 | | ПОЛОТНО ИГЛОПРОБИВНОЕ ДЛЯ ДОРОЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА «ДОРНИТ- 2» | 10М2 | 264,89 |
| 37 | Ком. предл. ООО "КЕНГУРУ" | | УСТРОЙСТВО НАЛИВНОГО ПОКРЫТИЯ EPDM ОЗП=2037800 : 1.18 : 886 | М2 | 1949,15 |

Стоимость единиц затрат соответствуют сметным нормативам, которые содержат Каталоги и справочники: «Территориальные единичные расценки Ленинградской области на выполнение строительных, монтажных и пусконаладочных работ на территории субъекта Российской Федерации» (ТЕР ЛО, 2 зона, разработчик Ленинградский областной РЦЦС), «Сборник средних сметных цен на основные строительные ресурсы в Российской Федерации» (разработчик Ленинградский областной РЦЦС) с индексами апреля 2014 года. По позиции 37 (устройство наливного покрытия EPDM) представлено письмо ООО "КЕНГУРУ" (спецификация).

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **1**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **10 122 921,80 руб.**

2.4) **по контракту №0145300000114000274-0050531-02 от 26.09.2014 на сумму 3071200,18 руб**.

Согласно экспертному заключению негосударственной экспертизы ГАУ «Управление государственной экспертизы Ленинградской области» от 09.04.2014 №2-Э-14 по проектной документации "Репетиционный зал детской музыкально – хоровой школы "Балтика" (2005год) по результатам рассмотрения рекомендовано доработать и доукомплектовать с учетом рекомендаций ранее согласованную документацию на строительство музыкально – хоровой школы.

На основании заявки ОКСа от 27.06.2014 №13-03/112 о внесении новых объектов в план – график на 2014 год, в изменении №23, утвержденном главой администрации 02.07.2014, отражено «Корректировка проектной документации по объекту «Репетиционный зал» МБОУ ДОД «Сосновоборская детская школа искусств «Балтика» в сумме 4 200 000 руб.

На основании заявки ОКСа от 11.07.2014 №13-03/119 и распоряжения администрации от 14.07.2014 №147-р право заключить муниципальный контракт на выполнение работ по корректировке проектной документации по объекту «Репетиционный зал» МБОУ ДОД «Сосновоборская детская школа искусств «Балтика» определено в форме электронного аукциона. Источник финансирования: местный бюджет (КОСГУ 226) . Начальная (максимальная) цена контракта составила 4 195 900 руб. Дата расчета обоснования цены указана - 10.07.2014.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта приведено в Приложении № 2 к Разделу I Тома II документации об аукционе, утвержденной 01.08.2014.

Между тем, письменное обоснование НМЦК целесообразно было составить до утверждения изменения №23 в план-график размещения закупок на 2014г. (02.07.2014 г.), в связи с тем, что размер НМЦК, указываемый в плане-графике, должен определяться и обосновываться в соответствии со [статьей 22](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7CBB927B7FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FDBFAQ9kFH) Закона N 44-ФЗ и [подпунктом («и») пункта 2 части 5](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7C7B921B3FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FD9F8Q9k1H) Особенностей размещения на официальном сайте.

Выборочно проверено соответствие цен и коэффициентов по видам работ при проектировании, используемые при расчете обоснования НМЦК (данные приведены в таблице).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Характеристика здания, сооружения или виды работ | Номер частей, глав, таблиц, процентов, параграфов и пунктов указаний к разделу Справочника базовых цен на проектные и изыскательские работы для строительства | Расчет стоимости: (a+bx) х Ki или (объем строительно-монтажных работ) х проц. | | Стоимость,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 |
| Проектная документация | | | | | |
| 1 | Детские школы искусств  Осн.показатель - 1867.8(1 м2) | СБЦ - 2010. Объекты жилищно-гражданского строительства (СБЦП- 2001-03) т.12 п.7 К=0,8 - 20% снижение стоимости К=0,4 стадия П (ОП п.1.5) К=2+4+14-2+15+37+6+7+6+2+7= 98% (табл. 41 относит. Ст-ти за искл. газоснабжения) К=3,64 (письмо Минстроя №3085-ЕС/08 от 28.02.2014 г. Приложение 3) | | (428,74+0,24\*1867,8)\*0,4\*0,8\*0,9\*3,64 | 919,4 |
| 3 | Наружная канализация Д-300 мм L=100 м. | СБЦП "Коммунальные инженерные сети и сооружения" - 2012 г. Табл. 5 п.1. (от 100 до 500 м) К=0,5 стадия П(ОП п.2.4.11) К=2+2+70-1,5-10-1,5+6+2+1+9+3+5=87% (табл. 46 относ. Ст-ти) К=3,64 (письмо Минстроя №3085-ЕС/08 от 28.02.2014 г. Приложение 3) | | (33+0,128\*100)\*0,5\*0,87\*3,64 | 72,5 |
| 4 | Наружный водопровод Д300 L= 100 м | СБЦП "Коммунальные инженерные сети и сооружения" - 2012 г. Табл. 4 п.1. (от 100 до 1000 м) К=0,5 стадия П(ОП п.2.4.11) К=2+2+70-1,5-10-1,5+6+2+1+9+3+5=87% (табл. 46 относ. Ст-ти) К=3,64 (письмо Минстроя №3085-ЕС/08 от 28.02.2014 г. Приложение 3) | | (12+0,136\*100)\*0,5\*0,87\*3,64 | 40,5 |
| 5 | Тепловая сеть Д-150 мм L=100 мм | СБЦП "Коммунальные инженерные сети и сооружения" - 2012 г. Табл. 9 п.16. (до 0,5 км) К=0,4 стадия П(МУ п.1.4.) К=2+2+70-1,5-10-1,5+6+2+1+9+3+5=87% (табл. 46 относ. Ст-ти) К=3,64 (письмо Минстроя №3085-ЕС/08 от 28.02.2014 г. Приложение 3) | | 21,88\*0,4\*0,87\*3,64 | 27,7 |

При определении стоимости разработки проектной и рабочей документации для строительства здания, инженерных коммуникаций (сетей водоснабжения и канализации, теплоснабжения) установлено: применяемые базовые цены соответствуют "Справочнику базовых цен на проектные работы в строительстве "Коммунальные инженерные сети и сооружения" и применены в соответствии с «Методическими указаниями по применению справочников базовых цен на проектные работы в строительстве», утвержденными Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 29 декабря 2009 г. N 620.

Нарушений не установлено.

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **0,73195266331**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **3 071 200,18 руб.**

2.5) **по контракту №0145300000114000365-0050531-01 от 25.11.2014 на сумму 2359814,32 руб.**

На основании распоряжения администрации от 15.10.2014 № 265-р проведен электронный аукцион на право заключения муниципального контракта на оказание услуг по содержанию и техническому обслуживанию общественных туалетов в г. Сосновый Бор на 2015 год. Начальная (максимальная) цена контракта составляет 2 383 650,82 руб., источник финансирования – местный бюджет (КОСГУ 226).

ОВБиДХ были направлены запросы о предоставлении ценовой информации 5-ти потенциальным поставщикам (исх. №01-13-5819/14-0 от 07.10.2014.) Документы, содержащие сведения о ценовой информации поставщиков, в ходе проведения аудита не представлены. Согласно устному объяснению сотрудника отдела (Поповой А.А.) поставщики не ответили на запрос. В то же время в расчете НМЦК (**при обосновании невозможности применения иных методов НМЦК) содержится ссылка, что ответы на запрос ценовой информации прилагаются.**

Для определения НМЦК использован затратный метод (часть 10 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ). В таком случае направление запросов поставщикам было необязательным.

ОВБиДХ произведен расчет затрат в калькуляции по содержанию и техническому обслуживанию общественных туалетов на 2015 год. Стоимость составила 2 383 650,82 руб.

Проанализированы соответствие тарифов на тепловую энергию, водоснабжение, водоотведение, применяемые при расчете стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций, а также % начислений на общехозяйственные расходы плановой рентабельности (прибыли).

Тарифы на тепловую энергию, водоснабжение, водоотведение соответствуют тарифам, установленными приказами Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области

(приказами Лен РТК от 18.12.2014 №377-п, от 19.12.2014 №486-п, от 19.12.2014 №422-п, от 18.12.2014 №364-п).

При расчете стоимости услуг применены тарифы, установленные на период с 01.01.2015 по 30.06.2015, тарифы за период с 01.07.2015 по 31.12.2015 установлены выше, чем на 1 полугодие 2015 года, и при расчете не учитывались. В случае их применения на 2 полугодие 2015 года это привело бы к увеличению стоимости данных услуг.

При расчете стоимости услуг ОВБиДХ применены натуральные показатели поставки тепловой энергии (ггал.), водопотребления и стоков (куб.м), исходя из фактически сложившихся за прошлый год на основании данных, представленных ресурсо - снабжающими организациями.

При анализе расчета обоснования НМЦК в размере 2 383 650,82 руб., нарушений не установлено.

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **0,99000000344**,рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **2 359 814,32 руб.**

2.6) **по контракту №0145300000114000379-0050531-01 от 10.12.2014 на сумму 760 435,66 руб.**

На основании распоряжения администрации от 06.11.2014 № 289-р проведен электронный аукцион на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по украшению элементами светового оформления к "Новому году" 2014-2015 (код ОКПД 45.25.42.190 «Работы по монтажу стальных конструкций прочих сооружений»). Источник финансирования: местный бюджет (КОСГУ 226) . Начальная (максимальная) цена контракта составила **764 256,94 руб.**

ОВБиДХ были направлены запросы о предоставлении ценовой информации 5-ти потенциальным поставщикам (исх. №01-13-5716/14-0 от 02.10.2014.) Сведения о ценовой информации поставщиками не представлены. Начальная (максимальная) цена контракта (НМЦК) определена посредством применения затратного метода. Расчет НМЦК составлен 30.06.2014 на основании расчета фактических затрат (Приложение № 1 к техническому заданию). Выборочно проверено соответствие расценок, указанных в расчете обоснования НМЦК по видам работ (данные приведены в таблице).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  позиции в расчете | Обоснование | Наименование работ и затрат | Цена единицы, руб. |
| 1 | (Тариф 5 разряд ( таблица код ТС-4-1-5, стр.7, индексы июнь 2014г, "Севзапстройцена") | Здание мэрии. Монтаж и подключение большого светового панно (белое с голубым)-2шт из светодиодного шнура LED-SPYXM-13-004 "Зимний узор" 298\*70см с контролёром. Не менее 106Вт 220В. Уличного исполнения (влагостойкая). | 180,09 |
| 6 | (031050 "Севзапстройцена" июнь 21 КССЦ, стр.291) | Использование автовышки на монтаж и подключение светового шнура (2комп). | 825,28 |
| 99 | (501-8184 КССЦ12/13 стр.141) | Кабель силовой ВВГ 2 х 2,5мм2 0,66кВ | 17715,69 |
| 138 | ТЕРм38-01-006-08 | Изготовление и монтаж хомутов на опору освещения для крепежа световых украшений (2шт на 1 панно длинной 90см.) Итого: хомутов 10шт (на 1 хомут: полоса металлическая, оцинкованная 4смх3мм длина 1м.п. и изготовление отверстия 10мм-2шт, оцинкованные болты 8мм-2шт с гайками-2шт и шайбами-2шт. | 4307,66 |

При расчете фактических затрат применены сметные нормативы в соответствии со справочниками: «Территориальные единичные расценки Ленинградской области на выполнение строительных, монтажных и пусконаладочных работ на территории субъекта Российской Федерации» (ТЕР ЛО, 2 зона, разработчик Ленинградский областной РЦЦС), «Каталог средних сметных цен на материалы, изделия, конструкции и другие ресурсы, применяемые в строительстве на территории Ленинградской области» (разработчик Ленинградский областной РЦЦС), Методикой определения стоимости строительной продукции на территории РФ № МДС 81-35.2004. Случаев несоответствия расценок не установлено.

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **0,9950000061497**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **760 435,66 руб.**

2.7) **по № 0145300000114000325-0050531-04 от 08.10.2014 на сумму 1038335,72 руб.**

На основании распоряжения администрации от 19.08.2014 № 193-р проведен электронный аукцион на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по текущему ремонту зеленых насаждений в г. Сосновый Бор (код ОКПД 01.41.12.114). Источник финансирования: местный бюджет (КОСГУ 226) . Начальная (максимальная) цена контракта составила **1 506 579,03 руб.**

В соответствии с частью 9 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ НМЦК определена проектно-сметным методом.Расчет обоснования НМЦК представлен в локально-сметном расчете № 52-07-14 от 29.07.2014 (Приложение № 2 Тома III «ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ» документации об аукционе). Дата подготовки обоснования НМЦК- 08.08.2014 года

При проверке формирования сметной стоимости работ, указанной в локальном сметном расчете, выборочно проверены расценки по следующим видам работ на соответствие расценкам, содержащимся в каталогах и справочниках: «Территориальные единичные расценки Ленинградской области на выполнение строительных, монтажных и пусконаладочных работ на территории субъекта Российской Федерации» (ТЕР ЛО, 2 зона, разработчик Ленинградский областной РЦЦС), «Сборник средних сметных цен на основные строительные ресурсы в Российской Федерации» (разработчик Ленинградский областной РЦЦС). Данные приведены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  позиции в локальном сметном расчете | Обоснование | Наименование работ и затрат | Цена единицы, руб. |
| 1 | **ТЕР01-02-057-01 прим** | **Снятие верхнего слоя грунта толщиной 10 см**  *МДС 81-35.2004 пп.4.7: Кзп=1,15; Кэм=1,25; Кзпм=1,25; Кзтр=1,15; Кзтм=1,25;* (**100 м3 грунта**) | **1745,22** | **2** | | **0,00**  **0,00** |
| 2 | **ТЕР01-02-119-03прим** | **Корчевка кустов акации**  *МДС 81-35.2004 пп.4.7: Кзп=1,15; Кэм=1,25; Кзпм=1,25; Кзтр=1,15; Кзтм=1,25;* (**100 м2**) | **146,50** |  |
| 5 | **ТЕР47-01-046-06** | **Посев газонов обыкновенных вручную**  *МДС 81-35.2004 пп.4.7: Кзп=1,15; Кэм=1,25; Кзпм=1,25; Кзтр=1,15; Кзтм=1,25;* (**100 м2**) | **733,75** |  | | **355,49**  **60,23** |

Нормативы накладных расходов и сметной прибыли по видам работ соответствуют нормативам, указанным в Приложениях Методических указаний по определению величины накладных расходов в строительстве, утв. Постановлением Госстроя РФ, с изм., внесенными [письмом](consultantplus://offline/ref=21D48D9D554296C2D18D1765D9468D20EAE4ECB0DB15A2F3487E48DD4FAD2D7D778E05429708326B5CO2O) Минрегиона РФ от 17.03.2011 N 6056-ИП/08 (МДС 81-33.2004) и Методических [указани](consultantplus://offline/ref=8B36E67BA85C00D477E0EE3C34FDDD4E38F8EB7EDB777ED05011D86BED1E2E8CB89C159C42106BT470O)й по определению величины сметной прибыли в строительстве, утвержденных Постановлением Государственного комитета РФ по строительству и жилищно - коммунальному комплексу от 28.02.2001 №15 с изм. (МДС 81-25.2001). Случаев несоответствия расценок не установлено.

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **0,68920098**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **1 038 335,75 руб.**

2.8) **по контракту 0145300000114000164-0050531-02 от 29.07.2014 на сумму 1493593,97 руб.**

На основании распоряжения администрации от 12.05.2014 №105-р проведен электронный аукцион на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по текущему ремонту газонов в г. Сосновый Бор (код ОКПД 01.41.12.112). Источник финансирования: местный бюджет (КОСГУ 226) . Начальная (максимальная) цена контракта составила **3 100 000,00 руб.**

НМЦК определена посредством применения затратного метода. Расчет НМЦК составлен 20.05.2014 на основании расчета фактических затрат (Приложение №1 (1/1,1/2,1/3,1/4) к техническому заданию). **В описательной части обоснования при указании невозможности применения других методов определения НМЦК допущены неточности: вид закупки указан как выполнение работ по текущему ремонту улично-дорожной сети в г. Сосновый Бор.**

Выборочно проверено соответствие расценок, указанных в расчете обоснования НМЦК по видам работ (данные приведены в таблице).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  позиции в расчете | Обоснование | Наименование работ и затрат | Цена единицы, руб. |
| 1 | ТЕР47-01-001-01 | Планировка участка механизированным способом | 20,98 |
| 2 | ТЕР47-01-046-04 | Подготовка почвы для устройства партерного и обыкновенного газона с внесением растительной земли слоем 15 см вручную | 1431,90 |
| 4 | ТЕР47-01-046-06 | Посев газонов партерных, мавританских и обыкновенных вручную | 733,75 |

Затраты рассчитаны на основании сметных нормативов, которые содержат Каталоги и справочники: «Территориальные единичные расценки Ленинградской области на выполнение строительных, монтажных и пусконаладочных работ на территории субъекта Российской Федерации» (ТЕР ЛО, 2 зона, разработчик Ленинградский областной РЦЦС), «Сборник средних сметных цен на основные строительные ресурсы в Российской Федерации» (разработчик Ленинградский областной РЦЦС) с индексами февраля 2014 года, равного 8,57.

Нормативы накладных расходов и сметной прибыли по видам работ соответствуют нормативам, указанным в Приложениях Методических указаний по определению величины накладных расходов в строительстве, утв. Постановлением Госстроя РФ, с изм., внесенными [письмом](consultantplus://offline/ref=21D48D9D554296C2D18D1765D9468D20EAE4ECB0DB15A2F3487E48DD4FAD2D7D778E05429708326B5CO2O) Минрегиона РФ от 17.03.2011 N 6056-ИП/08 (МДС 81-33.2004) и Методических [указани](consultantplus://offline/ref=8B36E67BA85C00D477E0EE3C34FDDD4E38F8EB7EDB777ED05011D86BED1E2E8CB89C159C42106BT470O)й по определению величины сметной прибыли в строительстве, утвержденных Постановлением Государственного комитета РФ по строительству и жилищно - коммунальному комплексу от 28.02.2001 №15 с изм. (МДС 81-25.2001).

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента **0,48180450645**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составляет **1 493 593, 97 руб.**

2.9**) по №09/14 от 04.08.2014 на сумму 185620 руб.**

Распоряжением администрации от 03.06.2014 №118-р (с изм. внесенными распоряжением от 09.07.2014 №142-р) способом определения поставщика компьютерной техники и оргтехники для нужд администрации (код по ОКПД 034-2007, 30.02.15.211, 30.01.21.120, 30.02.16.120) установлен запрос котировок, размещение заказа у СМП и СОНО. НМЦК не более 205 000 руб., источник финансирования – местный бюджет (КОСГУ 310).

При определении НМЦК использовался метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка), с использованием информации о ценах поставщиков указанных товаров (компьютер в сборке, МФУ, принтеры, ИБП) на официальных сайтах ([www.ulmart.ru](http://www.ulmart.ru), [www.citilink.ru](http://www.citilink.ru) ООО «Техносервис», www.compumir.ru, [www.market.yandex.ru](http://www.market.yandex.ru) и др). Распечатки с сайтов приложены к расчету обоснования НМЦК. Нарушений в обосновании НМЦК не установлено. Заявки на участие в запросе котировок потенциальных поставщиков зарегистрированы в Журнале регистрации котировочных заявок на 2014 год.

Согласно протоколу рассмотрения и оценки котировочных заявок N1 от 23.07.2014 поданы 3 котировочных заявки.

Победителем в проведении запроса котировок признан ИП Галочкин Е.Ю., (предложивший наименьшую цену 185 620 руб.), с которым заключен муниципальный контракт на поставку компьютерной техники и оргтехники для нужд администрации №09/14 от 04.08.2014.

2.10)  **по контракту № 0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014 на сумму 9014402,83 руб.**

Проектно- сметная документация на выполнение работ по строительству кладбища «Воронка-2» была разработана ООО «Дорианс» в соответствии с ранее заключенным муниципальным контрактом от 05.07.2010 №052/10.

Решением совета депутатов от 05.12.2013 №196 «О бюджете Сосновоборского городского округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» утверждена Адресная инвестиционная программа за счет средств местного бюджета (Приложение №20).

Согласно пункту 2.1 программы на 2014 год инвестиции на строительство кладбища «Воронка-2» запланированы в сумме 12 131,48 тыс. руб., в том числе: СМР-12 131,48 тыс. руб.

На основании заявки структурного подразделения – ОКС (дата не указана), согласована с комитетом финансов и центральной бухгалтерией 18.02.2014, внесено изменение в план – график №8, утвержденное главой администрации 18.02.2014.

На основании распоряжения администрации от 25.02.2014 №31-р проведен электронный аукцион на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по строительству кладбища «Воронка-2» (Код по ОКПД - 45.11.12.110 – Работы по расчистке территорий, удалению растительности; 45.11.24.120 – Работы по вертикальной планировке; 45.11.21.132 – Работы по водопонижению; 45.23.11.120 – Работы общестроительные по устройству оснований покрытий автомобильных дорог III-IV категорий). Начальная (максимальная) цена контракта составляет 12 130 218,00 руб. источник финансирования – местный бюджет (КОСГУ 310).

НМЦК на выполнение работ по расчистке территорий, удалению растительности; по вертикальной планировке; по водопонижению; общестроительным по устройству оснований покрытий автомобильных дорог III-IV категорий определена на основании разработанной ООО «Дорианс» проектной документации (Раздел 6 «Сметы 26/В-2010-ПД-СД») посредством применения проектно-сметного метода в базовых ценах ТЕР ЛО 2001г. в редакции 2011 г. с учетом применения индексов пересчета цен по состоянию на январь 2014 г. РЦЦС ЛО и составила 12 130 218,00 руб. Расчет обоснования НМЦК представлен в локально-сметном расчете № 1-002ГП (Приложение №2 Тома III «Техническое задание» документации об электронном аукционе, утвержденном 04.03.2014 главой администрации). Дата расчета обоснования НМЦК, как и дата составления локально-сметного расчета № 1-002ГП, не указаны.

При проверке формирования сметной стоимости работ выборочно проверено соответствие расценок, указанных в локальном сметном расчете по следующим видам работ (данные приведены в таблице).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  позиции в локальном сметном расчете | Обоснование | Наименование работ и затрат | Цена единицы, руб. |
| 13 | ТЕР01-01-044-05 | Возведение насыпей из резервов экскаваторами «драглайн» с ковшом вместимостью 0,65 м3, группа грунтов 1 | 3768,67 |
| 15 | ТЕР01-02-001-01 | Уплотнение грунта прицепными катками на пневмоколесном ходу 25 т на первый проход по одному следу при толщине слоя 25 см | 1697,31 |
| 23 | ТЕР01-01-003-14 | Разработка грунта в отвал экскаваторами «драглайн» или «обратная лопата» с ковшом вместимостью 0,5 (0,5-0,63) м3, группа грунтов 2 | 3560,46 |
| 24 | ТЕР27-04-001-04 | Устройство подстилающих и выравнивающих слоев оснований из щебня | 4052,09 |
| 25 | ТЕР27-04-001-01 | Устройство подстилающих и выравнивающих слоев оснований из песка | 2609,85 |
| 26 | ТЕР22-01-011-10 | Укладка стальных водопроводных труб диаметром 426 мм | 765975,52 |
| 27 | ТЕР22-01-011-12 | Укладка стальных водопроводных труб диаметром 600 мм | 1167669,24 |
| 29 | ТЕР22-01-011-14 | Укладка стальных водопроводных труб диаметром 820 мм (футляр) | 1812964,53 |
| 30 | ТЕР06-01-062-03 | Устройство стен и плоских днищ при толщине до 150 мм прямоугольных сооружений | 155652,19 |
| 31 | ТЕР27-06-020-01 | Устройство покрытия толщиной 4 см из горячих асфальтобетонных смесей плотных мелкозернистых типа АБВ, плотность каменных материалов 2,5-2,9 т/м3 | 71662,55 |
| 32 | ТЕР27-06-021-01 | На каждые 0,5 см изменения толщины покрытия добавлять или исключать к расценке 27-06-020-01  [К=2 (Кз=2; Кэм=2; Кзм=2; Км=2; Кзт=2)] | 8522,34 |
| 33 | ТЕР27-06-020-06 | Устройство покрытия толщиной 4 см из горячих асфальтобетонных смесей пористых крупнозернистых, плотность каменных материалов 2,5-2,9 т/м3 | 61799,02 |
| 36 | ТЕР27-06-020-01 | Устройство покрытия толщиной 4 см из горячих асфальтобетонных смесей плотных мелкозернистых типа АБВ, плотность каменных материалов 2,5-2,9 т/м3 | 71662,55 |
| 42 | ТЕР27-04-005-01 | Устройство оснований толщиной 15 см из щебня фракции 40-70 мм при укатке каменных материалов с пределом прочности на сжатие свыше 98,1 МПа (1000 кгс/см2) однослойных | 70440,34 |
| 56 | ТЕР09-04-011-01 | Монтаж каркасов ворот большепролетных зданий, ангаров и др. без механизмов открывания | 4198,77 |
| 57 | ТЕР07-01-055-08 | Устройство калиток с установкой столбов металлических | 18978,02 |

По результатам анализа установлено, что расценки соответствуют данным программного комплекса расчета смет АРОС АРОС «Лидер» (правообладатель ООО «ЦИНИС»), каталогам и справочникам: «Территориальные единичные расценки Ленинградской области на выполнение строительных, монтажных и пусконаладочных работ на территории субъекта Российской Федерации» (ТЕР ЛО, 2 зона, разработчик Ленинградский областной РЦЦС), «Сборнику средних сметных цен на основные строительные ресурсы в Российской Федерации» (разработчик Ленинградский областной РЦЦС) и применены правомерно.

Нормативы накладных расходов и сметной прибыли по видам строительных, монтажных и пусконаладочных работ с учетом понижающих коэффициентов, указанные в локальном сметном расчете, применены правомерно и соответствуют нормативам, указанным в Приложениях Методических указаний по определению величины накладных расходов в строительстве, утв. Постановлением Госстроя РФ, с изм., внесенными [письмом](consultantplus://offline/ref=21D48D9D554296C2D18D1765D9468D20EAE4ECB0DB15A2F3487E48DD4FAD2D7D778E05429708326B5CO2O) Минрегиона РФ от 17.03.2011 N 6056-ИП/08 (МДС 81-33.2004) и Методических [указани](consultantplus://offline/ref=8B36E67BA85C00D477E0EE3C34FDDD4E38F8EB7EDB777ED05011D86BED1E2E8CB89C159C42106BT470O)й по определению величины сметной прибыли в строительстве, утвержденных Постановлением Государственного комитета РФ по строительству и жилищно - коммунальному комплексу от 28.02.2001 №15 с изм. (МДС 81-25.2001).

Нарушений в определении и обосновании НМЦК по контракту № 0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014 не установлено.

Цена контракта с учетом понижающего коэффициента – **0,7431360945**, рассчитанного на основании проведенного аукциона, составила **9 014 402,83 руб.**

Таким образом, размер НМЦК, указываемый в плане-графике, определен и обоснован в соответствии со [статьей 22](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7CBB927B7FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FDBFAQ9kFH) Закона N 44-ФЗ и [подпунктом («и») пункта 2 части 5](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7C7B921B3FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FD9F8Q9k1H) Особенностей размещения на официальном сайте.

**11.3.** **Анализ и оценка своевременности расходов на закупки заказчиком с учетом этапов планирования закупок товаров, работ, услуг, осуществления закупок, заключения и исполнения контрактов.**

1. По вопросу своевременности расходов на закупки проанализированы в ходе проверки установление и соблюдение заказчиком сроков, достаточных для реализации контрактов и достижения целей осуществления закупок в надлежащее время и с минимальными издержками.

По результатам выборочного анализа контрактов установлено следующее.

1. **№ 0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014 на сумму** **9 014 402,83 руб.**  (выполнение работ по строительству кладбища «Воронка-2»).

1.1) Пунктом 5.1.12. Контракта установлена обязанность по контролю Подрядчика путем получения от него еженедельно до 15:00 в пятницу информации о выполненных объемах работ.

Пунктом 5.4.26. Контракта установлена обязанность Подрядчика об информировании Заказчика еженедельно до 15:00 в пятницу о выполненных объемах работ по факсу: 8 (81369) 29734, эл. почте: [nai@meria.sbor.ru](mailto:nai@meria.sbor.ru).

Документы, направляемые по факcу или электронной почте в адрес Заказчика и содержащие сведения о выполненных объемах работ, не представлены в ходе проведения аудита.

**Таким образом, данное требование в контракте носит формальный характер: требования пункта 5.4.26. Контракта не соблюдаются Подрядчиками, а Заказчиком не осуществляется в должной мере контроль и не обеспечено соблюдение пункта 5.1.12 контракта.**

1.2) В связи с нарушением Подрядчиком сроков выполнения работ, предусмотренных Графиком производства, Заказчиком направлено Уведомление о нарушении обязательств от 16.09.2014 №1 (исх. от 18.09.2014 №01-35-5507/14-0), составлен 29.10.2014 Акт о нарушении обязательств, предусмотренных контрактом: пункты 3.2. и 3.3. Раздела 3 «Срок выполнения работ», пункты 5.4.6, 5.4.10. и 5.4.26 Раздела 5 Обязательства сторон». Направлена в адрес Подрядчика Претензия о ненадлежащем исполнении обязательств от 28.11.2014 №01-18-7066/14-0. Сумма неустойки составила 96 679,47 руб.

# 1.3) В подтверждение факта выполнения работ представлены документы:

- акты освидетельствования скрытых работ;

# - справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) №1 от 05.11.2014 за период с 23.04.2014 по 21.11.2014 на сумму 9 014 402,83 руб.;

- акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) №1 от **05.11.2014** за период с **23.04.2014 по 21.11.2014** на сумму 9 014 402,83 руб.;

# - акты сдачи - приемки выполненных работ от 21.11.2014 на сумму 8 917 723, 36 руб. с учетом вычета неустойки в размере 96679,47 руб.;

# - акт о приемке приемочной комиссией от 21.11.2014 (оценка качества работ определена комиссией как «удовлетворительно»);

- экспертное заключение о выполнении работ в полном объеме и соответствии их условиям контракта от 21.11.2014 с указанием о нарушении срока выполнения работ и взыскании пени (неустойки);

- сертификаты соответствия на продукцию, паспорта, удостоверяющие качество материалов, изделий и конструкций.

# Следует отметить:

1.3.1.) Согласно распоряжению администрации от 25.06.2014 №136-р для осуществления строительного контроля за выполнением работ назначены представители заказчика –Хлопуновская Е.И. и Закалинский М.Н. Согласно данным отдела кадров администрации данные лица - инженеры сектора технического надзора Муниципального казенного учреждения «Центр административно - хозяйственного обеспечения» и по служебному заданию направлены в Отдел капитального строительства администрации. В актах освидетельствования скрытых работ не указаны реквизиты документа о представительстве заказчика, в отдельных актах содержится ссылка на распоряжение №32-р от 15.02.2013 и содержится указание на представителей заказчика как инженеров ОКСа, что не соответствует действительности.

1.3.2) В актах освидетельствования скрытых работ при выполнении работ не всегда указывается наименование строительных материалов (пункт 3) и не указаны документы, подтверждающие соответствие работ предъявляемым требованиям (пункт 4) – акты от 29.08.2014 №ДР-4/1, от 14.08.2014 №ДР-3/1,от 08.08.2014 №ДР -2/1; в акте от 01.10.2014 №ПД-1 не указана дата начала и окончания работ (пункт 5); в актах от 15.10.2014 № ИД -13, от 05.10.2014 №ИД-11, от 30.09.2014 №ИД-9 не указано наименование строительных материалов (пункт 3).

1.3.3) Даты составления акта о приемке выполненных работ (форма КС-2) и справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) указаны как 05.11.2014, то есть даты составления документов более ранние по сравнению с датой окончания работ (21.11.2014).

# Данные факты свидетельствуют о том, что имеет место формальный признак составления (оформления) Подрядчиком и принятия Заказчиком актов освидетельствования скрытых работ, акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работах.

1.4) Выборочно проведена проверка соответствия объемов, указанных в исполнительной схеме ООО «АТП «Юпитер» (акт №ИД -2 от 10.07.2014) данным локального сметного расчета№1-002 ГП по видам работ:

- «Устройство покрытия толщиной 4 см из горячих асфальтобетонных смесей пористых крупнозернистых, плотность каменных материалов 2,5-2,9 т/м3», в исполнительной схеме указана площадь равная 910 м2, что соответствует значениям объема в  локальном сметном расчете (позиция 33);

- «Устройство покрытия толщиной 4 см из горячих асфальтобетонных смесей плотных мелкозернистых типа АБВ, плотность каменных материалов 2,5-2,9 т/м3» в исполнительной схеме указана площадь равная 1144 м2, что соответствует значениям объемав локальном сметном расчете (позиция 36).

1.5) В период эксплуатации объекта и гарантийного срока на выполнение работ комиссией Заказчика были выявлены недостатки (поверхностный дренаж не работает на картах захоронений №3, №8, разрушение дорожек с плиточным покрытием на картах захоронений №3, №8, отсутствуют перекрытия над колодцами глубинного дренажа и отсутствие люков, просадка песчаного грунта на картах захоронений №3, №8). Администрацией направлено в адрес подрядчика Уведомление об устранении дефектов от 02.04.2015 №01-13-2276/15-0. Составлен акт обследования от 06.04.2015 и подписан представителем Подрядчика в лице генерального директора и комиссией Заказчика в лице начальника ОКС КУ ЖКХ и инженеров МКУ ЦАХО. Подрядчиком представлен график производства работ по устранению недостатков, срок выполнения работ указан с 27.05.2015 по 26.06.2015. По состоянию на 16.06.2015 (момент проверки) согласно устному объяснению представителя заказчика - инженера МКУ ЦАХО Закалинского М.Н. работы Подрядчиком не производятся.

**2. №0145300000114000161-005053-101 от 21.07.2014 на сумму 1 705 973,71 руб.** (оказание услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы р. Коваши муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области на 2014 - 2015 г.г.)

2.1) Пунктом 3.1 муниципального контракта 0145300000114000161-0050531-01 от 21.07.2014 установлено, что начало оказания услуг считается с даты подписания Контракта. Согласно пункту 12.1 контракт вступает в силу со дня его подписания Сторонами и действует до «31» июля 2015 года.

Согласно Графику уборки в летний период (Приложение № 5 к Контракту № 0145300000114000161-0050531-01) уборка территории парка и поймы р. Коваши осуществляется один раз в неделю (среда) и уборка пешеходных дорожек (от ул. Ленинградская до ул. Боровой по дюне у здания СУС и от ул. Комсомольская до Копорского шоссе вдоль теплотрассы, забора до автобусной остановки «В/ч») осуществляются ежедневно.

Пунктом 5.1. муниципального контракта установлено, что приемка оказанных услуг осуществляется не реже одного раза в неделю в летний период и не реже одного раза в две недели в зимний период представителем Муниципального заказчика - специалистом отдела внешнего благоустройства и дорожного хозяйства совместно с представителем Исполнителя с оформлением акта сдачи-приемки оказанных услуг.

ОВБиДХ представлены акты сдачи-приемки оказанных услуг за период **с 21.07 2014 по 18.06.2015** (момент проверки) с отметками специалиста отдела внешнего благоустройства и дорожного хозяйства и индивидуального предпринимателя с указанием принятых объемов выполненных работ.

**Таким образом, представление актов в подтверждение факта осуществления представителем ОВБиДХ контроля и приемки оказанных услуг за период с 21.07.2014 по 18.06.2015 свидетельствует о соблюдении пункта 5.1 контракта представителем заказчика.**

2.2) Выборочно проведена проверка определения площади парка «Приморский», подлежащей уборке. Площадь территории парка «Приморский» в размере 1 086 564,0 м2  определена в соответствии со Схемой зонирования территории парка «Приморский», утвержденной главой администрации от 2009 г. и с использованием программного продукта MapIntoProfessional с указанием наименования территории и размеров участков.

В ходе проведения аудита проанализировано определение стоимости работ в летний период 2014 года (Приложения №2 и №3 к контракту).

По результатам анализа установлено: летний период 2014 года ОВБиДХ рассчитан с 01.07.2014 по 31.10.2014 года и указан как 123 календарных дня. С учетом того, что контракт №0145300000114000161-0050531-01 заключен 21.07.2014, летний период фактически составил 103 календарных дня (123 дн. - 20 дн. за июль). Таким образом, количество дней летнего периода 2014 года, применяемое для расчета стоимости работ в летний период 2014 года, завышено на 20 календарных дней. Расчет завышения стоимости услуг за летний период приведен в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуги | Ед-ца изм-я | Расценка, руб. | Объем услуг | Стоимость, руб. | | НДС,18% | | Стоимость с НДС, руб. | | Завышение стоимости, руб. с учетом понижающего коэффициента 0,9950000012831  (гр.10-гр.11)\* 0,9950000012831 |
| По данным ОВБ и ДХ.  (гр.4\*гр.5\*123дн) | По данным ФКК  (гр.4\*гр.5\*103 дн) | По данным ОВБ и ДХ.  (гр.6 \*18/100) | По данным ФКК  (гр.7\*18/100) | По данным ОВБ и ДХ.  (гр.6+гр.8) | По данным ФКК  (гр.7+гр.9) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Лестницы | 100 м2 | 5,98 | 0,05000 | 36,79 | 30,80 | 6,62 | 5,54 | 43,41 | 36,34 | **7,03** |
| 2 | Пешеходн. дорожки | 100 м2 | 5,98 | 14,67000 | 10 793,50 | 9035,84 | 1942,83 | 1626,45 | 12736,33 | 10662,29 | **2063,66** |
| 3 | Урны | шт | 22,20 | 1,00000 | 2730,31 | 2286,60 | 491,46 | 411,59 | 3221,77 | 2698,19 | **520,96** |
| 4 | Парковая зона | 100 м2 | 0,33 | 14068,36000 | 562868,24 | 478183,56 | 101316,32 | 86073,04 | 664184,74 | 564256,60 | **99428,50** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 576 429,01 | 489 536,80 | 103 757,22 | 88116,62 | 680 186,23 | 577653,42 | **102020,15** |

По данным Расчета стоимости оказания услуг (Приложение №3 к контракту) ОВБиДХ стоимость услуг за летний период (123 кал.дня) 2014 года указана в размере 680 126,23 руб., с учетом понижающего коэффициента 0,9950000012831 по результатам электронного аукциона, стоимость составила **676 785,30 руб.** По расчету ФКК стоимость услуг за летний период, исходя из 103 кал.дн., составила **577 653,42 руб.,** с учетом понижающего коэффициента 0,9950000012831 по результатам электронного аукциона, стоимость услуг определена в размере **574 765,15 руб.**

**Таким образом, при составлении калькуляции стоимости оказания услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы р. Коваши (Приложение №3 к контракту) установлено завышение стоимости оказания услуг за летний период 2014 года в сумме 102 020,15 руб. (676 785,30 – 574 765,15).**

Следует отметить, что при составлении калькуляции стоимости оказания услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы р. Коваши, ОВБиДХ используются нормативные документы «Типовые нормы времени на работы по механизированной уборке и санитарному содержанию населенных мест» год издания - 1978 год, «Справочник по санитарной очистке городов и поселков» - 1978 год, Справочник «Санитарная очистка и уборка населенных мест» - 1990 год. ФКК рекомендует использовать актуализированные нормативные документы и справочники.

2.3) На основании запроса ФКК от 28.04.2015 (исх. № 32-09-03- 2903/15-0)  централизованной бухгалтериейпо муниципальному контракту 0145300000114000161-0050531-01 от 21.07.2014 представлены акты сдачи - приемки оказанных услуг за 2014 год на сумму 868 133,53 руб., в том числе за летний период (с 01.07.2014 по 31.10.2014) на сумму 676 785,28 руб.:

за июль – 170 571,90 руб.

за август – 170 571,90 руб.

за сентябрь – 165 069,58 руб.

за октябрь – 170 571,90 руб.

и за зимний период (с 01.11.2014 по 31.12.2014) в сумме 191348,25 руб.

За период с января по май 2015 года – на сумму 661 215,68 руб.

При анализе актов установлено следующее.

Согласно представленным актам сдачи – приемки оказанных услуг от 31.07.2014 №1, от 31.08.2014 №2, от 30.09.2014 №3, от 31.10.2014 №4, (приложение №6 к контракту) отражено, что за отчетный период с 01.07.2014 по 31.10.2014 оказаны услуги в полном объеме и подлежат оплате. Акты согласованы и подписаны сторонами: в лице Муниципального Заказчика - должностными лицами администрации и Исполнителем - индивидуальным предпринимателем, содержится отметка централизованной бухгалтерии о поступлении документов. Оплата произведена в сумме 868 133,53 руб., в том числе оплата работ за летний период составила 676 785,28 руб.: (пл. поручения №№№ от 14.08.2014 №24323 на 170 571,90 руб., от 15.09.2014 №27655 на 170 571,90 руб., от 13.10.2014 №31060 на сумму 165 069,58 руб., от 13.11.2014 №34865 170 571,90 руб.)

**В связи с установлением ФКК факта завышения стоимости оказания услуг за летний период 2014 года в сумме 102 020,15 руб. из-за неправильного определения количества дней летнего периода (123 кал. дн. вместо 103 кал.дн.), оплата оказанных услуг за летний период завышена на 102 020,15 руб.**

# 3) по № ­­­0145300000114000242-0050531-02 от 22.09. 2014 на сумму 8734557,41 руб. (на выполнение работ по строительству сетей внутриквартального освещения 13 микрорайона: проезд от ул. Космонавтов вдоль домов №№22,24,26 с выездом на ул. Солнечная в двух местах; пешеходная дорожка от ул. Космонавтов к учебному корпусу и к зд. 322-общежитию; проезды вокруг ж/домов ул. Солнечная 23,23а,25,25а,27,27а).

По закупке дважды вносились изменения в план – график. В изменении №12 от 02.04.2014 срок размещения заказа указан - 05.2014 и срок исполнения - 10.2014 (графа 11 «График осуществления процедур закупки», ориентировочная НМЦК указана в размере 6330,14 тыс. руб. На основании заявки ОКСа от 27.06.2014 изменением №23 от 02.07.2014 в плане – графике сроки размещения заказа и исполнения были изменены с 05.2014 на 07.2014, с 10.2014 на 12.2014., ориентировочная НМЦК указана в сумме 10330,014 тыс. руб.

**Изменение ориентировочной НМЦК с 6330,14 тыс. руб. до 10330,014 тыс. руб. свидетельствует о том, что расчет обоснования НМЦК не был составлен до внесения изменений в план – график на 2014 год. Письменное обоснование НМЦК (дата составления 14.07.2014) целесообразно было составить до утверждения изменений в план-график на 2014г. (02.04.2014, 02.07.2014), в связи с тем, что размер НМЦК, указываемый в плане-графике, должен определяться и обосновываться в соответствии со** [**статьей 22**](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7CBB927B7FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FDBFAQ9kFH) **Закона N 44-ФЗ и** [**подпунктом («и») пункта 2 части 5**](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7C7B921B3FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FD9F8Q9k1H) **Особенностей размещения на официальном сайте.**

Кроме того, установлено несоответствие в части установления срока выполнения работ в аукционной документации и заключенном контракте: в аукционной документации в приложении №1 к техническому заданию «График производства работ» и проекте муниципального контракта (Приложение №3) срок выполнения работ указан **140 календарных дней**. В извещении о проведении электронного аукциона для закупки от 23.07.2014 срок выполнения работ указан **120 календарных дней**. Пунктом 3.2. муниципального контракта и Графиком производства работ (Приложение №3 к контракту) срок выполнения работ установлен как **120 календарных дней с даты подписания контракта.**

3.1) В связи с нарушением Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, Заказчиком составлен 15.01.2015 Акт о нарушении обязательств, предусмотренных контрактом (пункт 3.4. Раздела 3 «Срок выполнения работ» и пункт 5.4.6 Раздела 5 «Обязательства сторон») и направлено Уведомление о нарушении обязательств от 03.02.2015 №1-35-742/15-0.

3.2) При проведении аудита выборочно проанализированы документы, представленные Подрядчиком - ООО МСК «Масштаб».

- Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влиянии на безопасность объектов капитального строительства №С11.037.60.5965.09.2013от 02.09.2013, №С.05560.11.11760.08.2013 от 05.08.2013;

- Общий журнал работ, утвержденный Приказом Ростехнадзора от 12.01.2007 №7, в котором отражен учет выполнения работ ООО МСК «Масштаб» за период с 16.10.2014 по 24.03.2015. Выборочно проанализированы сведения о выполнении работ 15.01.2015 и 20.01.2015. Согласно Общему журналу работ 15.01.2015 и 20.01.2015 произведено бетонирование опор. Согласно данным Архива погоды за январь 2015, температура воздуха 15.01.2015 днем составляла -50 (ночью- 100), 20.01.2015 днем температура достигла +20  (ночью - 100). При проведении работ

использовался бетон марки М 300, который относится к классу В 22,5 (прочность 294 кгс/В.см.). Данная марка бетона может использоваться при диапазоне температур от -50 до -15-0 (СНИП 3.03.-87,  ГОСТ-26633-91).

- Журнал входного контроля качества за период с 06.11.2014 по 11.03.2015 с указанием объекта контроля, номера партии, сертификата, технических паспортов, количества, параметров состояния (без повреждений) и степени годности или причин отбраковки, подписей принявших объект по качеству.

Выборочно проверено соответствие сертификатов, технических паспортов указанным используемым материалам (объектам контроля). Пунктом 3.5.3 **Постановления Госстандарта РФ от 21.09.1994 № 15 (ред. от 11.07.2002) "Об утверждении «Порядка проведения сертификации продукции в Российской Федерации» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 05.04.1995 № 826) срок действия сертификата установлен 3 года.**

В журнале содержатся сведения:

- от 18.12.2014 о приемке муфт электросварных ПЭ 100 SDR 11 110 в количестве 10 штук и ПЭ 100 SDR 11 160 в количестве 10 штук. В представленном сертификате соответствия №РОСС DE. AЯ.НОО512 со сроком действия **с 28.10.2011 по 28.10.2014** с приложениями №1(№0206509) и №2 (№20206510) принятый тип муфт соответствует указанному в приложении №1 ( UB SDR 11 с диаметром 20-800мм). Следует отметить, что на момент приемки муфт (**18.12.2014)** действие сертификата прекращено **(28.10.2014).** Поскольку сертификат соответствия, является подтверждением качества продукции, то по истечении срока действия сертификата, имеет место быть риск использования продукции (муфт) ненадлежащего качества (деформация в процессе эксплуатации объекта). **Таким образом, имеет место несоблюдение пункта 5.1.5 контракта (предоставление Подрядчиком соответствующих сертификатов) и несоблюдение должного контроля со стороны ОКС (уполномоченное лицо – Ляпсина В.М.).**

- от 12.02.2015 о приемке клемм зажимных для присоединения проводников сечением 10 кв.мм в количестве 48 шт. В представленном сертификате соответствия №РОСС СТ.ME86.B00679 указан срок действия с 01.08.2012 по 15.03.2015. **Таким образом, при прекращения срока действия сертификата на данные материалы через месяц после приема объекта и при отсутствии информации о сроке годности клемм зажимных, имеет место негативных последствий в период эксплуатации объекта.**

Согласно акту сдачи – приемки выполненных работ по контракту от 19.03.2015 (Приложение № 7) фактическое качество работ соответствует требованиям контракта и недостатков при выполнении работ не выявлено.

**4. По контракту №0145300000114000365-0050531-01 от 25.11.2014 на сумму 2 359 814,32 руб.** (на оказание услуг по содержанию и техническому обслуживанию общественных туалетов в г. Сосновый Бор Ленинградской области в 2015 году.)

4.1) В подтверждение факта соблюдения условий контракта, установленных пунктом 5.1, представлены акты сдачи – оказанных услуг за период с 01.05.2015 по 31.05.2015 (за каждый день) в которых указано, что санитарное состояние, работа технического оборудования, автоматических датчиков, освещения – в норме, в случае необходимости указывается – ремонт, вывоз мусора производится.

4.2) По вопросу соблюдения условий оказания услуг, указанных в пунктах 3.2,3.3 Технического задания (Приложение №1 к контракту) проверено наличие в ОВБиДХ копий договоров, заключенных Подрядчиком с ресурсоснабжающими предприятиями города на подачу тепловой энергии, на подачу холодной воды, удаление стоков, на подачу электроэнергии, на вывоз отходов по общественным туалетам и квитанций об оплате за коммунальные услуги за отчетный период (пункты 3.2, 3.3 Технического задания Приложение №1 к контракту)**.**

ОВБиДХ представлены копии документов Подрядчика, подтверждающие факты заключения договоров с ресурсоснабжающими предприятиями и оплату за коммунальные услуги, а именно:

-дополнительное соглашение РС-538/15/1 от 15.01.2015 к договору ресурсоснабжения №РС-538/10 от 01.01.2010 со СМУП «ТСП»;

- дополнительное соглашение№2 от 12.01.2015 к договору №П-282/13 от 01.09.2013 со СМУП «ВОДОКАНАЛ»;

- дополнительное соглашение от 01.01.2015 к договору энергоснабжения №80062 от 01.09.2009;

- акты на отпуск ресурсов от 31.01.2015 №247,195/2, от 28.02.2015 №724, №303/2, от 31.03.2015 № 822/11208 (тепловая энергия, вода)

- выставленные счета - фактуры за потребление электроэнергии;

- платежные документы об оплате коммунальных услуг за 1 квартал 2015 года.

- договор №18-Л/14 от 02.12.2013 с доп.соглашением №1 от 02.01.2015 по сбору и транспортировке отходов на лицензированный объект, осуществляющий размещение отходов, заключенный с ООО «Город Сервис» и платежные документы, подтверждающие оплату услуг за 1 квартал 2015года. Нарушений не установлено.

1. **По контракту №0145300000114000379-0050531-01 от 10.12.2014 на сумму 760 435,66 руб.** (на выполнение работ по украшению элементами светового оформления к "Новому году" 2014-2015 годы города Сосновый Бор).

В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона №44 - ФЗ электронный аукцион признан не состоявшимся, и контракт заключен с единственным подрядчиком в связи с принятием заказчиком решения об осуществлении закупки у (часть 3.1 статьи 71 Закона №44 - ФЗ, Протокол подведения итогов аукциона в электронной форме № 0145300000114000379-3 от 25 ноября 2014 года).

В подтверждение факта выполненных работ представлены акт о приемке выполненных работ №1 от 30.01.2015 и справка о стоимости работ от 30.01.2015 №1. Виды работ, указанные в данных документах, соответствуют требованиям технического задания и контракта, расценки - сметным нормативам, указанным при расчете НМЦК.

**6. По контракту №0145300000114000325-0050531-04 от 08.10.2014 на сумму 1 038 335,75 руб.** (на выполнение работ по текущему ремонту зеленых насаждений в г. Сосновый Бор Ленинградской области 2014 года).

6.1) Пунктами 3.1 и 3.2 контракта установлены сроки: начало выполнения работ **с даты заключения контракта и окончание** выполнения работ: **по** **15 октября 2014 года,** срок выполнения работ может быть продлен на количество дней не соответствующих по погодным условиям требованиям выполнения работ, с составлением двухстороннего акта.

Согласно акту сдачи – приемки выполненных работ от 18.10.2014, работы выполнены в полном объеме и фактическое качество работ соответствует требованиям контракта и технического задания. Фактически работы выполнены 18.10.2014 по причине неблагоприятных условий (Акт от 16.10. 2014 о погодных условиях в период выполнения работ по текущему ремонту зеленых насаждений). Данные Архива погоды (сайт Meteo) подтверждают, что в период с 08.10.2014 по 13.10.2014 в г. Сосновый Бор были неблагоприятные погодные условия (дожди).

6.2)Пунктом 4.6 Раздела 4 контракта «Производство работ, порядок сдачи-приемки выполненных работ» установлены требования об обязанности Подрядчика в предоставлении документов заказчику.

Подрядчиком представлены акт о приемке выполненных работ от 18.10.2014 №1 (виды работ соответствуют работам, указанным в локально – сметном расчете), справка о стоимости работ от 18.10.2014№1 на сумму 1 038 335,75 руб. соответствует акту о приемке выполненных работ, транспортная накладная от 18.10.2014,подтверждающая размещение отходов на санкционированном полигоне.

6.3) В части соблюдения условий выполнения Подрядчиком работ, предусмотренных пунктом 3 Технического задания, и требований СНиП III – 10 – 75 «Благоустройство территорий» (раздел 3; 6) установлено:

- пригодность растительного грунта подтверждена лабораторными анализами (протокол испытаний пробы почвы №395 от 14.08.2014 ООО «ВНИИТП - Испытательный центр»);

- на все используемые материалы (семена газонных трав) представлены свидетельства на семена №97, №98, выданные на основании сертификатов соответствия Roсс RU и IISTA (Дания), подтверждающие соответствие качества семян ГОСТу Р 52325-2005. Нарушений не установлено.

**7.** **По контракту №0145300000114000164-0050531-02 от 29.07.2014 на выполнение работ по текущему ремонту газона в г.Сосновый Бор Ленинградской области в 2014 году.**

7.1) Согласно пункту 3.2 Раздела 3 срок окончания работ - 27.08.2014. Пунктом 3.2 Раздела 3 контракта предусмотрено продление срока выполнения работ на количество дней не соответствующих по погодным условиям требованиям выполнения работ, с составлением двухстороннего акта. Сторонами заключено дополнительное соглашение от 16.09.2014 №1 о продлении на 10 дней срока выполнения работ в связи с неблагоприятными погодными условиями и применении к отношениям Сторон (согласно пункту 2 статьи 425 ГК РФ), возникшими с 28.08.2014 года.

В подтверждение факта неблагоприятных погодных условий (дожди) в период с 15.08.2014 по 19.08.2014, 22.08.2014, 25.08.2014, 26.08.2014 по 29.08.2014, 31.08.2014 представлены Акт от 05.09.2014 и данные архива погоды в г. Сосновый Бор за август 2014 года (сайт «Метео»).

Понятие «неблагоприятные погодные условия» имеет неоднозначное толкование, поэтому следовало указать в контракте, конкретно какие условия погоды при выполнении данных видов работ, считаются неблагоприятными.

7.2) **В части соблюдения условий выполнения Подрядчиком работ, предусмотренных пунктом 3 Технического задания, и требований** СНиПIII – 10 – 75 «Благоустройство территорий» (раздел 3; 6) установлено:

- пригодность растительного грунта подтверждена лабораторными анализами (протокол №154 от 08.05.2014 ООО «ВНИИТП - Испытательный центр»);

- на все используемые материалы (семена газонных трав) представлены сертификаты соответствия, протоколы испытаний, подтверждающие соответствие качества семян ГОСТу Р 52325-2005. Нарушений не установлено.

7.3) ООО «Альпига» в подтверждение факта выполненных работ представлены документы с отметкой центральной бухгалтерии от 17.09.2014, а именно: акты сдачи-приемки выполненных работ от 05.09.2014 б/н, акты о приемке выполненных работ от 05.09.2014 №1, №2, №3, №4 и справка о стоимости выполненных работ от.05.09.2014 №1 на сумму 1 493 593,97 руб..

Согласно акту сдачи – приемки выполненных работ от 05.09.2014, работы выполнены в полном объеме и фактическое качество работ соответствует требованиям контракта и технического задания.

**8. По контракту 09/14 от 04.08.2014 на сумму 185620 руб.**

В подтверждение факта поставки компьютерной техники и оргтехники представлена товарная накладная №333 от 15.08.2014, акт о выполнении обязательств б/н от 15.08.2014. акт приема- передачи товара б/н от 15.08.2014. Согласно акту приема - передачи товара б/н от 15.08.2014 (Приложение №2 к контракту) выполнены обязательства по поставке:

- компьютер в сборе Intel Core i3-4330 в количестве 4 ед. на сумму 77920 руб.;

- МФУ HPLaserJet Pro MFP M521D в количестве 1ед. на сумму 33100 руб.;

- Принтер HP LaserrJet P2035 в количестве 2 ед. на сумму 13000 руб.;

- Источник бесперебойного питания АРС SUAI500RMI2U в количестве 2 ед. на сумму 61600 руб.

Фактическое качество товара соответствует требованиям контракта: поставка товара осуществлена без нарушения срока (пунктом 3.1 Раздела 3 установлен срок – 24.08.2014 (20 календарных дней с даты заключения контракта).

**9.** **По № 0145300000114000274-0050531-02 от 26.09.2014 (на выполнение работ по корректировке проектной документации по объекту «Репетиционный зал» МБОУ ДОД «Сосновоборская детская школа искусств «Балтика»).**

По состоянию на 06.07.2015(момент проверки)документы не представлены в связи с тем, что контракт **№ 0145300000114000274-0050531-02 от 26.09.2014** «Корректировка проектно – сметной документации по объекту "Репетиционный зал" МБОУ ДОД "Сосновоборская детская школа искусств "Балтика" не исполнен (письмо ОКСа от 27.05.2014 на запрос ФКК от 14.05.2015 №32-09-03-3192/15-0).

Администрацией в адрес Подрядчика (ООО «Научно – технический центр «СпецСтрой» направлено информационное письмо (от 25.06.2015 №01-14-4205/15-0) о необходимости получения представителем Подрядчика оригинала договора на проведение экспертизы проектно – сметной документации с ГАУ «Леноблгосэкспертиза», подписания и оплаты договора. Из ответа ООО «Научно – технический центр «СпецСтрой» (письмо от 24.06.2015 исх. №467) следует, что ориентировочный срок сдачи работ с положительным заключением госэкпертизы – конец июля 2015 года. Копия данного письма не содержит отметки о регистрации входящей корреспонденции общего отдела администрации и визировании документа главой администрации.

Пунктами 3.1. и 3.2. Раздела 3 контракта срок выполнения работ установлен **200 календарных дней с даты заключения настоящего контракта, то есть не позднее 13.04.2015. По состоянию на 06.07.2015** (момент проверки) обязательства Подрядчиком не исполнены.

Таким образом, за период с 14.04.2015 по 06.07.2015 администрацией (структурным подразделением ОКС) не соблюдены условия контракта (пункты 7.3,7.4,7.5,7.6) предусматривающие начисление неустойки и штрафных санкций.

В соответствии с пунктом 6 Правил, утвержденных Постановлением от 25.11.2013 №1063 размер неустойки рассчитан по формуле: П = (Ц - В) x С,

где:

Ц - цена контракта;

В - стоимость фактически исполненного в установленный срок поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства по контракту, определяемая на основании документа о приемке товаров, результатов выполнения работ, оказания услуг, в том числе отдельных этапов исполнения контрактов;

С - размер ставки, определяется по формуле:



где:

- размер ставки рефинансирования, установленной Центральным банком Российской Федерации на дату уплаты пени, определяемый с учетом коэффициента К;



ДП - количество дней просрочки.

Коэффициент К определяется по формуле:,



где:

ДП - количество дней просрочки;

ДК - срок исполнения обязательства по контракту (количество дней).

При К, равном 0 - 50 процентам, размер ставки определяется за каждый день просрочки и принимается равным 0,01 ставки рефинансирования, установленной Центральным банком Российской Федерации на дату уплаты пени.

Расчет неустойки произведен исходя из данных:

цена контракта 3071200,18 руб.

дата заключения контракта 26.09.2014

срок выполнения работ: 200 календарных дней – 13.04.2015

кол-во дней просрочки: 84 календарных дней по состоянию на 06.07.2015

ставка рефинансирования 8,25%

К=84/200\*100=42% и принимается равным 0,01

С= (0,01\*8,25)\*84=6,9300%

П=3 071 200,18 руб.\*6,9300%=212 834,17 руб.

Таким образом, за период с 14.04.2015 по 06.07.2015 неустойка составила 212 834,17 руб.

В подтверждение факта направления в адрес Подрядчика надлежаще оформленных претензий и уведомлений о неисполнении обязательств в установленные контрактом сроки, документы ОКСом не представлены.

**При таких обстоятельствах, можно сделать вывод, что сумма упущенной выгоды в виде не начисленной и непредъявленной суммы неустойки за период с 14.04.2015 по 06.07.2015 составит 212 834,17 руб.**

**10. По № 0145300000114000265-0050531-03 от 23.09.2014 (на выполнение работ по строительству детско-спортивного кластера у жилого дома №66 по ул. Ленинградской г. Сосновый Бор Ленинградской области).**

По состоянию на 06.07.2015 (момент проверки) документы для проведения аудита не представлены. Согласно письму ОКСа от 27.05.2014 на запрос ФКК от 14.05.2015 №32-09-03-3192/15-0 документы будут представлены после завершения работ (срок выполнения работ -19.07.2015).

На момент проведения аудита документы находятся в стадии оформления и на подписи должностных лиц администрации.

**II. По вопросу соблюдения порядка расчетов по контракту установлено следующее.**

1) Пунктом 2.2 муниципального контракта **№ ­­­0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014** установлено, что заказчиком расчет будет произведен в течение 20 рабочих дней после предоставления Подрядчиком Муниципальному заказчику документов (счет на оплату, счет-фактура, надлежаще оформленный и подписанный обеими Сторонами Акт сдачи-приемки работ по форме КС-2, справка о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3, Акт о приемке приемочной комиссией результата работ (Объекта), Акт сдачи-приемки выполненных работ по Контракту). Документы поступили частично 04.12.2014, счет на оплату ООО «АТП «Юпитер» от 21.11.2014 №131 поступил 08.12.2014 , что подтверждается отметкой централизованной бухгалтерии. Оплата произведена платежным поручением от 12.12.2014 №39062 на сумму 8 917 723,36 руб. за вычетом неустойки (пени) в размере 96 679,47 руб., то есть в сроки, установленные договором.

2) Пунктом 4.2.1. муниципального контракта **№ 0145300000114000161-0050531-01 от 21.07.2014** установлено, что Заказчиком производится оплата услуг ежемесячно и в полном объеме после представления Подрядчиком надлежаще оформленных документов.

Оплата произведена в полном объеме в установленные сроки на основании представленных Актов сдачи-приемки выполненных работ и счетов, выставленных Подрядчиком. В связи с завышением стоимости услуг за летний период 2014 года, **оплата выполненных работ за летний период завышена на 102020,15 руб.**

3) Пунктом 2.2 муниципального контракта **№ ­­­0145300000114000242-0050531-02 от 22.09. 2014** установлено, что оплата производится в течение 20 рабочих днейпосле предоставления Подрядчиком документов.

ООО МСК «Масштаб» в подтверждение факта выполненных работ представлены акты сдачи-приемки выполненных работ от 18.12.2014 №1, от 19.03.2015 №2 и справки о стоимости выполненных работ от 18.12.2014 №1 и от 19.03.2015 №2 (отметки бухгалтерии о представлении документов от 23.12.2014, от 19.05.2015) на сумму 769 464,82 руб. и 7 965 092,59 руб.

Оплата произведена платежными поручениями от 29.12.2014 №43199 на сумму 769 464,82 руб. и от 25.05.2013 №15253 на сумму 7 577 391,71 руб. (за вычетом пени, взысканных за нарушение обязательств по контракту в сумме 387 700,88 руб.). Нарушений не установлено.

4) Пунктом 2.2. муниципального контракта **№0145300000114000365-0050531-01 от 25.11.2014 на сумму 2359 814,32 руб.** оплата оказанных услуг производится Муниципальным заказчиком ежемесячно, после представления Подрядчиком надлежаще оформленных документов.

На основании актов сдачи – приемки оказанных услуг от 31.01.2015 №1, от 28.02.2015 №2, от 31.03.2015 №3, от 30.04.2015 №4, от31.05.2015 №5 (Приложение №5 к контракту) оплата произведена платежными поручениями от 04.03.2015 №4641, от 16.03.2015 №6359, от 13.04.2015, от 20.05.2015 №14741, от 15.06.2015 №18534 на сумму 983 255,95 руб. Нарушений не установлено.

5)Согласно дополнительному соглашению №1 от 11.12.2014 к муниципальному контракту **№0145300000114000379-0050531-01 от 10.12.2014** оплата выполненных работ производится в два этапа:1 этап -2014 год, 2 этап – 2015 год. Оплата произведена на основании акта от 19.12.2014 платежным поручением от 26.12.2014 на сумму 283100,78 руб. и акта выполненных работ от 30.01.2015 (отметка бухгалтерии от 25.02.2015) платежным поручением от 26.02.2015 №3759 на сумму 477334,96 руб. Нарушений не установлено.

6)Оплата выполненных работ по контракту **№ 0145300000114000325-0050531-04 от 08.10.2014** произведена платежным поручением от 31.10.2014 №32979 в сумме 1 038 335,75 руб. Нарушений не установлено

**7)** Оплата выполненных работ по контракту **№ 0145300000114000164-0050531-02 от 29.07.2014** произведена платежным поручением от 23.09.2014 от 23.09.2014 в сумме 1 493 593,97 руб. Нарушений не установлено

8) Оплата за поставку компьютерной техники и оргтехники по контракту **09/2014 от 04.08.2014** произведена платежным поручением от 22.08.2014 №24905 в сумме 185620 руб.

**III. По вопросу соблюдения порядка размещения информации на сайте установлено следующее.**

1. Согласно части 9 статьи 94 Закона №44-ФЗ информация о выполненной работе отражается заказчиком в отчете об исполнении муниципального контракта, размещаемом на официальном сайте (за исключением контракта, заключенного в соответствии с [пунктом 4](consultantplus://offline/ref=F5D10FCC9C5DEE23F04762DDA54C1EA25890E845681EEC27ACF52B1A05DE700E01664D4721B20F85wCk2O) или [5 части 1 статьи 93](consultantplus://offline/ref=F5D10FCC9C5DEE23F04762DDA54C1EA25890E845681EEC27ACF52B1A05DE700E01664D4721B20F85wCkDO) Закона №44-ФЗ). К отчету прилагаются заключение по результатам выполненной работы и документ о приемке (часть 10 статьи 94 Закона №44-ФЗ).

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» утверждены [Положение о](consultantplus://offline/ref=15661FF3480E2B05496DFFF6A96A928C3681F90FEDDEC8B7CD902055AEF0028899CFF1B203F8B7A5t3d4H) подготовке и размещении отчета, [форма](consultantplus://offline/ref=15661FF3480E2B05496DFFF6A96A928C3681F90FEDDEC8B7CD902055AEF0028899CFF1B203F8B6A4t3d2H) указанного отчета (далее – Положение).

Согласно подпункту («б») пункта 3 Положения Отчет размещается заказчиком в единой системе в течение 7 рабочих дней со дня 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.

По состоянию на 06.07.2015 отчеты об исполнении завершенных муниципальных контрактов размещены в установленные сроки. Нарушений не установлено. Имеются неточности при заполнении информации в отчете, а именно:

1.1) На титульном листе Отчета об исполнении муниципального контракта № 0145300000114000325-0050531-04 от 08.10.2014 не указана дата составления отчета. В графе 9 Раздела II «Информация о подрядчике» не указан статус подрядчика (СМП).

1.2) в графе 9 Раздела II «Информация о подрядчике» не указан статус подрядчика (СМП) в Отчетах об исполнении муниципального контракта № 0145300000114000164-0050531-02 от 29.07.2014 и №09/14 от 04.08.2014.

**По состоянию на 06.07.2015** Отчеты не размещены:

- в связи с неисполнениемконтракта №0145300000114000274-0050531-02 от 26.09.2014;

- документы на оформлении по контрактам№0145300000114000265-0050531-03 от 23.09.2014 (срок исполнения 19.07.2015) и №0145300000114000161-005053-101 от 21.07.2014 (срок исполнения - 30.06.2015);

- №0145300000114000365-0050531-01 от 25.11.2014 (срок исполнения не наступил - 31.12.2015).

1. В силу части 1 статьи 103 Закона № 44-ФЗ Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - Федеральное казначейство), ведет реестр контрактов, в который включается информация о заключенных заказчиками контрактах, за исключением информации о контрактах, заключенных в соответствии с [пунктами 4](consultantplus://offline/ref=296DEBCA87350A594116A22AAC8DA96B1B9436DB0A3EF7B146BA71BDF27D9E16B63208CE1FF55AE2a029I) и [5 части 1 статьи 93](consultantplus://offline/ref=296DEBCA87350A594116A22AAC8DA96B1B9436DB0A3EF7B146BA71BDF27D9E16B63208CE1FF55AE2a02AI) Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ сведения о заключении, исполнении контракта должны быть направлены в Федеральное казначейство в течение трех рабочих дней с даты соответственно заключения контракта, исполнения контракта.

2.1**)** Информация об исполнении контракта **№ 0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014** на официальном сайте размещена 15.12.2014, то есть в срок, установленный частью 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ (в течение трех рабочих дней с даты соответственно исполнения контракта, приемки выполненной работы). **Следует отметить, что в информации некорректно отражена дата исполнения контракта как 10.12.2014, следовало указать - 08.12.2014.**

2.2**)** По состоянию на 06.07.2014информация об исполнении контракта № **0145300000114000161-0050531-01 от 21.07.2014** не размещена на сайте в связи с тем, что срок исполнения контракта - 30.06.2015 (акт приемки выполненных работ не представлены).

2.3)Информация об исполнении контракта № ­­­0145300000114000242-0050531-02 от 22.09. 2014 размещена 26.05.2014,то есть в срок, установленный частью 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ. В III разделе информации по строке 2 некорректно отражены сведения: вместо даты окончания исполнения контракта (19.01.2015) и даты исполнения (19.03.2015) указаны только месяцы (01.2015) и (03.15).

2.4)Информация об исполнении контракта № **­­­0145300000114000365-0050531-01 от 25.11.2014** не размещена в связи с тем, что срок исполнения не наступил (31.12.2015).

2.5)Информация об исполнении контракта №0145300000114000379-0050531-01 от 10.12.2014 размещена 26.02.2015. Нарушений не установлено. Допущены неточности в информации о контракте, заключенного в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 71 и пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ:

- способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) указан как электронный аукцион, следовало указать: закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона в соответствии с частями 1-3 статьи 71 Закона №44-ФЗ об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);

2.6) Информация об исполнении контракта №0145300000114000325-0050531-04 от 08.10.2014 размещена 05.11.2014. Не указан статус поставщика  **(СМП)** в Разделе «Информация о поставщике (подрядчике, исполнителе)»**.**

2.7)Информацияоб исполнении муниципального контракта №0145300000114000164-0050531-02 от 29.07.2014 года размещена 24.09.2014. Не указан статус поставщика  **(СМП)** в Разделе «Информация о поставщике (подрядчике, исполнителе)»**.**

2.8.) Информация об исполнении контракта 09/14 от 04.08.2014 размещена 25.08.2014. нарушений не установлено. Не указан статус поставщика  **(СМП)** в Разделе «Информация о поставщиках (исполнителях, подрядчиках) по контракту»**.**

2.9)По состоянию на 06.07.2015 контракты №0145300000114000265-0050531-03 от 23.09.2014 и №0145300000114000274-0050531-02 от 26.09.2014 не исполнены и информация не размещена.

**IV. По вопросу отражения в бухгалтерском учете установлено.**

Учет вложений (инвестиций) в объеме фактических затрат учреждения в объекты нефинансовых активов при их приобретении, строительстве (создании) осуществляется в соответствии с Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Минфина от 1 декабря 2010 г. N 157н. (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=8FF74A12E5AA28E9164EC0683D71CA2C36CB54F3CFEBC79A3A522F064D968015954E7F1564D39D8BIFq5L) Минфина России от 29.08.2014 N 89н).

1) Инвестиции по контракту **№ 0145300000114000004-0050531-02 от 23.04.2014** в размере 9 014 402,83 руб. при строительстве кладбища «Воронка-2» приняты к бухгалтерскому учету в качестве объекта нефинансовых активов, учтены на счете 10600 «Вложения в нефинансовые активы» и отражены в Многографной карточке учета средств и расчетов 04.12.2014года в сумме 9 014 402,83 руб.

Мероприятия по оформлению объекта в муниципальную собственность в последующем будут проведены после завершения строительства кладбища «Воронка-2» и сдачи в целом объекта в эксплуатацию.

1. По контракту **№ ­­­0145300000114000242-0050531-02 от 22.09. 2014** (строительство сетей внутриквартального освещения 13 микрорайона) представлена инвентарная карточка №1988 от 19. 03.2015, показатель первоначальной стоимости основных средств соответствует стоимости, указанной в акте приема – передачи товара от 19.03.2015. Номер амортизационной группы (10) и срок полезного действия (свыше 30 лет) определены правильно в соответствии с [Классификаци](consultantplus://offline/ref=CD26591037829D6BE8E59A51076EFC3AD1448BD6432A504EC501B94E094C386CA1959C75B78E2ADDa0G3M)ей основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002 г. N 1 (в редакции от 10.12.2010 [N 1011](consultantplus://offline/ref=17C7D99ACC5BF0B2C86BAEC2923F2DC5F1753C093E638EDE80CB328D7C6D1B23260D191E164A370FH9H4M)) и с Общероссийским классификатором основных фондов, утвержден [Постановлением](consultantplus://offline/ref=0F7BF0C4268D35C32079A8C20E4F6DD3EDAC23D70E4DFFEF407B1768D4B4M) Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. N 359 (с изменениями).

Согласно данным бухгалтерского учета на основании акта приема – передачи товара от 19.03.2015 отражены проводки принятия к учету основных средств (Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов за март 2015 №9).

Данные записи соответствуют записям бухгалтерского учета, отраженным по счету 10113000 «Основные средства – недвижимое имущество учреждения» в главной книге за март 2015 года. аписям бухгалтерского

По состоянию на 06.07.2015 объект не оформлен в муниципальную собственность. В целях реализации мероприятий по оформлению объекта в муниципальную собственность Оксом 25.06.2015 направлен запрос о коммерческом предложении в СМУП «Горкадастр» о подготовке технического плана сетей внутриквартального освещения 13 микрорайона и кадастрового паспорта для последующей регистрации объекта.

3) По контракту **09/14 от 04.08.2014** (поставка компьютерной техники и оргтехники) в ходе проведения аудита представлены инвентарные карточки основных средств №1916,1917,1918,1919,1920,1921,1922,1923,1924 от 19.08.2014, показатель первоначальной стоимости основных средств соответствует стоимости, указанной в акте приема – передачи товара от 15.08.2014 и товарной накладной №333 от 15.08.2014.

Номера амортизационных групп (2 и 3) и сроки полезного действия (3 и 5 лет) определены правильно в соответствии с [Классификаци](consultantplus://offline/ref=CD26591037829D6BE8E59A51076EFC3AD1448BD6432A504EC501B94E094C386CA1959C75B78E2ADDa0G3M)ей основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002 г. N 1 (в редакции от 10.12.2010 [N 1011](consultantplus://offline/ref=17C7D99ACC5BF0B2C86BAEC2923F2DC5F1753C093E638EDE80CB328D7C6D1B23260D191E164A370FH9H4M)) и с Общероссийским классификатором основных фондов, утвержден [Постановлением](consultantplus://offline/ref=0F7BF0C4268D35C32079A8C20E4F6DD3EDAC23D70E4DFFEF407B1768D4B4M) Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. N 359 (с изменениями).

Согласно данным бухгалтерского учета на основании акта приема – передачи товара от 15.08.2014 отражены проводки принятия к учету основных средств (Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов за август 2014 №9).

Данные записи соответствуют записям бухгалтерского учета, отраженным по счету 10134000 «Основные средства – иное движимое имущество учреждения» в главной книге за август 2014 года. записям бухгалтерского учета, отраженным по счету 10134 «вне ср

По состоянию на 01.07.2015 данные основные средства на сумму 185620 руб. (компьютер в сборе Intel Core i3-4330 в количестве 4 ед. на сумму 77920 руб., МФУ HP LaserJet Pro MFP M521D в количестве 1ед. на сумму 33100 руб., принтер HP LaserrJet P2035 в количестве 2 ед. на сумму 13000 руб., источник бесперебойного питания АРС SUAI500RMI2U в количестве 2 ед. на сумму 61600 руб.) находятся в эксплуатации (материально-ответственное лицо - начальник отдела информационно- аналитического отдела Кукушкин М.П.).

**11.4. Анализ и оценка результатов определения поставщиков (исполнителей, подрядчиков), заключения и исполнения контрактов, достижения целей осуществления закупок.**

Согласно статье 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

При анализе заключенных контрактов установлено:

**-** по муниципальному контракту **№ 0145300000114000161-0050531-01 от 21.07.2014** завышение стоимости услуг **в размере 102 020,15 руб.** свидетельствует о неэффективном использовании бюджетных средств на приобретение услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы р. Коваши муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области на 2014 - 2015 г.г.

В целом результаты выполненных работ, оказанных услуг и поставленные товары соответствуют контрактным обязательствам подрядчика (исполнителя, поставщика), а также целям осуществления закупок и используются по назначению.

**12. Заключительная часть.**

**Выводы:**

1. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

2. Расчет НМЦК произведен в соответствии со статьей 22 Закона №44-ФЗ. Нарушений не установлено.

3. Иные нарушения и замечания:

3.1. В отдельных случаяхзаявки структурных подразделений (Приложение №2 к Регламенту) на внесение изменений в уполномоченный орган не имеют обязательных реквизитов «дата и исходящий номер» структурного подразделения.

3.2. Несоблюдение подпункта «в» пункта 2 части 5 Особенностей, выразившееся в не указании кода ОКПД с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки.

3.3. Наличие при описании объекта закупки (поставки товаров) указания только на определенные товарные знаки без применения слова «или эквивалент», что влечет за собой ограничение количества участников закупки (пункт 1 части 1 статьи 33 Закона №44-ФЗ).

3.4. Указание недостоверной информации об источниках финансирования в проекте контракта и самом контракте.

3.5. Имеет место финансовых рисков по формальному признаку ввиду указания в контрактах возможных видов ущерба, не относящихся к конкретным видам работ по данному контракту.

3.6. В Типовой форме контракта (Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р) и контрактах не приведена формула определения (неустойки) пени в соответствии с частью 7 статьи 34 Закона №44-ФЗ и Правилами, утвержденными постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063.

3.7. В Типовой форме контракта (Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р) и контрактах не указаны все возможные значения размеров штрафа, предусмотренных Правилами, утвержденными постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063.

3.8. Двоякое толкование пунктов 7.4 и 7.6 Раздела «Ответственность» Типовой формы контракта(Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р).

3.9. Не соблюдены требования части 8 статьи 34 Закона №44-ФЗ и пунктов 3 и 4 Правил, утвержденных Постановлением от 25.11.2013 N 1063, в части определения фиксированного размера штрафа, завышение составило 53 322,19 руб..

3.10. В заключенных муниципальных контрактах не выбран и не указан в пункте 10.1 Раздела 10 «Обеспечение исполнения договора» контракта конкретный вид обеспечения исполнения контракта, а именно: банковская гарантия или платежное поручение.

3.11. Наличие в контрактах в Разделе 7 «Ответственность» указания одновременно двух способов оплаты пени (неустойки), взаимно не исключающих друг друга.

3.12.В направляемых запросах потенциальным поставщикам не содержится требование о представлении расчета цены в соответствии с пунктом 3.10.6 Методических рекомендаций.

3.13. В нарушение пункта 3.12. Методических рекомендаций документы, содержащие ценовую информацию, полученные по запросам, не зарегистрированы в делопроизводстве заказчика.

3.14. Несоблюдение [статьи 22](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7CBB927B7FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FDBFAQ9kFH) Закона N 44-ФЗ и [подпункта («и») пункта 2 части 5](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7C7B921B3FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FD9F8Q9k1H) Особенностей размещения на официальном сайте, выразившееся в составлении письменного обоснования НМЦК в более поздние сроки по сравнению с датой утверждения плана-графика.

3.15. Имеет место факт технической ошибки при указании в аукционной документации вида закупки.

3.16. В отдельных случаях не соблюдаются условия Контракта о предоставлении Подрядчиком информации о выполненных работах,а Заказчиком не осуществляется контроль в должной мере за исполнением обязательств.

# 3.17. В отдельных случаях имеет место формальный признак составления (оформления) Подрядчиком и принятия Заказчиком актов освидетельствования скрытых работ, акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ.

3.18. Завышение стоимости оказания услуг за летний период 2014 года в сумме 102 020,15 руб. при составлении калькуляции стоимости оказания услуг по содержанию парка «Приморский» и поймы р. Коваши (Приложение №3 к контракту №0145300000114000161-0050531-01 от 21.07.2014), что в соответствии со статьей 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации является неэффективным использованием бюджетных средств.

3.19. Установлен факт несоответствия сроков выполнения работ по данным аукционной документации и заключенного контракта.

3.20. Установлен факт принятия сертификата соответствия на материалы с истекшим сроком действия.

3.21. За период с 14.04.2015 по 06.07.2015 сумма упущенной выгоды в виде не начисленной и непредъявленной суммы неустойки составила 212 834,17 руб.

3.22. Установлен факт некорректного заполнения Отчета об исполнении муниципального контракта: не указана дата составления и в графе 9 Раздела II «Информация о подрядчике» не указан статус подрядчика (СМП).

3.23. Установлены факты некорректного заполнения информации об исполнении контракта: некорректно отражена дата исполнения контракта, допущены неточности в указании способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), не указан статус поставщика (СМП) в Разделе «Информация о поставщике (подрядчике, исполнителе)».

4. Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 №195-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 14.07.2015) установлена административная ответственность за несоблюдение требований законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок, выявленных в ходе контрольного мероприятия:

- частью 4.1 статьи 7.30 КоАП РФ - включение в описание объекта закупки требований и указаний в отношении товарных знаков;

- частью 4.2 статьи 7.30 КоАП РФ – за утверждение документации об аукционе с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

**13. Предложения (рекомендации).**

На основании вышеизложенного, по результатам контрольного мероприятия финансово-контрольная комиссия направляет в адрес администрации муниципального образования Сосновоборского городского округа представление о необходимости выполнения мероприятий:

1. Обеспечить составлениеструктурными подразделениями заявок для внесения в План-график по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков (Приложение №2 к Регламенту, утвержденному постановлением администрации Сосновоборского городского округа от 19.05.2014 № 1071) с указанием реквизитов «дата и исходящий номер».

2. Обеспечить соблюдение подпункта «в» пункта 2 части 5 Особенностей, утвержденных совместным приказом Минэкономразвития России N 544 и Федерального Казначейства России N 18н от 20.09.2013, в части указания кода ОКПД с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки.

3. Описание объекта закупки проводить с учетом требований, установленных [статьей 33](consultantplus://offline/ref=4177C63A7AEBCAB73BE1C21876CB9B529A5E1FFDDAA8FED60AFBD0C6EA7C456091AE46CD7317B166VA43O) Закона N 44-ФЗ.

4. Обеспечить указание достоверной информации об источниках финансирования в проекте контракта и самом контракте.

5. В целях предотвращения финансовых рисков по формальному признаку исключить указание в контрактах возможных видов ущерба, не относящихся к конкретным видам работ по данному контракту.

6. Обеспечить соблюдение требований части 7 статьи 34 Закона №44-ФЗ в части указания в Типовой форме контракта (Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р) и контрактах порядка расчета (неустойки) пени, установленного Правилами, утвержденными постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063, с указанием соответствующей формулы и порядка ее применения.

7. Обеспечить указание в Типовой форме контракта (Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р) и контрактах все возможные значения размеров штрафа, предусмотренных Правилами, утвержденными постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063.

8. Внести изменения (уточнения) в Типовую форму контракта(Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р) в целях однообразного толкования пунктов 7.4 и 7.6 Раздела «Ответственность» Типовой формы контракта(Приложение №1, утвержденное распоряжением администрации от 04.03.2014 №35-р).

9. Соблюдать требования, установленные частью 8 статьи 34 Закона №44-ФЗ и пунктов 3 и 4 Правил, утвержденных Постановлением от 25.11.2013 N 1063, в части правильного определения фиксированного размера штрафа.

10. Обеспечить правильное оформление муниципальных контрактов: в Разделе 7 «Ответственность» и в пункте 10.1 Раздела 10 «Обеспечение исполнения договора».

11.Обеспечить направление запросов о предоставлении ценовой информации потенциальным поставщикам в соответствии с пунктом 3.10.6 Методических рекомендаций.

12. Обеспечить регистрацию в делопроизводстве заказчика документов, содержащих ценовую информацию, в соответствии с пунктом 3.12. Методических рекомендаций.

13. Обеспечить соблюдение [статьи 22](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7CBB927B7FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FDBFAQ9kFH) Закона N 44-ФЗ и [подпункта («и») пункта 2 части 5](consultantplus://offline/ref=D98DF2733D8DE899A415DEB4538D38F02DA7C7B921B3FD50C8E84483F57DD2FC404B83733E2FD9F8Q9k1H) Особенностей размещения на официальном сайте в части письменного обоснования размера НМЦК, указываемого в плане – графике и определения НМЦК, в сроки до даты утверждения плана-графика размещения закупок на официальном сайте.

14. Соблюдать требования статьи 33 Закона N 44-ФЗ при описании вида закупки в аукционной документации.

15. Обеспечить соблюдение условий контракта о предоставлении Подрядчиком информации о выполненных работах и осуществлении Заказчиком контроля за исполнением обязательств.

# 16. Принимать акты освидетельствования скрытых работ, акт о приемке выполненных работ и справку о стоимости выполненных работ с указанием полной и достоверной информацией.

17. Обеспечить эффективное использование бюджетных средств в соответствии со статьей 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

18. Обеспечить соответствие в части указания сроков выполнения работ в аукционной документации, извещении о проведении электронного аукциона и заключенном контракте.

19. Обеспечить соблюдение пункта 3.5.3 **Постановления Госстандарта РФ от 21.09.1994 № 15 (ред. от 11.07.2002) "Об утверждении «Порядка проведения сертификации продукции в Российской Федерации».**

20. Обеспечить соблюдение условий контракта: за несвоевременное исполнение Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, сумма упущенной выгоды в виде не начисленной и непредъявленной суммы неустойки за период с 14.04.2015 по 06.07.2015 составила 212 834,17 руб.

21. Обеспечить соблюдение требований статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ и Положения о подготовке и размещении отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения в единой информационной системе в сфере закупок, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 №1093.

22. Обеспечить соблюдение требований статьи 103 Закона №44-ФЗ при предоставлении в Федеральное казначейство информации, подлежащей включению в реестр контрактов о размещении сведений об исполнении контрактов.

Приложение к отчету:

1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов, выполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия - на 2 л. в 1 экз.

Отчет подготовил:

**Главный специалист финансово-контрольной комиссии**

**Сосновоборского городского округа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.В. Чехун**

Приложение №1

к отчету по результатам

контрольного мероприятия

от "24"июля 2015 г. № 4

## Перечень

### законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования, исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия

|  |  |
| --- | --- |
| №  п/п | Название законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования с указанием даты и номера акта |
| 1 | 2 |
| 1 | Бюджетный кодекс Российской Федерации. |
| 2 | Гражданский кодекс Российской Федерации. |
| 3 | Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». |
| 4 | Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». |
| 5 | Решение совета депутатов Сосновоборского городского округа от 05.12.2013 №186 «О бюджете Сосновоборского городского округа на 2014 год и плановый период 2015-2016годы». |
| 6 | Решение совета депутатов Сосновоборского городского округа № 33 «О бюджете Сосновоборского городского округа на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов». |
| 7 | Приказ Минэкономразвития России №761, Федерального Казначейства России №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 заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков (в ред. Приказа Минэкономразвития России №315 и Казначейства России №5н от 10.06.2013). |
| 8 | Приказ Минэкономразвития России N 544, Федерального Казначейства России N 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". |
| 9 | Приказ Минэкономразвития России от 2 октября 2013 года № 567 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)". |
| 10 | Федеральный закон от 26.07.2006 N 135-ФЗ (ред. от 04.06.2014, с изм. от 21.07.2014) "О защите конкуренции". |
| 11 | Распоряжение Правительства Российской Федерации от 31 октября 2013 года № 2019-р «О перечне товаров, работ, услуг, в случае осуществления закупок которых заказчик обязан проводить аукцион в электронной форме (электронный аукцион)». |
| 12 | Постановление Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 года № 1005 «О банковских гарантиях, используемых для целей Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (вместе с «Требованиями к форме банковской гарантии, используемой для целей Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», «Правилами ведения и размещения в единой информационной системе в сфере закупок реестра банковских гарантий»). |
| 13 | Постановление Правительства РФ от 21.11.2013 № 1044 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов-графиков закупок товаров, работ, услуг». |
| 14 | Постановление Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну». |
| 15 | Постановление Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 года № 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» (вместе с «Положением 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»). |
| 16 | Постановление администрации МО СГО от 19.05.2014 № 1071 «Об утверждении административного регламента взаимодействия уполномоченного органа и заказчиков Сосновоборского городского округа при осуществлении закупок товаров, работ, услуг с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения муниципальных нужд муниципальных заказчиков и муниципальных бюджетных учреждений Сосновоборского городского округа». |
| 17 | Постановление администрации МО СГО от 27.12.2013 № 3223 «Об образовании конкурсной, аукционной и котировочной комиссий и комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений, осуществляющих функции по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд». |
| 18 | Постановление администрации МО СГО от 28.01.2014 №100 «О создании контрактной службы администрации муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области и об утверждении Положения (регламента) о контрактной службе» |
| 19 | Постановление администрации МО СГО от 25.08.2014 №2047 «Об утверждении Положения о комиссиях по осуществлению закупок путём проведения конкурсов, аукционов в лектронной форме, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области и нужд муниципальных бюджетных учреждений Сосновоборского городского округа Ленинградской области». |