|  |
| --- |
| **РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**  **ПРИМОРСКИЙ КРАЙ**  **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**  **НАХОДКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА** |
|  |
|  |

**ИНФОРМАЦИЯ**

**по результатам контрольного мероприятия**

**«26» октября 2015 года**

**Наименование (тема) контрольного мероприятия:** «Анализ и оценка результатов закупок, достижения целей осуществления закупок, определенных в соответствии с Федеральным законом № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в ходе исполнения муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.» в 2014 году и за 9 месяцев 2015 года»

**Проверяемый период**: 2014 год и 9 месяцев 2015 года

**Основание для проведения контрольного мероприятия**: План работы Контрольно – счетной палаты НГО (п. 14, раздел II) на 2015 год, утвержденный Распоряжением председателя КСП НГО от 22.12.2014 года № 77 (принят Коллегией КСП НГО от 22.12.2014 года, протокол №16)

**Сведения о проверенном органе или организации:**

администрация Находкинского городского округа

692900, Приморский край, г. Находка, Находкинский проспект, 16,

ОГРН: 1022500699704; ИНН: 2508020000

УФК по Приморскому краю, финансовое управление администрации НГО,

администрация НГО лицевой счет 03081851001,

Р/с 40204810100000000007, БИК 04050700, Дальневосточное ГУ банка России, г. Владивосток.

Руководитель: Глава администрации Находкинского городского округа – Колядин О.Г.

\* структурные подразделения администрации НГО:

- управление муниципального заказа администрации Находкинского городского округа;

- управление ЖКХ администрации Находкинского городского округ

- отдел бухгалтерского учета и отчетности администрации Находкинского городского округа.

**Перечень органов или организаций, в которых была проведена встречная проверка:** не проводилась

**Срок проведения основного этапа контрольного мероприятия**: с 10.09.2015 по 10.10.2015 года

**Реквизиты акта (актов), составленных по результатам контрольного мероприятия**: Акт проверки от 10.10.2015 года № 5

Акт по указанной проверке от 09.10.2015 года № 5, получен:

заместителем начальника управления муниципального заказа администрации НГО (Т.Н. Пивоварова),

начальником управления ЖКХ администрации НГО (Е.П Лункин),

начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации НГО (М.М. Орловская), подписан главой администрации Находкинского городского округа (О.Г. Колядин) без замечаний и пояснений.

Акт проверки подписан главой администрации НГО О.Г. Колядиным без

**Нормативные документы, используемые при проведении проверки:**

1. Гражданский кодекс РФ.

2. Бюджетный кодекс РФ.

3. Федеральный закон от 06.10.2003 года № 131 – ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ».

4. Федеральный закон от 07.02.2011 года № 6 – ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований».

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

5. Порядок разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ РФ (утвержден Правительством РФ 02.08. 2010 года, постановление № 588).

6. Методические указания по разработке и реализации государственных программ (утверждены приказом Минэкономразвития России от 20.11.2013 года № 690).

7. Устав Находкинского городского округа (с изменениями и дополнениями).

8. Методические рекомендации по проведению аудита в сфере закупок (утверждены Коллегией Контрольно – счетной палаты РФ (протокол № 15 К (961)).

9. Постановление Правительства РФ от 21.11.2013 года № 1043 «О требованиях к формированию и ведению планов - графиков закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов - графиков закупок товаров, работ, услуг».

10. Постановление Правительства РФ от 25.11.2013 года № 1062 «О порядке ведения реестра недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

11. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 года № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками …».

12. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 года № 1091 «О единых требованиях к региональным и муниципальным информационным системам в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

13. Постановление Правительства РФ от 19.12.2013 года №; 1186 «Об установлении размера цены контракта, при которой или при превышении которой существенные условия контракта могут быть изменены по соглашению сторон на основании решения Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ и местной администрации, в случае если выполнение контракта по независящим от сторон контракта обстоятельствам без изменения его условий невозможно».

14. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 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».

15. Распоряжение Правительства РФ от 31.10.2013 года № 2019 – р «О перечне товаров, работ, услуг, в случае осуществления закупок которых заказчик обязан проводить аукцион в электронной форме (электронный аукцион).

16. Приказ Минэкономразвития России от 13.09.2013 года № 537 «Об утверждении Порядка согласования применения закрытых способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), возможности заключения (заключения) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)».

17. Приказ Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18 н от 20.09.2013 года «Об особенностях размещения на официальном сайте РФ в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов – графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы».

18. Приказ Минэкономразвития России от 02.10.2013 года № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)».

19. Приказ Минэкономразвития России от 29.10.2013 года № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе».

20. Устав Находкинского городского округа.

21. Постановление администрации Находкинского городского округа от 31.10.2013 года № 2288 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ в НГО».

22. Постановление администрации Находкинского городского округа от 23.08.2010 года № 1668 «Об утверждении программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок Находкинского городского округа» на 2011 – 2015 гг.».

23. Постановление администрации Находкинского городского округа от 23.08.2010 года № 1606 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищно – коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения Находкинского городского округа» на 2015 – 2017 гг.».

24. Постановление администрации Находкинского городского округа от 17.02.2014 года № 299 «О контрактной службе муниципального заказчика – администрации Находкинского городского округа».

25. Распоряжение администрации Находкинского городского округа от 22 .05.2015 года № 309 – р «Об утверждении постоянного состава контрактной службы муниципального заказчика – администрации НГО».

26. Распоряжение администрации Находкинского городского округа от 22 .05.2015 года № 310 – р «Об утверждении Положения об аукционной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) администрации НГО и Положения о приемочной комиссии для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд администрации НГО».

**Общая характеристика аудита закупок**

**Цель аудита в сфере закупок –** анализ и оценка результатов закупок, достижение целей осуществления закупок, определенных в соответствии со статьей 13 Федерального закона № 44 – ФЗ:

- достижение целей и реализация мероприятий, предусмотренных государственными (муниципальными) программами;

- выполнение функций и полномочий государственных органов РФ, муниципальных органов.

Проверка **законности** расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам осуществляется на основании:

- анализа соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, а также соблюдения бюджетного законодательства (наличие объекта закупки в государственной программе, муниципальной программе;

- соответствие объекта закупки функциям и полномочиям государственных органов, муниципальных органов.

Проверка **целесообразности** расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам осуществляется на основании установления соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенных с учетом положений статьи 13 Федерального закона № 44 – ФЗ , законодательства Приморского края и иным нормативно – правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка  **обоснованности** расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам осуществляется на основании оценки применения методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), установленных статьей 22 Федерального закона № 44 – ФЗ, и способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в соответствиями с положениями главы 3 Федерального закона № 44 – ФЗ. Проверка обоснованности расходов и способов определения поставщика осуществляется с учетом требований статьи 18 Федерального закона № 44 – ФЗ.

Проверка **своевременности**  расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам осуществляется на основании анализа расходных обязательств, обусловленных указанными расходами на соответствие их исполнению в соответствующем финансовом году с учетом сроков (периодичности) осуществления закупок по плану закупок, срока действия решения о бюджете Находкинского городского округа в соответствии с положениями Федерального закона № 44 – ФЗ и Бюджетного кодекса РФ.

Оценка **эффективности** расходов на закупки по планируемым к заключенным и исполненным контрактам (достижение заданных результатов обеспечения государственных и муниципальных нужд с использованием наименьшего объема средств), определяется с учетом соблюдения принципа ответственности за результаты обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, предусмотренных статьей 12 Федерального закона № 44 – ФЗ, а также принципа эффективности использования бюджетных средств, предусмотренного статьей 34 Бюджетного кодекса РФ.

Оценка **результативности** расходов на закупки по планируемым к заключенным и исполненным контрактам для достижения целей осуществления закупок, определяется с учетом соблюдения принципа ответственности за результаты обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, предусмотренных статьей 12 и 13 Федерального закона № 44 – ФЗ, а также принципа эффективности использования бюджетных средств, предусмотренного статьей 34 Бюджетного кодекса РФ.

В ходе настоящей **проверки** осуществляется документальное и фактическое изучение законности отдельных финансовых и хозяйственных операций, достоверность бюджетного (бухгалтерского) учета и бюджетной (бухгалтерской) отчетности в отношении объекта контроля (администрации НГО) за период 2014 года и 9 месяцев 2015 года при выполнении мероприятий муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.» в 2014 году и за 9 месяцев 2015 года».

В ходе проведения проверки использована информация и документы, предоставленные по запросам Контрольно-счетной палаты Находкинского городского округа заказчиком, а также использована информация официального сайта Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)

Администрация Находкинского городского округа является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, наделенным полномочиями по решению местных вопросов (в том числе являясь заказчиком при осуществлении закупок для муниципальных нужд).

Администрация НГО в своей деятельности руководствуется Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», Указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, Уставом Находкинского городского округа, законами Приморского края, постановлениями и распоряжениями Губернатора Приморского края и другими нормативно-правовыми актами.

Администрация является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный и лицевые счета, печати, штампы и бланки.

**В ходе проверки были изучены:**

- нормативные акты администрации НГО, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в 2014 - 2015 гг.;

- документы по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в ходе исполнения муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.» в 2014 году и за 9 месяцев 2015 года.

**В результате проверки нормативных документов установлено:**

В соответствии с требованиями части 1 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» администрацией Находкинского городского округа организована и действовала в проверяемом периоде, контрактная служба муниципального заказчика (далее – контрактная служба), созданная в соответствии с постановлением администрации Находкинского городского округа от 17.032014г. №299 «О контрактной службе муниципального заказчика – администрации Находкинского городского округа».

Контрактная служба муниципального заказчика - администрации Находкинского городского округа создана в целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений.

В 2015 году в указанное постановление о контрактной службе, внесены изменения, согласно изданного постановления администрации НГО от 03.06. 2015 года «О внесении изменений в постановление администрации НГО от 17.02.2014 года «№ 299 «О контрактной службе муниципального заказчика - администрации НГО», а распоряжением администрации НГО от 22.05.2015 года № 309 – р, утвержден постоянный состав контрактной службы муниципального заказчика – администрации НГО.

С момента создания контрактной службы и до настоящего времени, руководителем службы является заместитель главы администрации НГО – Кожевников В.А. (постановление администрации НГО от 17.032014г. №299 и распоряжение от 22.05.2015г. № 309 – р).

В целях исполнения требований Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельных этапов исполнения контрактов при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для нужд администрации НГО, 22.05.2015 года, согласно распоряжения администрации НГО № 310-р утверждены Положения:

- об аукционной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) администрации НГО и

- о приемочной комиссии для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд администрации НГО.

1. **Анализ закупок товаров, работ, услуг**

**1.1.** **Проверка** **законности** расходов на закупки по исполненным контрактам для муниципальных нужд в ходе исполнения муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.» в 2014 году и подпрограммы с аналогичным наименованием в 2015 году.

Анализ соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, а также соблюдения бюджетного законодательства (наличие объекта закупки в муниципальной программе) в ходе исполнения муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.» в 2014 году показал следующее:

Формирование мероприятий (адресного перечня) Программы в 2014 году, равно как и внесение изменений в них (него), происходит путем рассмотрения на заседании при главе администрации Находкинского городского округа с участием:

заместителя главы администрации Находкинского городского округа, курирующего данное направление (вопросы благоустройства);

начальника и специалистов управления благоустройства администрации НГО и

начальника и специалистов финансового управления администрации НГО, с учетом ассигнований, предусмотренных в бюджете Находкинского городского округа на указанную Программу.

При наличии в Находкинском городском округе:

- утвержденной муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.» (документ, являющийся основанием для проведения закупки),

- контрактной службы муниципального заказчика - администрации Находкинского городского округа, согласно плану – графику (приложение 1 к акту), в 2014 году заключено 3 муниципальных контракта на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа( сведения о контрактах приведены в Акте проверки от 09.10. 2015 года № 5).

Указанной муниципальной программой (при ее утверждении на 2014 год), на выполнение мероприятий программы предусмотрено – 23 150,74 тыс. рублей (в т.ч. 22 300,00 тыс. рублей из местного бюджета), первоначально утвержденным бюджетом НГО на 2014 год – 21 300,00 тыс. рублей. Исполнено работ по отчету за 2014 год на общую сумму 22 535 335,07 рублей, в том числе: 20 684,60 тыс. рублей за счет средств бюджета НГО и 1 850, 737 тыс. рублей из средств бюджета Приморского края.

В 2015 году, согласно плану – графику (приложение 2 к акту) на момент проведения проверки заключено 3 муниципальных контракта на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа (сведения о приведены в Акте проверки от 09.10. 2015 года № 5).

Планируется к заключению муниципальный контракт на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа по ул. Постышева, 43 (цена контракта – 2 017 480,00 рублей).

При утверждении подпрограммы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2015 – 2017 гг.» на 2015 год, на выполнение мероприятий предусмотрено бюджетных средств в общем объеме – 16 000,00 тыс. рублей, прогнозная оценка привлекаемых средств на реализацию подпрограммы средств бюджета Приморского края – 10 000,00 тыс. рублей. Проектом бюджета НГО на 2015 год предусмотрено на мероприятия подпрограммы – 21 000,00 тыс. рублей.

Формы КС - 2 и КС - 3 на момент проверки подписаны сторонами по муниципальным контрактам:

№ 0120300010215000050-0060336-01 от 31.03.2015 года и

№ 01203000102150000178 – 0060336-01 от 04.08.2015 года на общую сумму 7 118 284,00 рублей.

В ходе проведения аудита установлено соответствие объекта закупки (выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа) функциям и полномочиям администрации Находкинского городского округа, основания: Закон № 44 – ФЗ, Федеральный закон от 06.10.2003 года № 131 – ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», статья 35 Устава НГО.

**1.2. Проверка целесообразности** (цели осуществления закупок) расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа в 2014 и 2015 году показала, что заказчиком (администрацией НГО) произведены указанные работы в соответствии с частью 1 статьи 13 Федерального закона № 44 – ФЗ, а именно для:

«1) достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных …….муниципальными программами..». В 2014 году – это исполнение мероприятий муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.», в 2015 году - исполнение мероприятий подпрограммы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2015 – 2017 гг.».

**1.3.** **Проверка обоснованности расходов** на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа в 2014 и 2015 году осуществлялась на основании применения методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), установленных статьей 22 Федерального закона № 44 – ФЗ и способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в соответствии с положениями главы 3 Федерального закона № 44 - ФЗ. Проверка обоснованности расходов и способов определения поставщика определялась с учетом требований статьи 18 Федерального закона № 44 – ФЗ.

В ходе проверки обоснованности расходов на закупки (цена контракта) установлено:

- в 2014 году начальная (максимальная) цена контрактов (указаны в п. 1.1. настоящего акта в количестве 3 ед.) по программе ремонта внутридворовых проездов в НГО сформирована методом сопоставимых рыночных цен на основании анализа 3 (трех) подрядчиков, выполняющих аналогичные работы в домашнем регионе и локальных сметных расчетов на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа, составленные специалистами управления ЖКХ НГО (за подписью заместителя начальника управления (Шевченко А.В.), утвержденные начальником управления ЖКХ (Лункин Е.П.) и согласованные с отделом цен администрации НГО (начальник отдела – Коростылева Л.В.). Сметная стоимость работ определена базисно – индексным методом, с применением территориальных сметных нормативов Приморского края, утвержденных постановлением администрации Приморского края от 30.07.2010 года № 272 – ПА «Об утверждении территориальных сметных нормативов» с учетом изменений в федеральном реестре сметных нормативов» в ценах 2 квартала 2014 года с учетом прогнозного индекса – дефлятора на 3 квартал 2014 года;

- в 2015 году начальная (максимальная) цена контрактов (указаны в п. 1.1. настоящего акта в количестве 4 ед., в том числе: 3 исполненных - 2 из которых оплачены и один планируемый к заключению) сформирована по муниципальным контрактам:

- м./к. № 0120300010215000050- 0060336-01 от 14.04.2015 года

- м./к. № 01203000102150000178 – 0060336-01 от 04.08.2015 года

- м./к. № 01203000102150000211 - 0060336-01 от 24.08.2015 года

методом сопоставимых рыночных цен на основании анализа 3 подрядчиков, выполняющих аналогичные работы в домашнем регионе и локального сметного расчета, составленного на основании сметно – нормативной базы, утвержденной постановление администрации Приморского края от 30.07.2010 года № 272 – па «Об утверждении территориальных сметных нормативов» с учетом изменений в федеральном реестре сметных нормативов.

По планируемому к заключению муниципальному контракту (проведение работ в районе ул. Постышева,43) начальная (максимальная) цена контракта сформирована методом сопоставимых рыночных цен на основании анализа цен 3 подрядчиков, выполняющих аналогичные работы в домашнем регионе и локального сметного расчета, составленного на основании территориальной сметно – нормативной базы (ТСНБ- 2001) Приморского края (в редакции 2014 года) специалистами управления ЖКХ администрации НГО (Шевченко А.В.). Локальный сметный расчет утвержден начальником управления ЖКХ (Лункин Е.П.), согласован с отделом цен и тарифов администрации НГО (Коростылева Л.В.), также отвечает требованиям, изложенным в приказе Минстроя России от 31.12.2014 года № 937 – ПР и составляет в сумме 2 017 748,00 рублей.

**1.4.** **Проверка своевременности** расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа в 2014 и 2015 году показала, что расходные обязательства НГО (в части указанных закупок) соответствуют обусловленным расходам соответственно в 2014 и 2015 гг.

В 2014 году, указанные расходы на мероприятия программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.», произведены с учетом предусмотренных сроков (периодичности) закупок и срока действия решения Думы Находкинского городского округа «О бюджете Находкинского городского округа на 2014 год и плановый период 2015 – 2016 гг.» от 10.12.2014 года № 282-НПА (с изменениями), в том числе:

**м./к.** № 0120300010214000157 – 0060336-02 от 17.07.2014 года (основание: АЭФ протокол № 0120300010214000157 – 3 от 01.07.2014 г.),

**м./ к.** № 0120300010214000176 - 0060336-01 от 22.07.2015 года (основание: АЭФ протокол № 0120300010214000176– 3 от 04.07.2014 г.),

**м./к.** № 0120300010214000185 - 0060336-01 от 01.08.2014 года (основание: АЭФ протокол № 0120300010214000185– 3 от 18.07.2014 г.) на общую сумму 22 535 335,07 рублей, в том числе:

- 20 684 597, 67 тыс. рублей из средств бюджета НГО (КПС 85104097950600243; КЭК 225).

- 1 850 ,737 рублей **-** из средств бюджета Приморского края (КПС 85104091229240243; КЭК - 225).

В 2015 году, расходы на исполнение мероприятий подпрограммы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2015 – 2017 гг.», произведены с учетом предусмотренных сроков (периодичности) закупок и срока действия решения Думы Находкинского городского округа «О бюджете Находкинского городского округа на 2015 год и плановый период 2016 – 2017 гг.» от 16.12.2014 года № 536 – НПА (с изменениями), в том числе:

№ 0120300010215000050-0060336-01 от 31.03.2015 года на сумму 1 636 968,00 рублей и

№ 01203000102150000178 – 0060336-01 от 04.08.2015 года на сумму 5 481 316,00 рублей, всего на общую сумму 7 118 284,00 рублей.

По муниципальному контракту № 01203000102150000211 - 0060336-01 от 24.08.2015 года формы КС-2 и КС-3 сторонами подписаны, оплата контракта на общую сумму 2 323 944,00 рублей не проведена, сроки оплаты не нарушены. Планируется к заключению муниципальный контракт на проведение работ в районе ул. Постышева,43 начальная (максимальная) цена контракта - 2 017 748,00 рублей.

1. **Эффективность закупок товаров, работ, услуг.**

План-график (далее – План-график) размещения заказов на выполнение работ (исполнение мероприятий муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015гг.») для нужд заказчика – администрации Находкинского городского округа на 2014 г., размещен на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 31.12.2013г.

Последнее обновление, внесение изменений в план-график 2014 года размещено от 11.06.2014г.

В соответствии с Приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального Казначейства от 20.09.2013 № 544/18н«Об особенностях размещения на официальном сайте РФ и 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» заказчики обязаны размещать на официальном сайте планы-графики размещения закупок в порядке и по форме, установленным данным нормативно-правовым актом. Согласно п.2 Приказа «планы-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете». В связи с принятием решения Думы Находкинского городского округа от 10.12.2013 года № 282 – НПА «Об утверждении бюджета Находкинского городского округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», администрация НГО обязана разместить на общероссийском официальном сайте: [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) план-график размещения на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа на 2014 год в срок до 10.01.2014г**.**

План-график (далее – План-график) размещения заказов на выполнение работ (исполнение мероприятий подпрограммы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2015 – 2017гг.») для нужд заказчика – администрации Находкинского городского округа на 2015 г., размещен на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 30.12.2014г.

Последнее обновление (внесение изменений в план-график 2015 года) размещено от 16.09.2015г.

Сроки публикации планов - графиков на выполнение указанных работ для нужд заказчика – администрации Находкинского городского округа на 2014 и 2015 гг. не нарушены.

Планы-графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 и 2015 годы утверждены администрацией НГО в соответствии с требованиями законодательства, а именно в соответствии с совместным Приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального Казначейства от 20.09.2013 № 544/18н«Об особенностях размещения на официальном сайте РФ и 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».

В ходе проведенного аудита проверено 6 аукционов, по результатам которого выявлено следующее:

В соответствии с ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ заказчик в течении трех рабочих дней с даты заключения контракта направляет информацию и документы, подлежащие для включения в реестр контрактов, в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Информация направляется заказчиками в указанный орган в течении трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги. В ходе проведенного аудита в отношении внесения контрактов в реестр и подготовке отчета об их исполнении **в 2014 году** установлено: - по результатам электронного аукциона №0120300010214000157 администрацией НГО был заключен муниципальный контракт на выполнение работ по ремонту дворовых проездов в НГО №0120300010214000157 - 0060336 – 02 от 17.07.2014г. с ООО «Находка – Коул - Текс» на общую сумму 14 738 633,69 рублей. Согласно п. 3.2. контракта подрядчик производит указанные работы в течении 60 дней со дня следующего за днем заключения контракта; и п. 2.3. контракта оплата производится по факту выполненных работ на основании актов о приемке выполненных работ (форма КС – 2), справке о стоимости выполненных работ по форме КС-3, выставленного счета и счета-фактуры. Акт выполненных работ от 19.09.2014г. №135; счет / счета – фактуры, выставленной (ых) подрядчиком на оплату от 29.07.2014г. – 22.08.2014 года; платежные поручения (от 29.07.2014 года по 10.09.2014г.) на общую сумму 14 738 633,69 рублей.

Таким образом, полное исполнение сторонами своих обязательств по указанному контракту наступило 10.09.2014г.

Информация в реестре контрактов о заключенном муниципальном контракте от 17.07.2014 года № 012030001021400084.

По результатам электронного аукциона №0120300010214000176 администрацией НГО был заключен муниципальный контракт №0120300010214000176 - 0060336 – 01 от 22.07.2014г. с ООО «Находка – Коул - Текс» на выполнение работ по ремонту дворовых проездов НГО на общую сумму 2 721 797,99 рублей. Согласно п. 3.2. контракта, подрядчик производит указанные работы в течение 30 календарных дней со дня следующего за днем заключения указанного контракта; и п. 2.3. контракта предусматривает проведение оплаты по факту выполненных работ на основании актов о приемке выполненных работ (форма КС -2), справке о стоимости выполненных работ (форма КС-3), выставленного счета /счета-фактуры.

Акт выполненных работ от 18.08.2014г.; счет на оплату № 53 и счет – фактура №33 от 18.08.2014 года; платежные поручения (3 поручения от 18.08.2014 г.; 27.08.2014 и от 17.09.2014 года) на сумму общую сумму 2 721 797,99 рублей.

Таким образом, полное исполнение сторонами своих обязательств по контракту наступило 17.09.2014г.

Информация в реестре контрактов о заключенном муниципальном контракте от 22.07.2014 года, реестровая запись № 0120300010214000087.

По результатам электронного аукциона №01203000010214000185 администрацией НГО был заключен муниципальный контракт № №01203000010214000185 – 0060336 – 01 от 01.08.2014г. с ООО «Находка – Коул -Текс» на выполнение работ по ремонту внутридворовых территорий НГО (ремонт дворовой территории – ул. Спортивная, МКД - 26,30) на общую сумму 5 074 903.39 рублей.

Согласно п. 3.2 контракта, подрядчик производит указанные работы в течение 30 календарных дней со дня, следующего за днем заключения настоящего контракта; и п. 2.3. контракта предусматривает проведение оплаты по факту выполненных работ на основании актов о приемке выполненных работ (форма КС -2), справке о стоимости выполненных работ (форма КС-3), выставленного счета /счета-фактуры.

Акт выполненных работ подписан сторонами от 30.08.2014г.; счет №67 и счет – фактура №46 от 01.09.2014г.; платежные поручения:

от 14.10.2014г.и 0т 16.10.2014 года на общую сумму на сумму 5 074 903,39 рублей.

Таким образом, полное исполнение сторонами своих обязательств по контракту, наступило 16.10.2014г.

Информация в реестре контрактов о заключенном муниципальном контракте от 01.08.2014 года номер реестровой записи № 0120300010214000095.

Аналогичная ситуация по всем заключенным муниципальным контрактам в 2015 году (приложение 3 к настоящему акту).

В результате вышеизложенного, нарушений ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ, не установлено.

Согласно ч.3 ст.94 Закона № 44 – ФЗ для проверки предоставленных контрагентом результатов (в настоящем акте – при сдаче работ до подписания форм КС -2 и КС-3), предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта, заказчик обязан провести экспертизу.

Экспертиза результатов может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты (экспертные организации) на основании контрактов, заключенных с ними в соответствии с Законом № 44 – ФЗ. По решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в соответствии с ч. 4 ст. 94 Закона № 44 – ФЗ, может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее, чем из 5 человек.

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлено:

в 2014 году экспертиза исполненных муниципальных контрактов проведена заказчиком - администрацией Находкинского городского округа собственными силами, без привлечения сторонних экспертов и создания приемочной комиссии.

При этом, предоставленные заказчиком Заключения (приложение 6 к настоящему акту) по 3 муниципальным контрактам, заключенным во исполнение мероприятий муниципальной программы по ремонту внутридворовых проездов НГО, не содержат сведений о дате выдачи Заключений.Заключения подписаны начальником управления ЖКХ администрации НГО (Е.П. Лункин), согласно приказа Контрактной службы муниципального заказчика от 18.03.2014 года № 1 «О возложении обязанностей по проведению экспертизы, предусмотренной контрактом поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг и утверждению заключения по результатам экспертизы, проводимой собственными силами».

В 2015 году по 2 исполненным контрактам:

№ 0120300010215000050-0060336-01 от 14.04.2015 года и

№ 0120300010215000110 - 0060336-01 от 09.06.2015 года Заключения выданы подобным (как в 2014 г.) образом.

В тоже время, 22.05.2015 года издано распоряжение администрации Находкинского городского округа № 310 – р ««Об утверждении Положения об аукционной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) администрации НГО и Положения о приемочной комиссии для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд администрации НГО». На этих основаниях,

акт о приемке выполненной работы (заключение экспертизы по результатам выполненной работы, проводимой собственными силами заказчика) по исполненному контракту № 0120300010215000178 – 0060336 – 01 от 04.08.2015 года, подписан в полном соответствии с ч. 7 ст. 94 закона № 44 – ФЗ (приемочная комиссия в составе 5 человек).

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено:

в 2014 году при выполнении работ по ремонту внутридворовых проездов НГО (муниципальная программа с изменениями от 19.05.2014 года в редакции постановления администрации НГО № 968) нарушен принцип адресности (ст. 38 БК РФ).

Согласно утвержденной муниципальной программе ( п.5 в редакции постановления администрации НГО от 19.05.2014 года № 968), должны быть выполнены работы по асфальтированию и укладке бордюрного камня- проезда от Озерного бульвара , д. 11, «а» до Озерного бульвара, д. 11, «в». Заявка на выполнение работ, обоснование цены контракта, локальный сметный расчет и другая необходимая документация, подготовленная к проведению аукциона, а также заключенный по итогам аукциона муниципальный контракт № 0120300010214000157- 0060336-02 от 17.07.2014 года содержат сведения о выполнении работ по асфальтированию и укладке бордюрного камня - проезда от Озерного бульвара , д. 11 до Озерного бульвара, д. 11, «в» (без соответствующего внесения в муниципальную программу);

в 2015 году по подпрограмме: «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков и подпорных стенок (на момент проведения проверки в редакции постановления администрации НГО от 03 сентября 2015 года № 1221) в адресном перечне, согласно которого необходимо проведение указанных работ, значится 24 объекта. Из них на момент проведения проверки:

по 10 объектам работы выполнены;

по 13 объектам не выполнены;

по 1 объекту объявлен аукцион на 28.09.2015 года. Исходя из приведенных данных, на 01.10.2015 года мероприятия муниципальной подпрограммы исполнены (по объектам – количественный показатель) на 41,6%.

По заключенным и исполненным контрактам (в части бюджетных ассигнований):

-на момент проведения проверки заключено и исполнено 3 муниципальных контракта на общую сумму 9 442 225,00 рублей. Оплата произведена по 2 муниципальным контрактам (050 и 178) на общую сумму 7 118 284,00 рублей. Сроки исполнения контрактов, заключенных в 2015 году и сроки оплаты по ним не нарушены.

В ходе проведения контрольного мероприятия, руководствуясь статьей 12 Федерального закона № 44 – ФЗ и статьей 34 бюджетного кодекса РФ, проведена оценка эффективности расходов на закупки (достижение заданных результатов обеспечения муниципальных нужд с использованием наименьшего объема средств).

Таблица 1.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Сведения о муниципальном контракте** | **Начальная (максимальная) цена контракта,**  **(руб.)** | **Цена заключенного контракта**  **( руб.)** | **Отклонения**  **(+;-)**  **(руб.)** |
|  | **2014 год** |  |  |  |
| 1 | ….157 | 14 878 508,77 | 14 738 663,69 | - 148 845,08 |
| 2 | ….176 | 2 749 290,89 | 2 721 797,99 | - 27 492,90 |
| 3 | ….185 | 5 126 165,05 | 5 074 903,39 | - 51 261,66 |
|  | **2015 год** |  |  |  |
| 1 | ….050 | 1 636 968,00 | 1 636 968,00 | 0 |
| 2 | …178 | 5 481 316,00 | 5 481 316,00 | 0 |
| 3 | …211 | 2 323 941,00 | 2 323 941,00 | 0 |
| 4 | Планируемый к заключению | 2 017 748,00 | - | - |

В соответствии с ч.9 ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о оставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе.

Согласно ч. 11 указанной статьи Федерального закона №44-ФЗ Порядок подготовки размещения в единой информационной системе отчета, форма указанного отчета определяются Правительством Российской Федерации.

Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системы в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» утверждены:

- Положение 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 (далее – Положение) и

- форма отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения.

В соответствии с п.2 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 до ввода в эксплуатацию единой информационной системы в сфере закупок отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, подписанный электронной подписью, сертификат ключа проверки которой выдан Федеральным казначейством, размещается на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

В соответствии с п. 3 Положения указанный выше отчет, размещается заказчиком в единой системе в течении 7 рабочих со дня:

- оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случаях создания приемочной комиссии – подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

- 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;

- расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

Администрацией НГО (заказчиком работ по программе ремонта внутридворовых проездов в НГО за 2014 год и аналогичной подпрограмме в 2015 году) в соответствии с ч.9 ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ по всем муниципальным контрактам, заключенным в 2014 и 2015 году (на момент проведения контрольного мероприятия), отчеты размещаются в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет». Отчеты об исполнении вышеперечисленных муниципальных контрактов в 2014 году, а также по всем муниципальным контрактам, заключенным в 2015 году, составлены и размещены по форме, утвержденной постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 (приложение 4 по исполненным контрактам в 2014 году и приложение 5 к настоящему акту по исполненным контрактам в 2015 году).

1. **Результаты предыдущих проверок соответствующих контрольных и надзорных органов**

В 2013 году отделом внешнего финансового контроля Думы НГО проведена проверка целевого использования имущества и бюджетных средств, выделенных на реализацию программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок Находкинского городского округа» на 2011 – 2015гг.».

В 2014 проверки по муниципальной программе «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков и подпорных стенок НГО» не проводились.

В 2015 году (за 2014 год) Контрольно – счетной палатой НГО в рамках проведения контрольного мероприятия «Оценка эффективности и результативности исполнения муниципальных программ НГО в 2014 году (в целом по программам, срок муниципальной программы проведена в том числе и проверка по программе ремонта внутридворовых проездов НГО.

Результаты проверки изложены в материалах (акт и отчет) указанной проверки и своевременно направлены в адрес администрации НГО (управление ЖКХ администрации НГО.

1. **Информация о выявленных нарушениях законодательства о контрактной системе от УФАС и правоохранительных органов**

В ходе исполнения заказчиком Закона № 44 – ФЗ о контрактной системе в сфере закупок на действия заказчика - администрации Находкинского городского округа от комиссии Управления Федеральной антимонопольной службы по Приморскому краю по контролю закупок (г. Владивосток) направлены Решения на поступающие жалобы:

2014 год - 6 (шесть) Решений (приложение № 8 к настоящему акту);

2015 год - 2 (два) Решения (приложение №9 к настоящему акту).

Из 8 Решений, направленных в адрес заказчика – администрации НГО за 2014 – 2015 год (до момента проведения проверки), признана обоснованной 1 (одна) жалоба от ОАО «Гипрогор» за 2014 год.

Жалоба заявителя на нарушения заказчика (администрации НГО) при проведении открытого конкурса на разработку проекта внесения изменений в Генеральный план НГО (решение № 0120300010214000163). Решение комиссии УФАС от 14.07.2014 года содержит информацию о нарушении заказчиком - администрацией НГО п.2 ч.3 статьи 49 Закона № 44 – ФЗ в части установления в извещении о проведении открытого конкурса требования к участникам открытого конкурса с нарушением указанных положенийЗакона и признана обоснованной. Пункт 3 указанного решения содержит требование о выдаче заказчику, конкурсной комиссии обязательное для исполнения предписание об устранении допущенных нарушений.

Из правоохранительных органов в адрес заказчика информация о выявленных нарушениях в сфере закупок за 2014 2015 гг., не поступала.

Акт № 5 по указанной проверке, получен заместителем начальника управления муниципального заказа администрации НГО Т.н. Пивоваровой, начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности М.М. Орловской и начальником управления ЖКХ администрации НГО 09.10.2015 года, после чего подписан главой администрации Находкинского городского округа О.Г. Колядиным О.Г., без замечаний и пояснений.

**ВЫВОДЫ:**

**1.** Законность проведения закупок заказчиком (администрацией НГО) подтверждена соблюдением законодательства РФ и нормативных правовых актов НГО о контрактной системе , соблюдением бюджетного законодательства (наличие объектов для проведения работ в муниципальной программе по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа), а также соответствие объектов закупки (выполнение работ) функциям и полномочиям муниципальных органов местного самоуправления - администрация Находкинского городского округа. Основания: Закон № 44 – ФЗ, Федеральный закон от 06.10.2003 года № 131 – ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», статья 35 Устава НГО.

**2.** Целесообразность (цели осуществления закупок) расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа в 2014 и 2015 году подтверждена выполнением указанных работ в соответствии с частью 1 статьи 13 Федерального закона № 44 – ФЗ.

**3.** Обоснованность расходов на закупки (цена контракта) в проверяемом периоде подтверждена формированием начальной (максимальной) цены контрактов (указаны в п. 1.1. настоящего акта) по программе (подпрограмме) ремонта внутридворовых проездов в НГО методом сопоставимых рыночных цен на основании анализа 3 (трех) подрядчиков, выполняющих аналогичные работы в домашнем регионе и локальных сметных расчетов на выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к дворовым территориям МКД Находкинского городского округа. Сметная стоимость работ определена базисно – индексным методом, с применением территориальных сметных нормативов Приморского края, утвержденных постановлением администрации Приморского края от 30.07.2010 года № 272 – ПА «Об утверждении территориальных сметных нормативов» с учетом изменений в федеральном реестре сметных нормативов» в ценах 2 квартала 2014 года с учетом прогнозного индекса – дефлятора на 3 квартал 2014 года (в 2014 году), в 2015 году – (дополнительно к указанным документам), в соответствии с приказом Минстроя России от 31.12.2014 года № 937 – ПР.

**4.** Своевременность закупок в 2014 – 2015 гг. (расходы на исполнение мероприятий программы (подпрограммы) «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО» подтверждена документально, закупки произведены с учетом предусмотренных сроков (периодичности) закупок и срока действия решений Думы Находкинского городского округа:

- «О бюджете Находкинского городского округа на 2014 год и плановый период 2015 – 2016 гг.» от 10.12.2014 года № 282-НПА (с изменениями) и

- «О бюджете Находкинского городского округа на 2015 год и плановый

период 2016 – 2017 гг.».

**5.** Планы - графики на выполнение работ по муниципальной программе (подпрограмме) ремонта внутридомовых проездов МКД НГО для нужд заказчика размещены в соответствии с совместным Приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального Казначейства от 20.09.2013 № 544/18н«Об особенностях размещения на официальном сайте РФ и 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».

**6**. Сроки публикации планов - графиков на выполнение указанных работ для нужд заказчика – администрации Находкинского городского округа на 2014 и 2015 гг. не нарушены. Нарушений ч.3 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ, не установлено.

**7.** Заключения экспертизы, представленные заказчиком (приложения 6 и 7 к настоящему акту) по 5 муниципальным контрактам ( 2014 – 2015 гг.) выполнены собственными илами заказчика. Заключения подписаны начальником управления ЖКХ администрации НГО (Е.П. Лункин), согласно приказа Контрактной службы муниципального заказчика от 18.03.2014 года № 1 «О возложении обязанностей по проведению экспертизы, предусмотренной контрактом поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг и утверждению заключения по результатам экспертизы, проводимой собственными силами». Заключения не содержат сведений о дате их составления. С 22.05.2015 года (распоряжение администрации Находкинского городского округа № 310 – р «Об утверждении Положения об аукционной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) администрации НГО и Положения о приемочной комиссии для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд администрации НГО») и приказов руководителя Контрактной службы «о создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг…», экспертиза проводится в соответствии с требованиями ч.7 ст. 94 закона № 44 - ФЗ.

**8.** В 2014 году при выполнении работ по ремонту внутридворовых проездов НГО (муниципальная программа с изменениями от 19.05.2014 года в редакции постановления администрации НГО № 968) нарушен принцип адресности (ст. 38 БК РФ).

**9.** Отчеты об исполнении муниципальных контрактов в 2014 году, а также по всем муниципальным контрактам, заключенным в 2015 году, составлены и размещены заказчиком - администрацией НГО в соответствии с ч.9 ст. 94 Закона №44-ФЗ, по форме, утвержденной постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 №1093.

**Предложения Контрольно – счетной палаты НГО о порядке реализации материалов проверки:**

В целях устранения и недопущения в дальнейшем недостатков, выявленных в результате контрольного мероприятия, Контрольно – счетная палата Находкинского городского округа решила:

**1)** направить Отчет о результатах контрольного мероприятия:

«Анализ и оценка результатов закупок, достижения целей осуществления закупок, определенных в соответствии с Федеральным законом № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в ходе исполнения муниципальной программы «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011 – 2015 гг.» в 2014 году и за 9 месяцев 2015 года»:

- главе администрации Находкинского городского округа.

**2)** Рекомендовать управлениям:

муниципального заказа и ЖКХ администрации Находкинского городского округа совместно с отделом бухгалтерского учета и отчетности администрации НГО провести анализ замечаний, выявленных Контрольно – счетной палатой НГО при проведении контрольного мероприятия, с целью недопущения впредь подобных нарушений.

**3)** Рекомендовать администрации Находкинского городского округа в срок до 15.11.2015 годанаправить в адрес Контрольно – счетной палаты НГО мероприятия, направленные на устранение замечаний, выявленных в ходе контрольного мероприятия.

**3)** Направить Информацию о проведенном контрольном мероприятии и его результатах в адрес главы Находкинского городского округа, для сведения депутатов НГО.

Председатель Контрольно – счетной палаты НГО Т.А. Гончарук