Приложение № 2

**Сведения о результатах контрольных мероприятий, проведенных контрольно-счетным органом в 2017 году, в рамках которых Контрольно-счётной палатой муниципального образования Тосненский район Ленинградской области проводился аудит в сфере закупок**

*(в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г.* ***№ 44-ФЗ*** *«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Общее количество контрольных мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок | | *Указывается количество проведенных мероприятий*  ***3*** |
| 2 | Общее количество объектов, на которых проводился аудит в сфере закупок | | *Указывается количество проверенных объектов*  ***9*** |
| 3 | | Общее количество и сумма нарушений законодательства о контрактной системе, выявленных при аудите в сфере закупок | *Указывается общее количество процедурных и финансовых нарушений, в том числе количество и сумма финансовых нарушений (млн. руб.)*  *(3 показателя через дробь)*  ***120 / 2 / 47, 42363*** |
| 4 | | Общее количество представлений/предписаний, направленных по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок | *Указывается количество направленных представлений/предписаний*  *(через дробь)*  *Указываются представления и предписания, в которых имеются факты нарушения законодательства о контрактной системе*  ***4 / 0*** |
| 5 | | Общее количество обращений, направленных в правоохранительные органы по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок | *Указывается количество направленных обращений в правоохранительные органы*  *Указываются обращения, в которых в том числе имеются факты нарушения законодательства о контрактной системе*  ***0*** |
| 6 | | Общее количество обращений, направленных в контрольные органы в сфере закупок по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок | *Указывается количество направленных обращений в контрольные органы*  *Указываются только обращения,*  *в которых имеются факты нарушения законодательства о контрактной системе*  *1* |
| 7 | | Принятые меры контрольным органом по результатам рассмотрения обращения КСО | *Указываются принятые контрольным органом меры по каждому направленному обращению КСО*  *0* |
| 8 | | Общее количество административных и уголовных дел, возбужденных по результатам рассмотрения обращений КСО | *Указывается общее количество возбужденных административных / уголовных дел (через дробь) по направленным обращениям КСО*  *0* |
| 9 | Наиболее характерные (типичные) нарушения, выявляемые КСО муниципального образования по итогам проведения аудита в сфере закупок | | *Указываются наиболее типичные выявляемые нарушения (не менее 5 – 7) в соответствии с Классификатором нарушений\*, а также количество и доля таких нарушений в общем количестве выявленных нарушений в сфере закупок.*  *Привести несколько примеров выявленных нарушений и недостатков, касающихся не достижения результатов закупок, целей осуществления закупок, а также повлиявших в целом на результативность и эффективность осуществления закупок.*  - Включение в документацию (извещение) о закупке требований к объекту закупки, приводящих к ограничению конкуренции (п. 4.25. Классификатора) / 38 / 31,7%  - Нарушения требований к протоколам, составленным в ходе осуществления закупок, их содержанию и размещению в открытом доступе (п.4.40 Классификатора) / 31 / 25,8%  - Отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактом (договором), и отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта (договора), о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (п. 4.43. Классификатора) / 25 / 20,8%  - Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе (п. 4.19. Классификатора) 4 / 3,3%  - Внесение изменений в контракт (договор) с нарушением требований, установленных законодательством (п. 4.41. Классификатора) 4 / 3,3%  - Нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (п. 4.22. Классификатора) 2 / 1,6 %  Примеры выявленных нарушений и недостатков, повлиявших на результативность и эффективность осуществления закупок:  - отсутствие в муниципальном образовании муниципального правового акта, устанавливающего порядок определения площади приобретаемых жилых помещений для формирования муниципального жилищного фонда привело к приобретению жилых помещений площадью, установленной в технических заданиях по усмотрению должностных лиц местных администраций. Площадь отдельных приобретаемых жилых помещений существенно отличалась (в зависимости от цели приобретения жилого помещения, а также местности, в которой оно расположено). Необоснованное установление площади жилых помещений в технических заданиях повлекло за собой как завышение, так и занижение начальной максимальной цены по данным закупкам. Данный недостаток послужил основанием для осуществления неэффективных расходов местных бюджетов на приобретение жилых помещений в муниципальную собственность.  - при обосновании НМЦК заказчики произвольно, по своему усмотрению, учитывали или не учитывали отдельные ценовые предложения, а также при формировании НМЦК учитывали предложения, которые не соответствовали условиям закупок, а также цены, установленные на период, который к моменту определения цены истек. Данные факты привели к приобретению жилых помещений по завышенной цене. Расходы, произведенные по данным закупкам – неэффективны. |
| 10 | Предложения КСО по совершенствованию контрактной системы в сфере закупок | | В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 95 Закона N 44-ФЗ предусмотрены основания изменения по соглашению сторон существенных условий контракта, если такая возможность была предусмотрена документацией о закупке и контрактом, а при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) - только контрактом. Таким образом, если закупка осуществлялась путем проведения запроса котировок, заказчик не вправе изменить условия заключенного контракта по основаниям, предусмотренным пунктом 1 части 1 статьи 95 Закона N 44-ФЗ. Данная позиция изложена также в Письме Министерства финансов Российской Федерации от 09.11.2017 г. N 24-03-07/73936  Отсутствие регулирования возможности изменения существенных условий контракта по основаниям, предусмотренным пунктом 1 части 1 статьи 95 Закона N 44-ФЗ при осуществлении закупки путем проведения запроса котировок является существенным пробелом в законодательстве о контрактной системе в сфере закупок. |

\* [Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), одобренный Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации 17 декабря 2014 г., протокол № 2-СКСО (в редакции от 22 декабря 2015 г.)](http://www.ach.gov.ru/pdf/methodology/%D0%9A%D0%BB%D0%B0%D1%81%D1%81%D0%B8%D1%84%D0%B8%D0%BA%D0%B0%D1%82%D0%BE%D1%80%20%D0%BD%D0%B0%D1%80%D1%83%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B9_2016.doc)