# Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Соблюдение МБУ «Централизованная библиотечная система» требований законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ и услуг, для обеспечения муниципальных нужд».

***Предмет проверки:*** процесс использования финансовых средств направляемых на закупки товаров, работ и услуг в 2019 году

***Объект проверки:*** муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная библиотечная система» г. Дзержинска

***Проверяемый период:*** с 01.01.2019 по 31.12.2019 г.

***Метод проведения экспертно-аналитического мероприятия*** – выборочная проверка данных, содержащихся в документах, предоставленных специалисту контрольно-счетной палаты города Дзержинска и информации, размещенной в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

В результате проведенного экспертно-аналитического мероприятия установлено:

В результате проведенных проверочных мероприятий в сфере закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд МБУ «Централизованная библиотечная система» за 2019 год посредством проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, своевременности, об обоснованности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам в рамках соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», иных регламентирующих документов в сфере закупочной деятельности установлено:

1. ***Документы, подтверждающие полномочия Заказчика на осуществление деятельности в сфере закупок товаров (работ, услуг).***

В соответствии с ч.2 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ за период с 01.01.2019 г. по 01.01.2020 г., обязанности контрактного управляющего с 25 декабря 2013 года возлагались на заместителя директора МБУ «ЦБС».

Наделение правами и обязанностями в пределах ответственности работника закреплено в должностной инструкции контрактного управляющего.

В соответствии с частью 2 статьи 12 Закона о контрактной системе должностные лица заказчиков несут персональную ответственность за соблюдение требований, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

В нарушение части 2 статьи 12 Федерального закона № 44-ФЗ, должностной инструкцией руководителя контрактной службы Учреждения, не предусмотрено возложение обязанностей на конкретное должностное лицо с указанием персональной ответственности, а также персональной ответственности на лицо, замещающее контрактного управляющего Учреждения на период его отсутствия.

2. ***Соблюдение Заказчиком порядка планирования закупочной деятельности и размещения документов планирования в единой информационной системе на 2019 год.***

Исходя из потребностей Заказчика в товарах, работах и услугах, предполагаемых сроках осуществления закупок планирование производилось посредством формирования плана закупок, плана-графика закупок (далее - документы планирования) на очередной финансовый год и плановый период.

Планы закупок формировались Заказчиком на очередной финансовый год и плановый период с учетом Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043.

Планы-графики на 2019 годы формировались Заказчиком на основании планов закупок, в которых содержалась информация в отношении каждой закупки, отвечающая требованиям ч.3 ст.21 Федерального закона № 44-ФЗ

Анализ плана-графика и плана закупок на 2019 год, его обоснование показал, что все требования к его формированию, утверждению и ведению Заказчиком выполнены без нарушений.

3. ***Порядок определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее по тексту – НМЦК)***

За отчетный период Заказчиком в целях обоснования начальной (максимальной) цены контракта по конкурентным процедурам и гражданско-правовым договорам, заключенным у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) применялся наиболее приоритетный метод – тарифный метод.

Применяемые методы определения и обоснования цены контракта и договора, за проверяемый период, не противоречат нормам законодательства о контрактной системе Российской Федерации.

***4. Соблюдение Заказчиком требований по размещению закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП/СОНО)***

Отчет об объеме закупок у СМП/СОНО за 2019 год размещен Заказчиком на официальном сайте в установленные законодательством сроки 17.03.2020 года.

***5.Осуществление закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).***

За проверяемый период объем финансового обеспечения, направленный на обеспечение выполнения муниципального задания и иные муниципальные цели путем заключения муниципальных контрактов и (или) договоров по результатам конкурентных процедур и у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) составил в 2019 году – 22 788 808,88 рублей.

За проверяемый период, по данным предоставленным МБУ «ЦБ УМКФиС», Учреждение осуществило закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключив 148 контракта на сумму 23 824 672,73 рублей, в том числе:

- закупки товаров, работ и услуг в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ – 143 контракта на сумму 18 222 439,75 рублей;

- оказание услуг по регулируемым в соответствии с законодательством Российской Федерации ценам (тарифам) (водоснабжение, теплоснабжение), в соответствии с пунктами 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ – 4 контракта на сумму 4 220 232,98 рублей;

- осуществление закупок, в соответствии с пунктами 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий (передача электрической энергии, общедоступная электросвязь), – 1 контракт на сумму 1 400 000,00 рублей.

Выборочной проверкой, проверено проведение закупок, заключенных с «единственным поставщиком» работ по капитальному ремонту библиотеки им. Ю.Гагарина.

Заключено 23 договора на выполнение строительных работ на общую сумму 10 827 886,70 рублей, в том числе (см. Приложение 1):

1. с ООО СК «Стройком НН» заключено 5 договоров на общую сумму 2 012 090,19 рублей за период с 13.09.2019 г. по 19.11.2019 г.;

2. с ООО «Гефест» заключено 6 договоров на общую сумму 3 399 736,89 рублей за период с 02.09.2019 г. по 26.11.2019 г.;

3. с ИП Комаров С. Ф. заключено 6 договоров на общую сумму 2 792 954,38 рублей за период с 01.08.2019 г. по 02.12.2019 г.;

4. с ИП Ключников А. Н. заключено 6 договоров на общую сумму 2 623 105,24 рублей за период с 01.08.2019 г. по 02.12.2019 г.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что указанные организации взаимосвязаны между собой, имеют одного и того же руководителя или совладельца:

1. ООО СК «Стройком НН» - директор Комаров Сергей Федорович;

2. ИП Комаров С. Ф. - директор Комаров Сергей Федорович;

3. ООО «Гефест» - директор Комаров Сергей Федорович;

 Совладелец ООО «Гефест» - Ключников Анатолий Николаевич.

4. ИП Ключников А. Н. – директор Ключников Анатолий Николаевич.

В ходе проверки установлено, что Учреждением допускалось искусственное дробление закупки, стоимость крупной закупки умышленно разбивалось на несколько договоров. Контракты заключены с одним и тем же поставщиком работ, в течении непродолжительного периода и на идентичные работы (товары, услуги). Общая стоимость одноименных товаров, работ, услуг или взаимосвязанных сделок превышает предельную сумму установленную законодательством (600,0 тыс. рублей).

Договора заключенные как с «единственным поставщиком» соответствуют признакам дробления закупок:

- наличие одного объекта в нескольких небольших договорах:

- небольшой промежуток времени между этими контрактами, в частности несколько контрактов подписаны в один день или в течение месяца;

- один и тот же поставщик фигурировал в нескольких контрактах;

- проведение малых закупок для выполнения строительных работ по одной проектной документации или по одному разделу такой документации.

Сочетание нескольких указанных признаков указывает на то, что заказчик намеренно уходит от закупки через аукцион или конкурс.

Заключение контрактов с использованием схемы дробления приводит к нарушению нормативно-правовых актов:

- Бюджетное законодательство, ст. 34 Бюджетного кодекса. Дробление признается как нарушение принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств;

- Гражданское законодательство, ст. 170 Гражданского кодекса. Дробление подразумевает создание притворных сделок, которые совершаются с целью прикрытия единого крупного заказа. По ч. 2 ст. 170 ГК, притворные сделки являются ничтожными (недействительными).

- Закон о защите конкуренции, ст. 15 закона № 135 от 26.07.2006. Необходимо соблюдать принцип обеспечения конкуренции, не допускается необоснованное сокращение числа участников.

Заказчик, который заключает несколько договоров с единственным поставщиком с идентичным предметом закупки, нарушает принципы равноправия, справедливости, отсутствия дискриминации и ограничения конкуренции (ч.1 ст.17 федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»). Можно предположить, что заказчик преднамеренно нарушил Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ, неправильно определив способ закупки.

Руководством МБУ «ЦБС» предоставлена проектно-сметная документацию и документы (электронные копии документов, заверенные печатями и подписью) по проведенным строительно-монтажным работам библиотеки им. Ю.Гагарина:

1. Договора на проведения строительно-монтажных работ;

2. Дополнительные соглашения к договорам;

3. Справки о стоимости строительных работ и затрат форма КС-3;

4. Акты о приемке выполненных работ форма КС-2;

5. Сводные и локальные сметные расчеты.

Стоимость строительно-монтажных работ и оборудования по сводному сметному расчету с учетом непредвиденных расходов (2%) и НДС (20%) в ценах 4 кв. 2019 г составляет **8 765,01 тыс. руб**., в ценах по состоянию на 01.01.2001 г. (базовые цены) без НДС – **1 012,79 тыс. руб.**

Согласно предоставленного проектно-сметного расчета, общая сметная стоимость выполняемых строительно-монтажных работ составила 8 765 010,0 рублей, в том числе:

- архитектурные решения – 3 555 210,0 рублей;

- конструктивные решения – 13 110,0 рублей;

- внутренние сети водопровода и канализации – 216 570,0 рублей;

- отопление и вентиляция – 2 170 750,0 рублей;

- электромонтажные работы – 899 410,0 рублей;

- Автоматическая пожарная сигнализация – 273 480,0

- сети связи – 32 430,0 рублей;

- непредвиденные затраты – 143 220,0 рублей;

- НДС – 1 460 830,0 рублей.

Согласно заключению проведенного ОО «Асгард», обследование строительных конструкций библиотеки им Ю. Гагарина, системы канализации и вентиляции не работоспособны, необходимо проведение работ по полному демонтажу и восстановлению данных систем.

В предоставленном комплекте документации отсутствуют договора и акты по замене систем вентиляции и канализации.

В ходе выездной проверки наличие воздуховодов вентиляции не установлено. Затраты по разделу **вентиляция**, согласно локального сметного расчета № 02-01-04 (смета 04 ОВ), составил:

- в базовых ценах – 315 871,0 рублей;

- сметная стоимость – 1 944 511,0 рублей.

Согласно предоставленного «Дизайн-проекта детской библиотеке им. Ю, Гагарина», выполненного архитектурным бюро С. Горшунова «Гора», в проект строительно-монтажных работ не включен административный блок библиотеки площадью 61,91 м2. В ходе выездной проверки установлено, что в данных помещениях ремонтных работ не проводилось.

В ходе анализа предоставленных документов по выборочным позициям установлен факт несоответствия запланированных и фактически выполненных работ и применяемых материалов.

1. В ходе строительно-монтажных работ, согласно сметных расчетов, было запланировано установить пластиковые окна (двух- и трех- створчатые) общей площадью 16,7 м2, в базовых ценах - 22 570,0 рублей.

Согласно акта выполненных работ установлены одностворчатые окна, площадью 16,7 м2, в базовых ценах - 26 723,68 рублей.

2. В ходе строительно-монтажных работ, согласно сметных расчетов, было запланировано уложить 497,4 м2 линолеума (гетерогенного), в базовых ценах – 39 000,0 рублей (работы и материалы).

Согласно актам выполненных работ уложено 479,4 м2 в базовых ценах - 89 176,0 рублей (работы и материалы):

- 284,4 м2 линолеума (гомогенного), в базовых ценах – 54 539,0 рублей;

- 195,0 м2 линолеума (гомогенного), в базовых ценах – 37 395,0 рублей.

По результатам аудиторской проверки соблюдения требований Федерального закона 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в МБУ «Централизованная библиотечная система», рекомендовано:

1.Рекомендовать администрации города Дзержинска:

- Комиссии по координации работы по противодействию коррупции, провести дополнительный анализ закупочной деятельности МБУ «ЦБС» в связи с выявленными нарушениями при заключении договоров с использованием схемы искусственного дробления закупок (капитальный ремонт библиотеки им. Ю.Гагарина), на предмет выявления коррупционной составляющей по оказанным услугам и выполненным договорам заключенных с ООО СК «Стройком НН»; ООО «Гефест»; ИП Комаров С.Ф.; ИП Ключников А.Н.

2.Рекомендовать МБУ «ЦБС»:

- При осуществлении закупок товаров, работ и услуг руководствоваться требованиями законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг;

- Внести изменения в инструкцию контрактного управляющего Учреждения, предусмотрев персональную ответственность контрактного управляющего, а также персональной ответственности на лицо, замещающее контрактного управляющего на период его отсутствия

Аудитор КСП г. Дзержинска А. А. Сидоров