|  |
| --- |
|  |
|  |

**Информация о результатах аудита в сфере закупок**

**для подготовки обобщенной информации**

| **№**  **п/п** | **Результаты аудита в сфере закупок** | | **Расшифровка** | **Данные** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Общая характеристика мероприятий** | | | | |
| 1 | Контрольное мероприятие, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок | *Указывается наименование проведенного контрольного (аудит в сфере закупок) мероприятия* | | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением художественно-эстетического направления развития детей №4 «Радуга»» |
| 2 | Основание по которому в рамках контрольного мероприятия проводился аудит в сфере закупок | *Указывается пункт плана работы*  *Контрольно-счетной палаты НМО СК* | | пункт 2.11 раздела 2 плана работы Контрольно-счетной палаты Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на 2023 год |
| 3 | Общее количество и сумма контрактов на закупку, проверенных в рамках аудита в сфере закупок | *Указывается количество контрактов и сумма (рублей)* | | 119 закупок у единственного поставщика согласно части 1 статьи 93 закона № 44-ФЗ. Объем денежных средств по проверенным закупкам составил 6 127 689,19 рублей (с учетом расторжений контрактов по соглашению сторон).  Также в 2022 году были исполнены обязательства по 6 муниципальным контрактам, оформленным в предыдущем финансовом 2021 году, в части, подлежащей оплате в текущем финансовом 2022 году на сумму 571 290,16 рублей |
| **Выявленные нарушения** | | | | |
| 5 | Общее количество нарушений законодательства о контрактной системе, выявленных при аудите в сфере закупок по результатам проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам, | | *Указывается количество и сумма нарушений (рублей),*  *общая стоимость контрактов, при заключении и исполнении которых выявлены нарушения (рублей)* | Общая стоимость нарушений всего на сумму 2 269 017,06 рублей. |
|  | *в том числе в части проверки:* | | | |
| 5.1 | организации закупок  *(контрактные службы, комиссии, специализированные организации, централизованные закупки, совместные конкурсы и аукционы, утвержденные требования к отдельным видам товаров, работ, услуг, общественное обсуждение крупных закупок)* | | *Указывается количество нарушений, а также не менее трех примеров с грубыми нарушениями*  *(из отчетов)* |  |
| 5.2 | планирования закупок  *(план закупок, план-график закупок, обоснование закупки)* | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений (рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе (из отчетов)* |  |
| 5.3 | документации (извещения) о закупках  *(требования к участникам, требования к объекту закупки, признаки ограничения доступа к информации, содержание извещения и документации о закупке, размер авансирования, обязательные условия в проекте контракта, порядок оценки заявок и установленные критерии, преимущества отдельным участникам закупок)* | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений ( рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе (из отчетов)* |  |
| 5.4 | заключенных контрактов  *(соответствие контракта документации и предложению участника, сроки заключения контракта, обеспечение исполнение контракта)* | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений (рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе*  *(из отчетов)* |  |
| 5.5 | закупок у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя  *(обоснование и законность выбора способа осуществления закупки, расчет и обоснование цены контракта)* | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений ( рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе*  *(из отчетов)* |  |
| 5.6 | процедур закупок  *(обеспечение заявок, антидемпинговые меры, обоснованность допуска (отказа в допуске) участников закупки, применение порядка оценки заявок, протоколы)* | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений ( рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе*  *(из отчетов)* |  |
| 5.7 | исполнения контракта  *(законность внесения изменений, порядок расторжения, экспертиза результатов, отчет о результатах, своевременность действий, соответствие результатов установленным требованиям, целевой характер использования результатов)* | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений (рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе*  *(из отчетов)* | нарушение части 13.1 статьи 34 Закона №44-ФЗ, обязательное условие по срокам оплаты поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги – 4 случая на сумму 92 308,00 рублей;  - нарушения части 13 статьи 34 Закона №44-ФЗ и пункта 1 статьи 781 ГК РФ (сроков оплаты предусмотренных в муниципальных контрактах) – 11 случаев на сумму 609 975,96 рублей;  - нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ – 69 случаев на сумму - 1 566 733,10 рублей. |
| 5.8 | применения обеспечительных мер и мер ответственности по контракту | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений ( рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе*  *(из отчетов)* |  |
| 5.9 | иных нарушений, связанных с проведением закупок | | *Указывается количество нарушений и сумма нарушений ( рублей), а также примеры грубых нарушений законодательства о контрактной системе (из отчетов)* | - нарушение части 4 статьи 30 и части 2 статьи 30.1 Закона № 44-ФЗ и Требований к заполнению формы отчетов предусмотренных постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 года № 238 (отчет по закупкам у СМП и СОНКО и отчет об объеме закупок российских товаров за 2022 год размещены в ходе проверки 28.11.2023г.) |
| 6 | Общее количество и сумма закупок, в которых при аудите в сфере закупок выявлены нарушения законодательства о контрактной системе | | *Указывается количество закупок и сумма (рублей)* | 20 муниципальных контрактов на сумму – 2 269 017,06 рублей |
| **Представления и обращения** | | | | |
| 7 | Количество представлений (предписаний), направленных по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок | | *Указывается количество направленных представлений (предписаний)* | ПРЕДСТАВЛЕНИЕ № 3-п от 12 декабря 2023г. |
| 8 | Общее количество обращений, направленных в правоохранительные органы по результатам контрольных мероприятий по итогам аудита в сфере закупок | | *Указывается количество направленных обращений* |  |
| **Установление причин** | | | | |
| 9 | Основные причины отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий в рамках аудита в сфере закупок | | *Указываются установленные причины (действия должностных лиц, недостаток методического обеспечения, правовые «пробелы» и т. д.)* |  |
| **Предложения** | | | | |
| 10 | Предложения по совершенствованию контрактной системы, меры по повышению результативности и эффективности расходов на закупки, в том числе нормативно-правового характера | | *Указываются предложения* | - усилить контроль за достоверностью сведений указанных в первичных документах;  - усилить контроль за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг;  - усилить систему учета в части внутреннего финансового контроля, включая контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета в соответствии с частью 1 статьи 19 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". |