

АКТ

28 апреля 2023 г.

г. Санкт-Петербург

Должностными лицами, уполномоченными осуществлять внутренний муниципальный финансовый контроль: главой местной администрации Лавриненко Андреем Александровичем, главным бухгалтером местной администрации Спиридоновой Светланой Александровной проведена проверка соблюдения положений части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за 2022 год Местной администрации внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Константиновское (далее – Местная администрация).

Проверка проводилась в соответствии с Планом контрольных мероприятий на 2023 год, утвержденным Постановлением местной администрации от 28.12.2022 г. №150.

Проверка проводилась по месту нахождения местной администрации в период с 10 апреля 2023 года по 28 апреля 2023 года.

Местонахождение местной администрации: 198264, Санкт-Петербург, пр. Ветеранов, д. 166 лит. А, пом. 16-Н

Целью проведения проверки является обеспечение контроля за соблюдением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд, предусмотренных пунктами 2-7 части 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) при осуществлении закупок для муниципальных нужд.

Характер контрольного мероприятия: камеральная, плановая.

Перечень основных вопросов, рассмотренных в ходе проверки:

1) обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

2) применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

3) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

4) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

5) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

При проверке использовались: контракты, планы-графики, коммерческие предложения, акты приемки услуг (товара, работ), информация с Единой информационной системы в сфере закупок (ЕИС)

В результате проверки установлено:

В целях реализации Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" на основании Постановления местной администрации от 31.12.2014 № 06 утвержден Регламент о контрактной службе местной администрации. Постановлением местной администрации № 32 от 21.10.2016 г. в него внесены

изменения. Назначение должностного лица, ответственного за осуществление закупок, соответствует требованиям ч. 2, 4, 6 ст.38 Закона N 44-ФЗ.

На основании решения Муниципального Совета МО Константиновское №28 от 15.12.2021 г. «О местном бюджете внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское на 2022 год» с изменениями, утвержденными Решением МС № 8 от 27.04.2022 г. «О внесении изменений и дополнений в Решение Муниципального Совета от 15.12.2021 № 28 «О местном бюджете внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское на 2022 год»»; Решением МС № 10 от 25.05. 2022 г. «О внесении изменений и дополнений в Решение Муниципального Совета от 15.12.2021 № 28 «О местном бюджете внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское на 2022 год»»; Решением МС №34 от 28.12.2022 г. «О внесении изменений и дополнений в Решение Муниципального Совета от 15.12.2021 № 28«О местном бюджете внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское на 2022 год»» бюджет Муниципального образования на 2022 год составил:

- общий объем доходов местного бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское на 2022 год в сумме – **107 335,0 тыс. руб.**
- общий объем расходов местного бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское на 2022 год в сумме – **112 802,6 тыс. руб.**
- размер дефицита местного бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское на 2022 год в сумме – **5 467,6 тыс. руб.**

Совокупной годовой объем закупок местной администрации по состоянию на 31.12.2022 года составил 65917,6 тыс. руб. Всего заключено 79 муниципальных контракта для решения вопросов местного значения и обеспечения деятельности.

По п.4.ч.1 ст. 93 44-ФЗ заключен 50 муниципальных контрактов на общую сумму 4015,2 тыс. руб., общий объем закупок по указанной статье не превышает установленный законом предел.

По п.1, п.6 заключено 5 муниципальных контрактов на сумму – 28,5 тыс. руб.

По п.23 заключено 2 муниципальных контракта на сумму - 225,0 тыс. руб.

В соответствии с частью 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

1. Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график:

В соответствии с частями 1 и 6 статьи 22 Закона N 44-ФЗ начальная максимальная цена контракта и в предусмотренных указанным законом случаях цена контракта, определяются и обосновываются заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов:

- 1) метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- 2) нормативного метода;
- 3) тарифного метода;
- 4) проектно-сметного метода;
- 5) затратного метода.

При этом метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Использование иных методов допускается в случаях, предусмотренных частями 7-11 статьи 22 Закона N 44-ФЗ.

В соответствии с частью 20 статьи 22 Закона N 44-ФЗ, приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 N 567, утверждены Методические рекомендации по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, которыми следует руководствоваться заказчикам при определении и обосновании цены контракта.

Заказчик в соответствии с частью 3 статьи 93 Закона N 44-ФЗ обязан в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения части 3 статьи 93 Закона N 44-ФЗ не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45 части 1 статьи 93 Закона N 44-ФЗ.

За проверяемый период местной администрацией применялись следующие конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей):

В Единой информационной системе в сфере закупок проведено 22 процедуры, из них:

-)Электронных конкурсов проведено – 9, муниципальных контрактов по результатам заключено 9, из них 1 расторгнут по соглашению сторон. НМЦК 32468013,61, ЦК 31338876,13, экономия 1129137,48.

-)Электронных запросов котировок проведено - 4, муниципальных контрактов по результатам заключено 4. НМЦК 3782064,64, ЦК 3716478,33, экономия 65586,31.

-)Электронных аукционов проведено – 9, муниципальных контрактов по результатам заключено 9. НМЦК 27059377,69, ЦК 26593733,76, экономия 465643,93.

ИТОГО по закупкам: Общая НМЦК 63309455,94, Общая ЦК 61649088,22, Общая экономия составила 1660367,72

Согласно части 4, статьи 93 Федерального закона N 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной в том числе пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47 - 48, 50 – 54 части 3 статьи 93 Федерального закона N 44-ФЗ.

В остальных случаях обоснование начальной (максимальной) цены контракта не требуется, а также в соответствии с частью 3 ст. 93 Закона № 44-ФЗ не требуется документальное оформление отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

Все подвергшиеся проверки документы о закупках имеют соответствующее обоснование начальной максимальной цены контракта или цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

2. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В соответствии с частью 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

В проверяемом периоде выявлено нарушение Исполнителем условий контракта при исполнении муниципального контракта №36 от 20.04.2022 г., ИК3223780731066078070100100010030000244, заключенного по результатам запроса котировок в электронной форме с ИП Соколов Вячеслав Михайлович на организацию и проведение муниципального этапа турнира «Кожаный мяч», цена контракта 33000 рублей. В ходе проверки исполнения Контракта было выявлено 5 (пять) нарушений (отступлений от Описания объекта закупки). В соответствии с п. 5.7 Контракта, общая сумма штрафов составила 5000 (Пять тысяч) рублей 00 копеек. В соответствии с п. 5.3 Контракта срок уплаты не может превышать 14 дней со дня получения претензии Исполнителем. В связи с нарушением сроков ИП Соколовым оплаты штрафа местная администрация обратилась в Арбитражный суд Санкт-Петербурга с исковым заявлением. Решением Арбитражного суда от 01.06.2023 г. по делу № А-56-15385/2023 необходимо взыскать с ИП Соколова в пользу местной администрации штрафа в размере 5000 рублей.

3. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) Актов выполненных работ, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта, заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом № 44-ФЗ.

В соответствии с частью 6 статьи 94 Закона № 44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов исполнения контракта, может создаваться экспертная комиссия,

В соответствии с частью 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ приемка результатов исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги экспертная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

Распоряжением Местной администрации №104 от 30.12.2021 г. утвержден состав лиц, на которые возложена обязанность по проведению внутренней экспертизы поставленных товаров, выполненных

работ, оказанных услуг, а так же состав лиц, на которых возложена обязанность по проведению приемки поставленного товара, выполненных работ и оказанных услуг. Постановлениями местной администрации № 37 от 11.04.2022 г., №5 от 31.01.2023 г. состав указанных лиц изменялся.

Постановлением Местной администрации № 35 от 14.06.2017 г. утверждено Положение об экспертной комиссии по проверке соответствия поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд. На основании вышеуказанного Постановления, экспертиза результатов, предусмотренных контрактами (договорами), проводится Субъектом проверки своими силами, путем подписания экспертных заключений.

Постановлением местной администрации №109 от 31.12.2021 г. утверждено Положение «О приемочной комиссии в случаях электронной приемки для приемки поставленного товара, выполненных работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд Заказчика. В проверяемый период электронная приемка Заказчиком не осуществлялась.

В соответствии с ч. 3,4 ст. 94 № 44-ФЗ «О Контрактной системе» заказчиком по всем заключенным контрактам проведена экспертиза. Все экспертные заключения по муниципальным контрактам за 2022 год имеются. По результатам проверки заключений все поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям контрактов.

4. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг по заключенным муниципальным контрактам с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: счета-фактуры, акты выполненных работ. Нарушений не выявлено.

5. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверкой соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги, использованы в рамках целей закупок, для осуществления основных целей деятельности Муниципального совета. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено. Передача материалов проверки в правоохранительные органы, а также обращения с иском в суд отсутствуют

Представитель Заказчика вправе предоставить письменное возражение на настоящий акт проверки в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта.

Глава местной администрации

Лавриненко А.А.

Главный бухгалтер
«28» апреля 2023 г.

Спиридонова С.А.

