АКТ № 9

выездной проверки в Управлении поселка Вязовая администрации Усть-Катавского городского округа

г.Усть-Катав «13» сентября 2022г.

Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 4 Плана контрольных мероприятий, приказа Финансового управления от 04.08.2022г. №28.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Проверяемый период - с 01.01.2021г. по 01.08.2022г.

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой в составе:

- Макарова М.И.–главный инспектор по муниципальному финансовому контролю, руководитель проверочной группы;

-Клепинина И.С. –инспектор-ревизор по муниципальному финансовому контролю, участник проверочной группы.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 16 рабочих дней, с 10.08.2022г. по 31.08.2022г.

Объект проверки:

Управление поселка Вязовая администрации Усть-Катавского городского округа (далее по тексту – Управление п.Вязовая, Заказчик).

место нахождения: Челябинская область г. Усть-Катав п. Вязовая ул. Советская д.20

место фактического осуществления деятельности: Челябинская область г. Усть-Катав п. Вязовая ул. Советская д.20

ИНН 7401009645

ОГРН 1057401007949

Реквизиты счета Управления п.Вязовая: лицевые счета №031428051МБ, №053428051ВР открыты в Финансовом управлении администрации Усть-Катавского городского округа.

Получатель (плательщик): Финансовое управление (Управление п.Вязовая);

ЕКС № 40102810645370000062

Казначейский счет №03231643757550006900

Банк: Отделение Челябинск Банка России/УФК по Челябинской области г. Челябинск

БИК:017501500

ОКАТО:75455000000

Должностные лица, ответственные за финансово-хозяйственную деятельность:

-начальник управления, с 01.07.2005г. – Дмитричева Татьяна Федоровна, обладающая правом первой подписи, назначенная на должность распоряжением администрации от 30.06.2005г. №115к.

Управление п.Вязовая является муниципальным казенным учреждением, образуемым для осуществления управленческих функций.

Управление п.Вязовая осуществляет свою деятельность на основании Положения, утвержденного решением Собрания депутатов Усть-Катавского городского округа от 26.12.2018г. № 204.

Согласно части 2 статьи 39 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ) в случае, если совокупный годовой объем закупок Заказчика не превышает сто миллионов рублей и у Заказчика отсутствует контрактная служба, Заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (далее-контрактный управляющий). Обязанности контрактного управляющего выполняет начальник Управления п.Вязовая Т.Ф.Дмитричева (распоряжение от 01.03.2014г. №10а).

В соответствии с требованиями профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утв. Приказом Минтруда России от 10.09.2015г. № 625н, контрактный управляющий Т.Ф.Дмитричева имеет средне-специальное образование (не в сфере закупок), прошла обучение на курсах повышения квалификации по теме «Управление государственными и муниципальными закупками по 44-ФЗ» в 2020г. (в объеме 120ч.). Контрактный управляющий осуществляет свои функции и полномочия в соответствии с частью 4 статьи 38 Закона №44-ФЗ, которые прописаны в должностной инструкции от 05 октября 2017года.

Дмитричева Т.Ф. наделена правом электронной подписи для размещения в единой информационной системе (далее-ЕИС) информации и документов, размещение которых предусмотрено Законом №44-ФЗ.

Управлением п.Вязовая были представлены к проверке следующие документы: распоряжения; планы-графики на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов, на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов, муниципальные контракты, договоры, заключенные в 2021г.и текущем периоде 2022г.

На момент проведения проверки, согласно представленным муниципальным контрактам (договорам), Заказчиком за период с января 2021года по декабрь 2021года заключено 50 муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму 890 253,35 рублей с применением положений Закона №44-ФЗ по пункту 4 части 1 статьи 93.

По данным ЕИС на 23.12.2021года планом-графиком закупок товаров, работ, услуг (далее – План-график закупок) на 2021год предусмотрены закупки в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 901 176,52 рублей.

За период с января 2022 года по август 2022года Заказчиком заключено 42 муниципальных контракта (договора) на общую сумму 768 063,40 рублей с применением положений Закона №44-ФЗ по пункту 4 части 1 статьи 93.

По данным ЕИС на 01.08.2022года планом-графиком закупок товаров, работ, услуг (далее – План-график закупок) на 2022год предусмотрены закупки в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на сумму 944 671,00 рублей.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

**I. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19** [**Закона**](garantF1://70253464.0) **о контрактной системе.**

Согласно статьи 19 Закона о контрактной системе под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Распоряжением администрации Усть-Катавского городского округа от 13.12.2017г. №103-р (с изменениями и дополнениями последними от 22.06.2022г.), утверждены нормативные затраты на обеспечение функций администрации Усть-Катавского городского округа и подведомственных казенных учреждений (далее по тексту- нормативные затраты).

Распоряжением администрации от 28.12.2016г. №90-р (с изменениями и дополнениями последними от 21.04.2022г.) утвержден перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительских свойств (в том числе качества) и иных характеристик (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых администрацией У-КГО и подведомственными казенными учреждениями (далее по тексту-перечень).

В ходе проведения проверки на предмет соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Закона №44-ФЗ установлено следующее: Управление п.Вязовая, осуществляло закупки, которые не утверждены в нормативных затратах, предельные цены и количество не соответствуют нормативным затратам.

По заключенному договору №3 от 24.02.2021г. в сумме 2547,00 рублей предусмотрена поставка моющих средств для нужд Управления п.Вязовая в объеме 5 литров стоимостью 207,00 рублей (всего 40 литров), утвержденными нормативными затратами предусмотрено приобретение моющего средства для влажной уборки в объеме 1 литр стоимостью не более 180,00 рублей и не более 8 литров в год. Таким образом, Заказчик осуществил закупку превышающую годовую норму моющих средств для влажной уборки на 32 литра (40л-8л=32л).

За период с января 2021года по июль 2022года заключены муниципальные контракты (договоры) без соблюдения утвержденных нормативных затрат:

1) приобретение хозяйственных товаров: договоры № 16/22 от 11.07.2022г. на сумму 9000 рублей, №23/22 от 11.07.2022г. на сумму 2600,00 рублей (предельные цены не соответствуют утвержденным нормативным затратам, отсутствует товар в перечне);

2) приобретение строительных материалов-муниципальный контракт № 48 от 11.07.2022г. на сумму 4712 рублей (предельные цены не соответствуют утвержденным нормативным затратам, отсутствует товар в нормативных затратах);

3) приобретены запасные части для автомобилей-договоры поставки №4 от 03.03.2021г. в сумме 3500 рублей на поставку тяги поперечной, №15 от 18.04.2022г. в сумме 3075 рублей на поставку бензонасоса ЗИЛ-130 «ПЕКАРЬ», № 19 от 20.07.2022г. в сумме 12 000 рублей на поставку карбюратора (отсутствуют в нормативных затратах).

Осуществление закупок для нужд Управления п. Вязовая проводилось с нарушением требований статьи 19 Закона №44-ФЗ в части несоответствия предельных цен и отсутствия товара в нормативных затратах.

**II. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.**

В проверяемом периоде при заключении муниципальных контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ в качестве обоснования цены приобщались коммерческие предложения, опросные листы, расчёты и другие источники информации о ценах товаров, работ, услуг.

**III.Соблюдение предусмотренных Законом о контрактной системе требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

В ходе проверки исполнения муниципальных контрактов (договоров) на соблюдение условий, а также исполнение и изменение заключенных муниципальных контрактов (договоров) нарушений не установлено.

В соответствии со статьей 94 Закона 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя приемку и экспертизу поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги. Проведение экспертизы и приемка в Управления п.Вязовая осуществляется на основании распоряжения от 24.08.2020г. №37а, в соответствии с которым приемка и экспертиза результатов, предусмотренных контрактами, считаются подписанные начальником Управления п.Вязовая товарные накладные, акты выполненных работ (оказанных услуг), УПД в виде записи «Экспертиза проведена». При проверке первичных учетных документов (товарных накладных, актов выполненных работ и т.д.) в 2021 году и текущем периоде 2022 года отсутствует запись о проведении экспертизы.

При проверке заключенных муниципальных контрактов (договоров) в части оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг нарушений не установлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия.

1.По результатам проведенной проверки Управления п.Вязовая по соблюдению требований законодательства о контрактной системе выявлены нарушения статьи 19 Закона №44-ФЗ в части несоблюдения правил нормирования.

Представить в Финансовое управление администрации Усть-Катавского городского округа в письменном виде мероприятия по устранению выявленных в ходе проверки нарушений, замечаний, недостатков, в срок не позднее 30.09.2022г.

Главный инспектор по муниципальному

финансовому контролю \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.И.Макарова

Инспектор-ревизор по муниципальному

финансовому контролю \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.С.Клепинина

Копия акта получена \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течении 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О)