



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
БУГРОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ
ВСЕВОЛОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН

ОТЧЕТ

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ
«Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг за 2019-2021 год
(в рамках полномочий, определенных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ
«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг
для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
муниципального унитарного предприятия «Бугровские тепловые сети»**

04/01-06

25.07.2022

утвержден распоряжением
председателя контрольно-
счетного органа
муниципального образования
«Бугровское сельское поселение»
Всеволожского муниципального
района Ленинградской области
от 25.07.2022 №25/01-02

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:

ст. ст., 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение об организации и деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования «Бугровское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, Регламент контрольно-счетного органа, утвержденных решением совета депутатов от 22.12.2021 № 70, пункт 2.3.2 плана работы контрольно-счетного органа муниципального образования «Бугровское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2022 год, распоряжение контрольно-счетного органа муниципального образования «Бугровское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 30.05.2022 № 16/01-02.

2. Предмет контрольного мероприятия:

- средства бюджета муниципального образования «Бугровское сельское поселение», использованные на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

3. Объект контрольного мероприятия:

Муниципальное унитарное предприятие «Бугровские тепловые сети», администрация муниципального образования «Бугровское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, специализированная организация, поставщик (подрядчик, исполнитель), операторы электронных площадок.

3. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2019 по 31.12.2021.

4. Сроки начала и окончания проведения контрольного мероприятия, в

том числе на объектах контроля (сроки проведения камеральной проверки):
срок представления материалов в контрольно-счетный орган: до 13.06.2022;
срок проведения мероприятия на объекте с 20.06.2022 по 24.06.2022
срок оформления акта с 25.06.2022 по 15.07.2022.

5. Цели контрольного мероприятия:

- предупреждение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок, а так же проверка соблюдения законодательства при размещении закупок на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг, при заключении муниципальных контрактов, полноты и своевременности предоставления сведений в реестр контрактов, анализ и оценка результатов закупок, достижения целей осуществления закупок.

6. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

Муниципальное унитарное предприятие «Бугровские тепловые сети» (далее – Предприятие) действует на основании Устава, утвержденного решением Совета депутатов от 23.01.2008 №2.

Распорядителем денежных средств в проверяемом периоде и по настоящее время являлся генеральный директор Предприятия – Тельнов Николай Михайлович, назначенный в соответствии с подпунктом 7 пункта 1 статьи 20 Федерального Закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» (далее – ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»).

В соответствии с постановлением администрации муниципального образования «Бугровское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области (далее – Администрация) от 08.12.2017 №377 Предприятие осуществляет закупки по правилам Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

За проверяемый период проверок на Предприятии не проводилось.

Проверка проводилась по документам, предоставленным Предприятием, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

Возражений или замечаний на акт проверки от 11.07.2022 № 03/01-06 от Предприятия не поступило.

7. Выводы:

1. Администрацией МО «Бугровское сельское поселение» с 01.01.2017 решения об осуществлении полномочий заказчика по Федеральному закону №44-ФЗ в отношении Предприятия не принято.

2. Положение о контрактной службе Предприятия не соответствует Типовому положению (регламенту) о контрактной службе, утвержденному Приказом Министерства финансов РФ от 31.07.2020 №158н.

3. В нарушение части 6 статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ сотрудники Предприятия, включенные в состав контрактной службы не имеют высшего или дополнительного профессионального образования в сфере закупок.

4. Члены комиссии по осуществлению закупок на Предприятии в соответствии с частью 5 статьи 39 Федерального закона №44-ФЗ преимущественно имеют документы, подтверждающие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок.

5. В нарушение части 4 статьи 19 Федерального закона №44-ФЗ администрацией в проверяемом периоде правила нормирования, правила определения требований, предельные цены товаров, работ, услуг установлены не были.

6. В нарушение части 6 статьи 19 Федерального закона №44-ФЗ правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг в единой информационной системе не размещены.

7. В проверяемом периоде внутренний финансовый контроль в сфере закупок в

отношении Предприятия не осуществлялся.

8. Соглашение о разграничении полномочий в рамках проведения государственных закупок от 05.03.2021 заключенное между Предприятием и муниципальным казенным учреждением «Агентство по строительству и развитию территорий» Бугровского сельского поселения противоречит положениям гражданского, бюджетного законодательства, а также положениям законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

9. Общий объем закупок, осуществленный в 2021 году Предприятием у субъектов малого предпринимательства составляет 15 028 247 руб. 37 коп., доля закупок у СМП и СОНКО составляет 100% Требования, установленные частью 1 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ Предприятием соблюдены.

10. В ходе контрольного мероприятия не удалось провести оценку соблюдения Предприятием сроков размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе, в связи с отсутствием на Предприятии планов финансово-хозяйственной деятельности

11. В нарушение статьи 20 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» администрацией МО «Бугровское сельское поселение» порядок составления, утверждения и установления показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности в отношении Предприятия не разработан и не утвержден.

12. В ходе изучения аукционной документации по закупке 0600600006821000002 установлено, что в аукционной документации и приложениях к ней обоснование начальной (максимальной) цены контракта для товаров и оборудования, поставляемого в ходе выполнения закупаемых работ (приложение №4 к техническому заданию) отсутствует.

13. Экономия бюджетных средств в проверяемом периоде отсутствует.

14. В нарушении части 8 статьи 69 Федерального закона №44-ФЗ (в редакции на дату проведения конкурентных процедур) протоколы рассмотрения заявок по закупкам размещены в единой информационной системе без подписей членов комиссии.

15. В нарушение части 1 статьи 95 по закупке с идентификационным номером №0600600006821000001 (Поставка товаров и выполнение работ по техническому перевооружению котельной №61 в пос. Бугры, Всеволожского района) изменен срок окончания работ по контракту.

16. Оплата по контракту (Поставка товаров и выполнение работ по техническому перевооружению котельной №61 в пос. Бугры, Всеволожского района) осуществлялась Предприятием 03.09.2021, 11.11.2021 и 09.12.2021, при этом условиями контракта поэтапная оплата не предусмотрена, возможность частичной сдачи выполненных работ не установлена.

17. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом в нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ на Предприятии не проводится.

18. В проверяемом периоде при исполнении контрактов случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов не выявлено. Меры ответственности Предприятием не применялись. Претензионная работа по контрактам не проводилась.

19. Гарантийных случаев по принятым работам в течение гарантийного срока не установлено.

20. При проверке законности расходов на закупки за проверяемый период выборочным методом нарушений не установлено.

21. При осуществлении закупок работы выполнены в соответствии с запланированными сметными объемами, с применением современных материалов и оснащением новым инвентарем.

8. Предложения:

Предприятию:

1. Привести положение о контрактной службе Предприятия в соответствие с Типовым положением (регламентом) о контрактной службе, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31.07.2020 №158н.

2. Сформировать контрактную службу Предприятия из лиц, имеющих высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

3. Расторгнуть Соглашение о разграничении полномочий в рамках проведения государственных закупок от 05.03.2021 заключенное между Предприятием и муниципальным казенным учреждением «Агентство по строительству и развитию территорий» Бугровского сельского поселения.

4. Наладить работу по осуществлению полномочий заказчика предусмотренных частями 3,4 статьи 94 в части проведения экспертизы и приемки результатов исполнения контрактов:

Назначить лицо, ответственное за внутреннюю экспертизу результатов, предусмотренных контрактом.

Назначить лицо, ответственное за приемку результатов, предусмотренных контрактом.

Оплату выполненных работ производить в сроки, соответствующие условиям контрактов.

Обеспечить сотрудников контрактной службы квалифицированными электронными подписями, в соответствии с полномочиями, возложенными на них Положением о контрактной службе Предприятия.

5. Не допускать нарушений части 1 статьи 95 Федерального закона №44-ФЗ в части изменения существенных условий контрактов.

Администрации

1. Разместить правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг в единой информационной системе в соответствии с частью 6 статьи 19 Федерального закона №44-ФЗ.

2. Разработать и утвердить в соответствии со статьей 20 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» порядок составления, утверждения и установления показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности в отношении Предприятия.

3. Принять в отношении Предприятия решение об осуществлении полномочий заказчика согласно части 5 статьи 26 Федерального закона №44-ФЗ.

Председатель контрольно-счетного органа

О.А. Маркалёва