

КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ (КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН)

БАБАЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

**УТВЕРЖДЕНО**

приказом председателя

Контрольно-ревизионной комиссии

Бабаевского муниципального округа

от «11» сентября 2024 года

 №38

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

6

**№ дата:**

 11.09.2024

**Наименование (тема) контрольного мероприятия:** проверка соблюдения в 2023 году законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

**Основание проведения контрольного мероприятия:** 2.6 раздела 2 плана работы Контрольно-ревизионной комиссии (контрольно-счетного органа) Бабаевского муниципального округа на 2024 год, приказ председателя контрольно-ревизионной комиссии от 02.07.2024 №27, удостоверение на проведение контрольного мероприятия от 05.07.2024 №10.

**Цель контрольного мероприятия:** аудит муниципальных закупок в 2023 году администрацией Территориального отдела администрации Бабаевского муниципального округа Санинский.

**Объекты контрольного мероприятия:** Территориальный отдел администрации Бабаевского муниципального округа Санинский.

**Проверяемый период деятельности:** 2023 год

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 05.07.2024 по 22.07.2024 года; с 21.08.2024 по 11.09.2024 года.

**Нормативные документы, использованные в работе:**

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации.

2. Федеральные законы:

 - от 05.04.2013 года N44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- от 28.12.2013 N 396-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"

3. Постановление Правительства Российской Федерации:

- от 30.09.2019 года №1279 «О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений правительства РФ» (с изменениями и дополнениями);

- от 27 января 2022 г. N 60 «О мерах по информационному обеспечению
контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации".

4. [Приказ Минэкономразвития России от 02.10.2013 N 567 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_153376/)

5. Решение Представительного собрания Бабаевского муниципального округа:

- от 15.11.2022 №94 «О создании территориального отдела администрации Бабаевского муниципального округа Вологодской области «Санинский»;

6. Письмо Минэкономразвития России N 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России N АК-553/06 от 12.03.2015 "О направлении методических рекомендаций".

**Оформленные акты, заключения, справки и т.д., использованные в отчете, ознакомление с ними под расписку руководителя или иных должностных лиц проверенных объектов, наличие письменных объяснений, замечаний или возражений и заключение контрольно-ревизионной комиссии по ним:** акт проверки от 28.08.2024 года подписанный начальником Территориального отдела администрации Бабаевского муниципального округа Санинский 02.09.2024 года.

**Недополученные документы и материалы из числа затребованных с указанием причин и иные факты, препятствовавшие работе:** нет.

**Краткая характеристика проверяемой сферы и деятельности объектов контроля (при необходимости):**

Территориальный отдел администрации Бабаевского муниципального округа Вологодской области «Санинский» (далее ТО «Санинский») является постоянно действующим территориальным органом администрации Бабаевского муниципального округа Вологодской области, осуществляющим на территории Бабаевского муниципального округа Вологодской области в границах Санинского, Волковского сельсоветов Бабаевского района часть полномочий администрации округа в соответствии с Положениемо территориальном отделе администрации Бабаевского муниципального округа Вологодской области «Санинский» (далее – Положение), утвержденным Решением Представительного Собрания Бабаевского муниципального округа Вологодской области от 15.11.2022 № 94.

Учредителем территориального отдела является муниципальное образование Бабаевский муниципальный округ Вологодской области.
ТО «Санинский» обладает правами юридического лица, подотчетен и подконтролен главе округа, осуществляет полномочия в сфере закупок, включая исполнение контракта.

**Результаты контрольного мероприятия (заключения по каждой цели контрольного мероприятия, основанные на материалах актов и рабочей документации, установленные факты нарушений со ссылкой на статьи и (или) пункты соответствующих нормативных правовых актов, требования которых нарушены, а также недостатки в проверяемой сфере и в деятельности объектов контроля):**

**Объем проверенных средств составляет:** 2 606,3 тыс. рублей.

.

**В ходе проведения контрольного мероприятия установлены следующие нарушения и недостатки:**

**1. Анализ системы организации закупок товаров, работ, услуг.**

- В нарушение рекомендаций письма Минэкономразвития России N 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России N АК-553/06 от 12.03.2015 "О направлении методических рекомендаций" обучение в сфере закупок проводится 1 раз в 4 года.

**2. Анализ системы планирования закупок товаров, работ, услуг.**

- В нарушение пункта 6 статьи 19 Закона 44-ФЗ правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативные затраты, не размещены в единой информационной системе.

**3. Проверка исполнения заключенных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.**

- Нарушен порядок обоснования закупки, а именно прохождение контроля плана-графика в ЕИС после совершения покупки по следующим закупкам: «Выполнение комплекса работ по уничтожению сорного растения борщевик Сосновского», «Покупка и установка детского спортивного оборудования в д.Санинская», «Покупка и установка детского спортивного оборудования для детей дошкольного возраста в Звездном парке д.Санинская».

- При расчете начальной максимальной цены контракта нарушен пункт 5 «Методика распределения субсидий» «Правил распределения субсидий между муниципальными образованиями области».

- В пункте 2.5 муниципального контракта №0130600040523000046-53 «Выполнение работ по реализации мероприятий по комплексной борьбе с сорной растительностью» допущена техническая ошибка.

- В нарушение статьи 103 части 3 в ЕИС к информации о приемке товара и выполнении работ по муниципальному контракту №0130600040523000094-96 «Покупка и установка детского и спортивного оборудования в д.Санинская» не приложен документ о приемке.

- В нарушение статьи 103 Закона №44-ФЗ, информация об исполнении контракта №0130600040523000094-96 «Покупка и установка детского и спортивного оборудования в д.Санинская» размещена в ЕИС раньше даты исполнения контракта, установленного законом срока (не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем исполнения контракта).

- Коммерческие предложения по объекту закупки «Покупка и доставка дизельного генератора для котельной д.Санинская» для определения начальной цены контракта не представлены.

- В нарушение пункта 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ, информация о заключенном муниципальном контракте №0130600040523000069-69 на покупку и доставку дизельного генератора размещена в реестре контрактов несвоевременно.

- В нарушение статьи 103 Закона 44-ФЗ, информация об исполнении контракта №0130600040523000069-69 на покупку и доставку дизельного генератора размещена в ЕИС раньше даты исполнения контракта.

- В нарушение ст.34 в договоре №2 оказания услуг теплоснабжения от 26.01.2022 года не содержится обязательное требование, что цена является твердой и определяется на вест срок исполнения контракта.

- В нарушение ст.103 Закона 44-ФЗ несвоевременно размещено соглашение от 09.01.2024 о расторжении договора №2 оказания услуг теплоснабжения от 26.01.2022 года.

- В нарушение ст.34 Закона 44-ФЗ в договоре №2 оказания услуг теплоснабжения от 26.01.2022 года не включены обязательные условия об ответственности заказчика и подрядчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных договором.

- В нарушение ст.103 Закона 44-ФЗ информация и документы о приемке, информация об оплате выполненных работ, исполнении договора №2 оказания услуг теплоснабжения от 26.01.2022 года размещались несвоевременно.

- Нарушена часть 9 ст.103 Закона 44-ФЗ по регистрации в регистрах бухгалтерского учета документов о приемке выполненной работы (ее результатов) по договору №2 оказания услуг теплоснабжения от 26.01.2022 года.

- В нарушение ст.103 Закона 44-ФЗ несвоевременно размещено дополнительное соглашение от 15.01.2023 года об изменении цены контракта энергоснабжения №35030350000596 от 26.01.2023 года.

- В нарушение ст.103 Закона 44-ФЗ информация о приемке товаров, работ по контракту энергоснабжения №35030350000596 от 26.01.2023 года размещалась несвоевременно.

- Нарушена часть 9 ст.103 Закона 44-ФЗ по регистрации в регистрах бухгалтерского учета документов о приемке выполненной работы (ее результатов) по контракту энергоснабжения №35030350000596 от 26.01.2023 года.

- В нарушение ст.103 Закона 44-ФЗ информация об оплате по контракту энергоснабжения №35030350000596 от 26.01.2023 года размещалась несвоевременно.

- В нарушение статьи 103 Закона 44-ФЗ, информация об исполнении контракта энергоснабжения №35030350000596 от 26.01.2023 года размещена в ЕИС несвоевременно.

- В нарушение пункта 12 части 2 Правил организации хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда Российской Федерации
и других архивных документов в государственных органах,
органах местного самоуправления и организациях, утвержденных
[приказом Федерального архивного агентства
от 31 июля 2023 г. № 77](https://archives.gov.ru/documents/prik77_2023.shtml), законченные делопроизводством (исполненные) документы по закупкам (договоры, контракты, счета, счета-фактуры и т.д.), не сформированы в дело по номенклатуре дел.

**Предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков в управлении и ведомственном контроле:**

Территориальному отделу администрации Бабаевского муниципального округа Санинский:

1. На основании письма Минэкономразвития России N 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России N АК-553/06 от 12.03.2015 "О направлении методических рекомендаций" п.2.8. обучение в сфере закупок проводить не реже, чем каждые три года.

2. На основании п.6 ст.19 Закона 44-ФЗ разместить в единой информационной системе правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг.

3. Соблюдать порядок обоснования закупки, правила распределения субсидий (при расчете начальной максимальной цены контракта).

4. На основании статьи 34 Закона 44-ФЗ включать в контракт обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

5. На основании статьи 34 Закона 44-ФЗ, при заключении контракта указывать, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

6. На основании части 9 статьи 103 Закона 44-ФЗ регистрировать в регистрах бухгалтерского учета документы о приемке выполненной работы (ее результатов) после включения таких информации и документов в реестр контрактов.

7. На основании части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ информацию о приемке поставленного товара, выполненной работы с приложением документа о приемке, расторжении договора вносить в ЕИС своевременно.

8. Согласно Постановлению Правительства РФ от 27.01.2022 №60 своевременно размещать в ЕИС документы об оплате.

9. При заключении контрактов исключать случаи допущения технических ошибок.

10. На основании пункта 12 части 2 Правил организации хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда Российской Федерации
и других архивных документов в государственных органах,
органах местного самоуправления и организациях, утвержденных
[приказом Федерального архивного агентства
от 31 июля 2023 г. № 77](https://archives.gov.ru/documents/prik77_2023.shtml), законченные делопроизводством (исполненные) документы по закупкам (договоры, контракты, счета, счета-фактуры и т.д.) сформировать в дело, дополнив коммерческими предложениями по объекту закупки «Покупка и доставка дизельного генератора для котельной д.Санинская» .

 **Предложения по восстановлению и взысканию средств, наложению финансовых или иных санкций, привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушения:** нет.

 **Другие предложения:**

 1. Отчет, информационные письма направить в Представительное собрание Бабаевского муниципального округа; Главе Бабаевского муниципального округа.

 2. Для правовой оценки выявленных нарушений копию отчета направить в прокуратуру Бабаевского района.

 **Предлагаемые представления и /или предписания:** предписание направить в Территориальный отдел Администрации Бабаевского муниципального округа Санинский.

Руководитель контрольного мероприятия,

Председатель

контрольно-ревизионной комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.С.Запасова