УТВЕРЖДАЮ

Глава

Минераловодского муниципального

округа Ставропольского края

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М. Ю. Гаранжа

**АКТ № 1**

**ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского муниципального округа Ставропольского края в Муниципальном бюджетном учреждении «Управление по чрезвычайным ситуациям Минераловодского муниципального округа Ставропольского края»**

|  |  |
| --- | --- |
| Дата составления акта: | **27.12.2024** |
| Место составления акта: | **г. Минеральные Воды, пр. Карла, Маркса, зд. 54, каб. № 38** |
| Наименование органа ведомственного контроля: | **Администрация Минераловодского муниципального округа Ставропольского края** |
| Наименование, ИНН, адрес местонахождения подведомственного заказчика, в отношении которого проведена проверка | **Муниципальное бюджетное учреждение «Управление по чрезвычайным ситуациям Минераловодского муниципального округа Ставропольского края», ИНН 2630036095, 357212, Ставропольский край, м.о. Минераловодский, г. Минеральные воды, ул. Гагарина, двлд. 87А** » (далее – Заказчик, Учреждение) |
| Дата начала проведения проверки: | **28.11.2024** |
| Дата окончания проведения проверки: | **13.12.2024** |
| Сведения о должностных лицах, уполномоченных на осуществление проверки | **Сиделев Артем Владимирович,** руководитель отдела закупок для муниципальных нужд администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края; |
| **Безрукова Елена Александровна,** заместитель руководителя отдела закупок для муниципальных нужд администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края |
| Проверяемый период, за который проверяется деятельность подведомственного заказчика | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** |

Проверка проводилась на основании распоряжения администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края (далее – АММО) от 13.10.2023 № 296-р «Об утверждении Плана проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд подведомственных администрации Минераловодского городского округа заказчиков на 2024 год» и распоряжением АММО от 08.11.2024 № 334-р «О проведении плановой проверки в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд подведомственного администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края заказчика Муниципального бюджетного учреждения «Управление по чрезвычайным ситуациям Минераловодского муниципального округа Ставропольского края»».

**Предметом проверки является** соблюдение Заказчиком, в том числе контрактным управляющим, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка проводилась с целью соблюдения Учреждением норм Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), определённых статьей 100 Федерального закона № 44-ФЗ и постановлением АММО от 22.04.2024 № 944 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского муниципального округа Ставропольского края» (далее - Порядок осуществления ведомственного контроля).

Объём средств по контрактам выбранных для проверки (сумма заключенных контрактов/договоров предоставленных к проверке) –  **611 441,75 рубль.**

Данные о Заказчике на момент настоящей проверки:

- сведения об учредителе Учреждения – администрация Минераловодского муниципального округа Ставропольского края;

- Учреждение вправе осуществлять приносящую доходы деятельность;

- целями деятельности Учреждения являются:

- участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах Минераловодского муниципального округа Ставропольского края;

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории муниципального округа Ставропольского края от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, включая поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны, создание и содержание в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств;

- создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований на территории Минераловодского муниципального округа Ставропольского края;

- осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья;

- обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах Минераловодского муниципального округа Ставропольского края;

- обеспечение и организация деятельности единой дежурной службы Минераловодского муниципального округа Ставропольского края.

В проверяемом периоде право первой подписи имел директор Учреждения – **Вологин Алексей Семенович**.

В ходе проверки были получены и исследованы следующие документы:

- заверенная копия Устава Учреждения;

- заверенная копия приказа от 09.01.2019 № 3 «О назначении контрактного управляющего»;

- заверенная копия должностной инструкция контрактного управляющего Учреждения от 09.01.2020.

- заверенная копия удостоверения о повышении квалификации Кукоты Павла Алексеевича в период с 01.12.2022 по 20.12.2022, регистрационный номер 246-12/2022 (объем – 144 ак.час.);

- заверенные копии муниципальных контрактов (договоров), заключённых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в первом полугодии 2024 года;

- заверенные копии первичных учётных документов по исполнению контрактов (договоров) в первом полугодии 2024 года;

- заверенные копия планов финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

**При проведении проверки установлено**:

В соответствии с планом-графиком закупок (далее – ПГ), Заказчиком были запланированы закупки путём:

- заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с п.4 ч.1. ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Для определения соответствия требованиям ч.2 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ для обеспечения осуществления закупок, в том числе заключения контрактов для нужд Заказчика, обязанности контрактного управляющего возложены на Кукоту Павла Алексеевича (имеются подтверждающие документы).

В соответствии с ч. 6 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ контрактный управляющий Заказчика имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Заказчиком были предоставлены подтверждающие документы.

Проверка проводилась ***в отношении контрактов (договоров),*** заключённых Заказчиком по основаниям, предусмотренным **п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ*, заключение и исполнение которых осуществлено в первом полугодии 2024 года*** (далее - контракты (договоры) выбранного периода):

1)договор № ТО-19/2024 от 09.01.2024 на оказание услуг по абонентскому техническому обслуживанию автотранспортных средств, на сумму, заявленную в спецификации 1 900,00 руб., исполнитель ИП Маркелов Владимир Алексеевич;

2) страховые полисы (договоры) на оказание услуг по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств (исполнитель САО «РЕСО ГАРАНТИЯ»):

- № ТТТ 7052130796 от 04.02.2024, на сумму 6 575,14 руб.;

- № ТТТ 7055988196 от 14.04.2024, на сумму 5 316,00 руб.;

- № ТТТ 7057881869 от 17.05.2024, на сумму 5 799,27 руб.;

- № ТТТ 7057882096 от 17.05.2024, на сумму 5 799,27 руб.;

3) договоры возмездного оказания услуг по заправке картриджей (исполнитель ИП Парис Юрий Адольфович)

- № 19 от 26.02.2024, на сумму 4 300,00 руб.;

- № 37А от 17.04.2024, на сумму 9 700,00 руб.;

- № 46А от 30.05.2024, на сумму 5 300,00 руб.;

- № 60 от 27.06.2024, на сумму 7 000,00 руб.;

4) договоры на поставку средств индивидуальной защиты (поставщик ООО «Рабочая одежда»):

- № 80 от 19.03.2024, на сумму 182 400,00 руб.;

- № 120 от 02.05.2024, на сумму 5 824,00 руб.;

- контракт № 64 от 02.05.2024 на оказание услуг по проведению обязательных медицинских осмотров, на сумму 91 800,00 руб.,(исполнитель ООО «Центр медицинских комиссий и справок»);

- договор № 160 от 29.05.2024 на поставку «насосной установки с мотоприводом СН 64-1 с РВД 5м.», на сумму 252 000,00 руб., (поставщик ООО «Высокая опора»);

- лицензионный договор № 69 от 31.05.2024 на предоставление права использования для ЭВМ (неисключительной) лицензии, на сумму 25 835,00, (поставщик ООО «Территория безопасности»);

- договор № 486 от 07.06.2024 на оказание услуг по предоставлению специализированной гидрометеорологической информации о состоянии окружающей среды, на сумму 1 893,07 руб., исполнитель ФГБУ «Северо-Кавказское УГМС».

Проверка проведена в отношении вопросов, предусмотренных частью 3 Порядка осуществления ведомственного контроля:

**1) соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:** при проведении проверки соблюдения Заказчиком ограничений и запретов, при заключении контрактов (договоров) выбранного периода, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок к товарам, происходящим из иностранного государства или группы иностранных государств, работам, услугам, соответственно выполняемым, оказываемым иностранными лицами, **нарушения не выявлены**.

**2) соблюдение требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок:** для проведения проверки, Учреждением предоставлена копия утвержденного Плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы (далее – План ФХД), и изменения к нему.

При проведении проверки и определении соответствия информации об объеме финансового обеспечения, доведенном до сведения Заказчика, содержащейся в Плане ФХД и информации содержащейся в ПГ (утвержденном и размещенном в ЕИС) выявлено, что Заказчик при формировании двух позиций в ПГ установил в каждой признак **«Информация, не подлежащая размещению»**, при этом Заказчик (*со слов* *контрактного управляющего*) не планировал осуществлять закупку товара, работы, услуги закрытым способом определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии со ст.24 Закона № 44-ФЗ, либо осуществить закупку у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), если информация о такой закупке не подлежит размещению на Официальном сайте ЕИС.

Таким образом, данные позиции ПГ не отображаются в открытой части ЕИС, в т.ч. информация о сумме данных позиций.

Данное обстоятельство является нарушением Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 г. № 1279, а также содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7.29.3 КоАП РФ.

Для проверки соответствия информации об объеме финансового обеспечения, доведенном до сведения Заказчика, содержащейся в Плане ФХД и информации содержащейся в ПГ (утвержденном и размещенном в ЕИС) проверка осуществлена через личный кабинет Заказчика:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период,**  **год** | **Данные Плана ФХД** | | **Данные ПГ** | |
| **Сумма СГОЗ, руб.** | **Дата утверждения** | **Сумма СГОЗ, руб.** | **Дата утверждения** |
| 2024 | 2 068 780,09 | В документе отсутствует дата утверждения | 2 068 780,09 | 26.12.2023 |
| 2025 | 590 262,24 | 590 262,24 |
| 2026 | 653 007,11 | 653 007,11 |
| 2024 | 2 320 780,09 | 08.05.2024 | 2 320 780,09 | 16.05.2024 |
| 2025 | 590 262,24 | 590 262,24 |
| 2026 | 653 007,11 | 653 007,11 |

Из приведенной таблицы видно, что совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) указанный в Плане ФХД Учреждения соответствует СГОЗ ПГ в 2024 году.

Вместе с тем, изучение плана-графика (редакций плана-графика) закупок Заказчика выявлено некорректное формирование сведений в разделе «Особые закупки» в позиции с ИКЗ 243263003609526300100100020000000000.

В соответствии с порядком формирования ИКЗ, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.04.2019 № 55н структура и состав идентификационного кода закупки представляют собой 36-значный цифровой код, в котором 34 - 36 разряды - код вида расходов по бюджетной классификации Российской Федерации, определенный в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Согласно размещенным в ЕИС сведениям, по данной позиции «особых закупок» Заказчик указал код вида расходов 000, что не соответствует Плану ФХД, в котором указаны КВР 244 и 247. В последующей редакции плана-графика закупок (от 05.12.2024) содержится информация только по КВР 244, что также не соответствует утвержденному плану ФХД и порядку формирования ИКЗ.

Указанные обстоятельства имеют признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ.

**3) соблюдение требований о нормировании в сфере закупок:** для соблюдения требований о нормировании в сфере закупок, в проверяемом периоде Учреждение должно было руководствоваться постановлением администрации Минераловодского городского округа № 1303 от 25.06.2021 «Об утверждении требований к закупаемым администрацией Минераловодского городского округа Ставропольского края и подведомственными ей муниципальными казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) в новой редакции».

Выборочной проверкой нарушений соблюдения требований о нормировании в сфере закупок **не выявлено**.

**4) правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги:** в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ, Заказчик должен был осуществить определение цены контрактов (договоров), заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии со статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ, однако документов, подтверждающих соблюдение Заказчиком указанных норм, в составе документов, представленных к проверке, нет.

При определении цены контракта (договора) на предоставление услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств, расчет максимального значения цены контракта (договора) должен быть осуществлен в соответствии с Указанием Банка России от 28.07.2022 № 6209-У «О внесении изменений в приложения 1 и 2 к Указанию Банка России от 8 декабря 2021 года № 6007-У «О страховых тарифах по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств».

В отношении контрактов (договоров) выбранного периода, Заказчиком не соблюден порядок определения цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Указанные обстоятельства содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.29.3 КоАП РФ.

**5) соблюдение сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:** исходя из данных ПГ, размещенного в ЕИС, в 2024 году закупка товаров, работ услуг для обеспечения собственных нужд Заказчиком осуществлялась по основаниям, предусмотренным пунктом 4 части 1 статьи 93 Федеральным законом № 44-ФЗ.

Проверкой осуществлен контроль соблюдения сроков размещения в ЕИС следующей информации:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | тип информации подлежащей размещению в ЕИС | Результат проверки |
| 1 | План-график закупок | Версия 0 размещена 26.12.2023 (основание – план ФХД, в котором отсутствует дата утверждения) |
| Версия 1 размещена 06.02.2024 (причина создания данной версии неизвестна - изменений не выявлено) |
| Версия 2 размещена 16.05.2024 (основание – план ФХД от 08.05.2024) |
| 2 | Отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2023 году | Отчет размещен в ЕИС 18.03.2024 - срок размещения не нарушен. При этом в позиции 1 Заказчик отразил сумму СГОЗ не соответствующую сведениям СГОЗ последней версии (№ 7) ПГ на 2023 (2024-2025 гг.). В соответствии с пунктом 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ СГОЗ - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году |

**6) соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций:** так как в проверяемом периоде Заказчик осуществлял закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по основаниям, предусмотренным пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, обязанность осуществить закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем двадцать пять процентов СГОЗ у Заказчика отсутствовала.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС.

В ходе проверки установлено, что Заказчик выполнил данное требование и разместил в регламентируемый срок (18.03.2024) отчет за 2023 год об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

**7) соблюдение требований к исполнению, изменению контракта, а также условий контракта в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги условиям контракта:**

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора) устанавливается в Учреждении в ходе приёмки поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

При проведении проверки выявлен ряд нарушений и не соблюдений условий контрактов (договоров) выраженных в:

- расхождении принимаемых Заказчиком товаров (услуг) условиям контракта (договора);

- в отсутствии взаимосвязи между контрактом и подписанными Заказчиком документов о приемке результатов исполнения контракта;

- существенном превышении суммы принятых услуг (оказанных, как следует из подписанного Заказчиком документа о приемке, до даты заключения контракта!) спецификации заключенного контракта.

**Сводная информация соответствия/несоответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям договоров содержится в приложении № 1 к настоящему акту.**

**8) соблюдение порядка и сроков осуществления приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта:**

- при проверке в части сроков и порядка осуществления приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, установлено отсутствие в подавляющем большинстве случаев порядка и сроков приемки результатов исполнения контракта.

- по полисам (договорам?) страхования №№ ТТТ 7052130796 от 04.02.2024, ТТТ 7055988196 от 14.04.2024, ТТТ 7057881869 от 17.05.2024, ТТТ 7057882096 от 17.05.2024 Заказчиком не предоставлены к проверке копии документов о приемке.

Также в отдельных случаях Заказчиком осуществлялось подписание электронных документах о приемке в системах электронного документооборота, при этом соответствующий контракт (договор) не предполагает такой формы взаимодействия.

**9) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при исполнении, изменении, расторжении контракта в части применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта:** при проведении выборочной проверки в части применения Заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора были сверены сроки исполнения договоров с данными первичных бухгалтерских документов, подтверждающих их фактическое выполнение. Случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) сроков исполнения выбранных для проверки договоров **не установлено**.

**Выводы о наличии (отсутствии) нарушений подведомственным заказчиком законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, о необходимости и сроках принятия мер**

**по их устранению**

По результатам проверки соблюдения действующего законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд выявлены однотипные и повторяющиеся (длящиеся) недостатки и нарушения в организации закупочной деятельности Учреждения.

Необходимо обратить внимание лиц, ответственных за осуществление закупок товаров, работ услуг в Учреждении Заказчика на обязательность:

- соответствия условий заключаемых учреждением контрактов (договоров) требованиям статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ;

- использования каталога товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, при описании объекта закупки;

- определения цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

- указания в контракте (договоре) формулы цены и максимального значения цены контракта, если объект закупки предусмотрен постановлением Правительства Российской Федерации от 13.01.2014 № 19 «Об установлении случаев, в которых при заключении контракта указываются формула цены и максимальное значение цены контракта»;

- формирования ИКЗ в соответствии с требованиями предусмотренными Порядком формирования ИКЗ, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.04.2019 № 55н;

Сравнение выявленных нарушений при настоящей проверке и предыдущем акте проверки от 23.10.2020 установлено, что Учреждение систематично игнорирует требования ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ – в 11 из 15 договорах, взятых к проверке, не указано, что цена договора является твердой и определяется на весь срок его исполнения;

По факту выявленных нарушений следует принять решения:

о проведении проверки для установления лиц, допустивших нарушения в сфере закупок;

о привлечении лиц, допустивших нарушения в сфере закупок к административной и дисциплинарной ответственности.

В целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок, обеспечения гласности и прозрачности, предотвращения злоупотреблений в сфере закупок рекомендуется руководителю Заказчика усилить контроль на всех этапах осуществления закупки в рамках Федерального закона № 44-ФЗ, а также безотлагательно инициировать актуализацию должностной инструкции контрактного управляющего Учреждения в целях приведения в соответствие статье 38 Федерального закона № 44-ФЗ.

Приложение к настоящему акту на 7 листах.

Руководитель отдела закупок

для муниципальных нужд администрации

Минераловодского муниципального округа А. В. Сиделев

Заместитель руководителя отдела закупок

для муниципальных нужд администрации

Минераловодского муниципального округа Е. А. Безрукова