

ОТЧЁТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

№ 18-25/7

дата: 27.06.2024

Наименование (тема) контрольного мероприятия: Аудит закупок - Проверка исполнения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд, включая проверку своевременной оплаты заказчиками по исполненным контрактам в Подлесном территориальном управлении.

Основание проведения контрольного мероприятия: годовой план работы контрольно-счетной комиссии Вологодского муниципального округа на 2024 год, распоряжение о проведении контрольного мероприятия от 13.06.2024 года № 9.

Цель(и) контрольного мероприятия: аудит муниципальных закупок в Подлесном территориальном управлении Вологодского муниципального округа.

Объекты контрольного мероприятия: Подлесное территориальное управление администрации Вологодского муниципального округа.

Проверяемый период деятельности: 01.01.2023 - 31.12.2023.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 13.06.2024 - 24.06.2024.

Нормативные документы, использованные в работе:

Кодексы:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.

Федеральные законы:

- от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Постановления Правительства Российской Федерации (Правительство РФ):

- от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования»;
- от 30.09.2019 № 1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации»;
- от 03.12.2020 № 2014 «О минимальной обязательной доле закупок российских товаров и ее достижении заказчиком»;

- от 27.01.2022 № 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».

Решения Представительного Собрания Вологодского муниципального округа:

- от 20.12.2022 № 126 «О бюджете округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями).

Оформленные акты, заключения, справки и т.п., использованные в отчете, ознакомление с ними под расписку руководителя или иных должностных лиц проверенных объектов, наличие письменных объяснений, замечаний или возражений и заключение аудитора по ним:

- акт контрольного мероприятия Подлесного территориального управления администрации Вологодского муниципального округа от 24.06.2024 № 18-24/21, подписанный начальником территориального управления, без пояснений.

Выводы:

В ходе проверки исполнения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд, включая проверку своевременной оплаты заказчиками по исполненным контрактам в Подлесном территориальном управлении проверены бюджетные средства в сумме 15 436,4 тыс. руб., в том числе в ходе проверки исполнения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг – в сумме 15 436,4 тыс. рублей.

В рамках проверки установлены следующие нарушения:

1. В нарушение ч.5 ст.19 Закона № 44-ФЗ, не утверждены нормативные затраты на обеспечение функций Подлесного территориального управления Вологодского муниципального округа.

2. Размер обеспечения исполнения муниципального контракта от 05.05.2023 № 233350731673735070100100110014312244 установлен с нарушением ч.6 ст.96 Закона №44-ФЗ с учетом ч.2 ст.37 Закона № 44-ФЗ. По данным проверки заказчиком установлены противоречивые сведения о размере обеспечения исполнения контракта в Карточке контракта, формируемой с использованием ЕИС в разделе «Общие данные», и в контракте, размещенном в ЕИС во вкладке «Вложения».

3. В нарушение ч.4 ст.96 Закона № 44-ФЗ и условий контрактов, обеспечение исполнения муниципальных контрактов от 12.10.2023 № 0330300051923000234 и от 11.09.2023 № 0330300051923000229, подрядчиками не представлено. Исполнение контрактов завершено в 2023 году.

4. В нарушение ч.7.1 ст.94 Закона № 44-ФЗ и условий муниципального контракта подрядчиком не представлено обеспечение гарантийных обязательств по муниципальному контракту от 13.06.2023 № 0330300051923000075.

5. В нарушение ч.13.1 ст.34 Закона № 44-ФЗ и условий муниципального контракта от 11.09.2023 № 0330300051923000228, оплата выполненных работ по одному платежному поручению произведена заказчиком с нарушением установленного контрактом срока.

6. В нарушение ч.6 ст.34 Закона № 44-ФЗ, заказчиком не начислены пени за нарушение срока выполнения работ по муниципальному контракту от 13.06.2023 № 0330300051923000075, заключенному с ИП Баталовым Б.Н. по объекту «Обустройство общественной территории около ФАП п. Харачево».

7. В нарушение ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ, информация, указанная в п.10 ч.2 ст.103 Закона № 44-ФЗ об исполнении первого этапа 2-х муниципальных контрактов (платежные поручения) размещена в ЕИС несвоевременно.

8. В нарушение раздела 8 «Оценка технической эффективности выполненных работ» Технического задания к муниципальному контракту от 03.05.2023 № 233350731673735070100100120014312244 на выполнение комплекса работ по уничтожению сорного растения борщевик Сосновского

механическим способом, акт оценки эффективности и объема выполненных работ по ликвидации борщевика Сосновского механическим способом по 1-му этапу составлен сторонами с нарушением срока.

9. В нарушение ч.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ и условий муниципального контракта от 05.05.2023 № 233350731673735070100100110014312244, заказчиком отказано при рассмотрении документа о приемке с нарушением срока. При этом мотивированный отказ от подписания документа о приемке заказчиком не сформирован и не размещен в ЕИС.

10. В нарушение ч.6 ст.34 Закона № 44-ФЗ и условий муниципального контракта от 05.05.2023 № 233350731673735070100100110014312244 на выполнение комплекса работ по уничтожению сорного растения борщевик Сосновского химическим способом, заказчиком не предъявлено требование об уплате неустойки в адрес ООО «СТЦ «Энергоучет», в связи с нарушением обязательств по направлению заказчику журнала проведения химических мероприятий (нарушение устранено в ходе проверки, журнал представлен).

11. В нарушение ч.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ и раздела 9 Технического задания к муниципальному контракту от 05.05.2023 № 233350731673735070100100110014312244 в состав экспертной комиссии не включены представители организации, уполномоченной на осуществление деятельности в области защиты растений, располагающей компетентными в области дачи соответствующих экспертных заключений, специалистами.

12. В нарушение ч.4 ст.30 Закона № 44-ФЗ, в ЕИС не сформирован и не размещен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций Подлесного территориального управления за 2023 год.

13. В нарушение ч.2 ст.30.1 Закона № 44-ФЗ, в ЕИС не сформирован и не размещен отчет об объеме закупок российских товаров, в том числе товаров, поставляемых при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг, осуществленных в целях достижения заказчиком минимальной обязательной доли закупок российских товаров, в том числе товаров, поставляемых при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг, при осуществлении которых установлены ограничения допуска товаров, происходящих из иностранных государств.

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

Рассмотреть вопрос о применении мер ответственности к лицам, допустившим нарушения.

Предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков в управлении и ведомственном контроле, правовом регулировании проверяемой сферы:

1. Обеспечить соблюдение условий муниципальных контрактов и требований, установленных Федеральным законом от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
2. Утвердить нормативные затраты на обеспечение функций Подлесного территориального управления Вологодского муниципального округа, в соответствии с ч.5 ст.19 Закона № 44-ФЗ.
3. Принять меры по предоставлению подрядчиком обеспечения гарантийных обязательств, согласно условиям муниципального контракта от 13.06.2023 № 0330300051923000075, заключенному с ИП Баталовым Б.Н. по объекту «Обустройство общественной территории около ФАП п. Харачево».
4. В соответствии с ч.6 ст.34 Закона № 44-ФЗ, подрядчику направить требование об уплате неустойки, в связи с нарушением срока выполнения работ по муниципальному контракту от 13.06.2023 № 0330300051923000075, заключенному с ИП Баталовым Б.Н. по объекту «Обустройство общественной территории около ФАП п. Харачево».
5. В соответствии с ч.4 ст.30, ч.2 ст.30.1 Закона № 44-ФЗ составить и разместить в ЕИС отчеты Подлесного территориального управления за 2023 год, в том числе:
 - об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

- об объеме закупок российских товаров, в том числе товаров, поставляемых при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг, осуществленных в целях достижения заказчиком минимальной обязательной доли закупок российских товаров, в том числе товаров, поставляемых при выполнении закупаемых работ, оказании закупаемых услуг, при осуществлении которых установлены ограничения допуска товаров, происходящих из иностранных государств.

6. Усилить контроль за своевременным размещением отчетов, документов (информации) на официальном сайте zakupki.gov.ru в сети «Интернет».

Другие предложения: Отчет направить главе Вологодского муниципального округа. Копию отчета направить в прокуратуру Вологодского района для правовой оценки выявленных нарушений.

Предлагаемые представления и/или предписания: представление направить начальнику Подлесного территориального управления Вологодского муниципального округа.

Исполнители контрольного мероприятия:

Аудитор контрольно-счетной комиссии
Вологодского муниципального округа

Якунина С.М.