

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **по результатам проведения плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан**

от «23» октября 2020 г.

Место составления: 117321, Москва, ул. Профсоюзная, д.154, корп. 2

Время составления: 12 часов 00 минут

**Дата начала проверки:** «07» сентября 2020 г.

**Дата завершения проверки:** «05» октября 2020 г.

Настоящее заключение составлено по результатам проведения плановой проверки аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан (далее – аппарат СД МО Теплый Стан), проведенной в соответствии с распоряжением аппарата СД МО Теплый Стан от 31.07.2020 №20-Р «О проведении плановой проверки аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок»

Проверка проводилась по адресу: 117321, Москва, ул. Профсоюзная, д.154, корп. 2

Проверяемый период деятельности с 01.01.2019 по 31.12.2019 года.

Тема контрольного мероприятия: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Плановая проверка проведена должностным лицом органа внутреннего муниципального финансового контроля - Кузьменко Елена Николаевна – глава муниципального округа Теплый Стан.

Основание проведения проверки:

План контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок на 2020 год, утвержденный распоряжением аппарата СД МО Теплый Стан от 23.12.2019 №23-Р;

Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 31.07.2020 №20-Р «О проведении плановой проверки аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок»

Правовое основание проведения контрольного мероприятия:

В соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе), федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации.

Субъект контроля:

контрактный управляющий аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан

Адрес местонахождения: 117321, Москва, ул. Профсоюзная, д.154, корп. 2

**Предмет проверки:**

Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, в рамках полномочий установленных ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

**Цель проведения проверки:**

Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

**Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения проверки:**

- 1) соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ;
- 2) обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
- 3) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- 4) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверка проводилась путем рассмотрения представленных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

В ходе проверки по соблюдению требований законодательства в сфере закупок для нужд аппарата СД МО Теплый Стан были рассмотрены:

- планы закупок и планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг на 2019 год,
- реестр контрактов,
- контракты, договора на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд
- контракты, заключенные заказчиком за период с 01.01.2019 по 31.12.2019;
- первичные документы (накладные, акты выполненных работ, счета-фактуры);
- платежные поручения;

Аппарат СД МО Теплый Стан осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального округа Теплый Стан, утвержденного 25 ноября 2019 года. Аппарат СД МО Теплый Стан является органом местного самоуправления, осуществляющим исполнительно-распорядительную деятельность.

Доходная часть бюджета муниципального округа Теплый Стан состоит из налога на доходы физических лиц.

Доходы местного бюджета формируются в соответствии с бюджетным законодательством, законодательством о налогах, сборах и иных обязательных платежах.

Исполнение расходных обязательств муниципального округа осуществляется за счет средств местного бюджета в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и правовыми актами города Москвы.

Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» 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 нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта - контрактного управляющего.

Совокупный годовой объем закупок (далее - СГОЗ) за проверяемый период с 01.01. 2019 года по 31.12.2019 аппарата СД МО Теплый Стан не превышал 100 млн. руб.

Обязанности контрактного управляющего в проверяемом периоде возложены на Смирнова Михаила Николаевича (распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 27.12.2016 №161-Р).

В соответствии с частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ контрактный управляющий Смирнов М.Н. имеет высшее образование, в 2015 году прошел повышение квалификации в АНО «Институт профессиональных контрактных управляющих» по программе «Профессиональный контрактный управляющий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 168 часов, что подтверждается удостоверением - регистрационный номер 1557-М.

Распоряжением аппарата СД МО Теплый Стан от 27.12.2016 года № 160-Р утверждено Положение о порядке работы контрактного управляющего аппарата СД МО Теплый Стан.

В соответствии с требованиями статьи 21 Закона 44-ФЗ и с учетом особенностей размещения в ЕИС планов-графиков на 2019 год Заказчиком размещены на общероссийском официальном сайте планы-графики размещения заказов на 2019 г. Совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2019 год составил 6 755 731, 00 руб (по НМЦК - 6 863 831,00 руб.)

Проверкой установлено, что совокупный годовой объем закупок, запланированный в планах-графиках аппарата СД МО Теплый Стан на 2019 год соответствует объему средств, запланированному на закупки товаров, работ, услуг, утвержденному планом финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г.

### **1. Соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ.**

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).

В соответствии с ч. 5 ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ государственные органы, органы управления государственными внебюджетными фондами, муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с ч. 4 ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ, утверждают требования к закупаемым ими, их территориальными органами (подразделениями) и подведомственными указанным органам казенными учреждениями и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казенных учреждений.

Согласно ч. 6 ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ о контрактной системе правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг и нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов подлежат размещению в ЕИС.

Требования к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг), требования к определению нормативных затрат в аппарате СД МО Теплый Стан утверждены постановлениями от 30.04.2019 №12-П «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального округа Теплый Стан», от 11.12.2018 №60-П «Об утверждении Требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд органа местного самоуправления муниципального округа Теплый Стан, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения», от 20.06.2016 №28-П «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым аппаратом Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)», от 27.10.2016 №129-Р «Об утверждении Правил обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан».

### **2. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график**

Согласно ч. 3 ст. 18 Закона о контрактной системе при формировании плана-графика обоснованию подлежат начальная максимальная цена контракта, цена контракта в порядке, установленном статьей 22 Закона о контрактной системе и способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя)

Согласно реестру контрактов (договоров) в проверяемом периоде Заказчиком заключено 36 контрактов (договоров), из них:

- 3 контракта по результатам проведения конкурентных процедур на сумму 5 051 900,00 руб.,
- 4 договора в рамках осуществления закупок, предусмотренных частью 1 статьи 93 Закона о контрактной системе (осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий) на сумму 348 750,00 руб.
- 29 договоров в рамках осуществления закупок, предусмотренных пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 1 355 081, 00руб.

Требования пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе Заказчиком соблюдено.

В соответствии с ч. 3 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта.

Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные п. п. 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19-21, 24-26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47-48 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Таким образом, цена контракта, заключенного на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не подлежит обоснованию.

Цены других контрактов (договоров) формировались Заказчиком методом сопоставимых рыночных цен с использованием коммерческих предложений поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

### **3. Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта**

В соответствии с ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

В соответствии с ч. 7 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа.

В проверяемом периоде экспертиза результатов, предусмотренных контрактами (договорами), проводилась в аппарате СД МО Теплый Стан своими силами, путем подписания актов приемки-передачи товаров (работ, услуг), финансовых отчетов и иных отчетных документов главой муниципального округа.

По информации Заказчика случаев отказа от подписания документов о приемке, возврата товаров (работ, услуг), нарушения сроков поставки товаров, работ, услуг, установленных контрактами, в проверяемом периоде не было.

В ходе настоящей проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не выявлено.

### **4. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки**

В соответствии со статьей 13 Закона о контрактной системе заказчики осуществляют закупки для обеспечения федеральных нужд, нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд.

Все закупки, относящиеся к проверяемому периоду, осуществлены Заказчиком в целях обеспечения его деятельности и выполнения основных его функций.

Фактическое использование приобретенных в проверяемом периоде товаров, а также результатов выполненных работ и оказанных услуг соответствует целям осуществления данных закупок, а также предмету и целям деятельности Заказчика, установленным Уставом.

### **Итоги.**

По результатам проведения плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан нарушений не выявлено.



Настоящее заключение составлено в 2 экземплярах, имеющих равную юридическую силу.

Субъект контроля в течение 10 рабочих дней со дня получения настоящего заключения вправе представить Органу контроля письменное возражение по фактам, изложенным в заключении, с приложением документов, подтверждающих обоснованность возражений.

Приложения:

1. Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 27.12.2016 №161-Р «О назначении контрактного управляющего аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан» - на 1 л;

2. Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 26.11.2018 №37-Р «О внесении изменений в распоряжение аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан от 27.11.2017 №85-3 «Об утверждении плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан на 2018 год и плановый период 2019-2020 года» – на 3л.

3. Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 04 декабря 2018 № 40-Р «Об утверждении плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» - на 2 л.

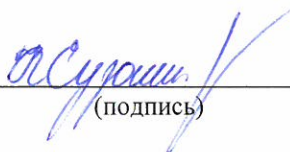
4. Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 05 марта 2019 № 05-Р «О внесении изменений в распоряжение аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан от 04.12.2018 № 40-Р «Об утверждении плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» - на 3 л.

5. Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 26 ноября 2018 года № 38-Р «О внесении изменений в распоряжение аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан от 27.11.2017 №86-3 «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан на 2018 год» - на 7л.

6. Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 04 декабря 2018 № 41-Р «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан на 2019 год» - на 4 л.

7. Распоряжение аппарата СД МО Теплый Стан от 05 марта 2019 № 06-Р «О внесении изменений в распоряжение аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан от 04.12.2018 № 41-Р «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан на 2019 год» - на 4 л.

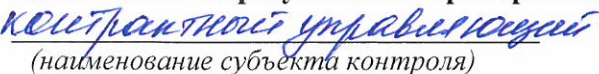
Глава муниципального округа Теплый Стан

  
(подпись)

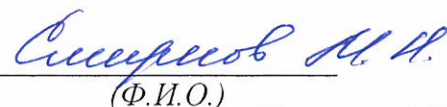
(Кузьменко Е.Н.)

«23» октября 2020 г.

Заключение по результатам проверки получено:

  
(наименование субъекта контроля)

(подпись)

  
(Ф.И.О.)

НП Больничном

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.