**Информация**

**по результатам выездной проверки Муниципального бюджетного учреждения по содержанию и ремонту дорог местного значения и благоустройству городского округа «Дорожное хозяйство и благоустройство» (далее – МБУ «ДХБ»).**

Контрольное мероприятие проведено на основании плана работы отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа Троицк на 2023 год (п.14), утвержденного распоряжением администрации городского округа Троицк в городе Москве от 16.12.2022 №67 «Об утверждении плана контрольных мероприятий по осуществлению полномочий по внутреннего муниципального финансового контроля на 2023 год» (с изменениями от 06.04.2023 №27), Положения об отделе внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденное распоряжением администрации городского округа Троицк от 01.06.2020 №24, Ведомственного стандарта по осуществлению полномочий внутреннего муниципального финансового контроля в городском округ Троицк, утвержденного постановлением администрации городского округа Троицк от 14.11.2022 №836, статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, распоряжения администрации городского округа Троицк от 31.05.2023 №36 «О проведении плановой выездной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг в МБУ «ДХБ».

**Тема контрольного мероприятия:** соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг.

**Цель проверки:** предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения, связанные с осуществлением закупок товаров, или услуг для обеспечения нужд МБУ «ДХБ».

Проверяемый период: 2-е полугодие 2022 год, текущий период 2023 года.

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по изучению документов, материалов и информации, представленные объектом контроля в ответ на запрос от 01.06.2023 №29/2023, а также размещенные МБУ «ДХБ» в Единой информационной системе в сфере закупок (далее-ЕИС).

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа документов, представленных МБУ «ДХБ», со сверкой информации с данными в единой информационной системе в сфере закупок для размещения информации об осуществлении закупок www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

**Настоящим контрольным мероприятием установлено следующее.**

**1. Проверка проведенных закупок конкурентными способами и с единственным поставщиком.**

 Соответствие требований к своевременности, полноте и достоверности размещения информации в реестр контрактов и информации об исполнении контрактов на сайте ЕИС, установленных статьей 103 Закона №44-ФЗ.

 В ходе выборочной проверки была осуществлена проверка контрактов за 2022 год и текущий период 2023 года.

 Соответствие требований к своевременности, полноте и достоверности размещения информации в реестр контрактов и информации об исполнении контрактов на сайте ЕИС, установленных статьей 103 Закона №44-ФЗ.

Выборочной проверкой в нижеперечисленных контрактах Заказчиком при формировании реестра контрактов нарушены требования, установленные ст.7, ст.103 Закона №44-ФЗ:

- установленные ч.2 ст.103 в части не размещения информации в соответствии с Порядком, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 №1084 «О Порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее - Правила ведения реестра);

- нарушения сроков размещения в реестре контрактов, установленные ч.3 ст.103;

- ч.3 ст.7 информация, размещенная в единой информационной системе, должна быть полной и достоверной.

**2. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Закона № 44-ФЗ, и принятых в соответствии с ней нормативных правовых актов Российской Федерации.**

Согласно части 6 статьи 16 Закона №44-ФЗ план-график формируется государственным или муниципальным заказчиком в соответствии с требованиями настоящей статьи в процессе составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Согласно части 1 статьи 18 Закона №44-ФЗ, обоснованной признается закупка, осуществляемая в соответствии с положениями статей 19 и 22 Закона №44-ФЗ.

В соответствии с частью 3 статьи 18 Закона №44-ФЗ при формировании плана-графика обоснованно подлежат:

1. начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта в порядке, установленном статье 22 Закона №44-ФЗ;

2. способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с главой 3 Закона №44-ФЗ, в том числе дополнительные требования к участникам закупки.

В нарушение части 6 статьи 16 Закона №44-ФЗ, подпункта «а» пункта 12 Положения от 30.09.2019 №1279 план-график закупок:

- на 2023 год (версия 0) МБУ «ДХБ» утвержден 15.02.2023 т.е. позже установленного срока.

**3. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график закупок.**

Регулирование вопросов, связанных с определением и обоснованием НМЦК осуществляется ст.22 Закона №44-ФЗ и Методических рекомендаций Приказа №567.

В соответствии с ч.1 ст.22 Закона №44-ФЗ и Методических рекомендаций №567 устанавливается право заказчика рассчитать и обосновать НМЦК, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), одним из нескольких способов (методов):

- метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка);

- нормативный метод;

- тарифный метод;

- проектно-сметный метод;

- затратный метод.

 3.1. Проверка обоснования начальной максимальной цены контракта.

 Проверкой установлено, что при обосновании начальной максимальной цены контракта Заказчиком в ряде контрактов были нарушены требования части 1 статьи 18, частей 2, 5 статьи 22 Закона №44-ФЗ Заказчиком при обосновании НМЦК закупки.

  **4. Проверка соблюдения требований к формированию и ведению реестра закупок.**

 Статьей 73 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ) установлено требование о необходимости ведения реестра закупок получателями бюджетных средств, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

При ведении реестра закупок следует применять форму реестра, содержащую поля для обязательных сведений в соответствии с п.2 ст.73 БК РФ:

- краткое наименование закупаемых товаров (работ, услуг);

- наименование и местонахождение поставщика (подрядчика, исполнителя);

- цена и дата закупки.

Реестр договоров за 2-е полугодие 2022 г. и реестр договоров за 1-е полугодие 2023 г., представленный для проверки МБУ «ДХБ», сформирован без нарушений.

**5. Проверка соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта**

5.1. Проверкой соблюдения Заказчиком требований статьи 23 Закона, приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.04.2019 №55н «Об утверждении Порядка формирования идентификационного кода закупки» нарушений не установлено.

5.2. В соответствии с п. 4 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом. В контракты включаются пункты о требовании уплаты неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства).

В соответствии с частью 6 статьи 34 Закона №44-ФЗ в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

5.3. Согласно части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, указываются ориентировочное значение цены контракта либо формула цены и максимальное значение цены контракта, установленные заказчиком в документации о закупке. При заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных указанной статьей и статьей 95 Закона № 44-ФЗ.

Проверкой контрактов нарушений не установлено.

 5.4. В соответствии с пунктами 1, 2 части 1 статьи 94 Закона №44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта (договора) и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Законом, в том числе:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее - отдельный этап исполнения контракта (договора), предусмотренных контрактом (договором), включая проведение в соответствии с Законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора);

2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора).

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта (договора) в соответствии со [статьей 95](https://www.gosfinansy.ru/#/document/99/499011838/XA00MK62OM/) Закона, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта (договора).

5.4.1. Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям заключенных договоров были сделаны замечания.

**5.** **Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки**

В ходе выборочной проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора установлено, что поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги, включая проведение экспертизы, соответствуют условиям, указанным в заключенных МБУ «ДХБ», договорах.

В соответствии с частью 3 статьи 94 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 на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом о контрактной системе.

В соответствии с частью 6 статьи 94 Закона №44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

В ходе исполнения контрактов проверка предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, в части их соответствия условиям контракта, установлено, что МБУ «ДХБ» утвердило состав приемочной комиссии приказом №7 от 01.02.2021г. в составе 5 человек.

Согласно п. 7 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, в случае создания приемочной комиссии, документ о приемке подписывается всеми членами приемочной комиссии.

 *В ходе выборочной проверки договоров нарушений не установлено.*

 **Выводы по результатам контрольного мероприятия:**

 1. В результате проведенного контрольного мероприятия установлено, что неправомерными действиями ответственных лиц МБУ «ДХБ» допущено шесть (6) нарушений норм действующего законодательства Российской Федерации в сфере закупок, а именно, нарушены положения:

- части 6 статьи 16 план-график закупок на 2023 год (версия 0) утвержден и опубликован позже установленного срока на 24 рабочих дня;

 - части 1 статьи 18, частей 2, 5 статьи 22 Закона №44-ФЗ Заказчиком использованы неверные значения из коммерческих предложений при обосновании закупки,обоснована с использованием коммерческих предложений по наименованию товара, которые не сопоставимы с условиями закупки,

 - части 12 статьи 22 Закона №44-ФЗ о контрактной системе отсутствует обоснование применения «иного метода» определения НМЦК закупки №0373200603522000035, без обоснования невозможности применения других методов, предусмотренных частью 1 статьи 22 Закона №ФЗ-44;

 - пункта 13.1 статьи 34 Закона №44-ФЗ установлены случаи оплаты по договорам с нарушением сроков оплаты;

 - частей 2,3 статьи 103 Закона №44-ФЗ выявлен ряд договоров, по которым информация направлена в единую информационную систему не в полном объеме, а также при формировании реестра контрактов нарушены требования в части не размещения информации об исполнении контракта, а также в части не размещения документов о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги установленные ч.2 ст.103 Закона №44-ФЗ и нарушения сроков размещения, установленные ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ;

 - части 2 статьи 34, части 1 статьи 95 Закона №44-ФЗ дополнительное соглашение №1 от 02.03.2023было заключено после окончания срока действия договора, МБУ «ДХБ» установило срок поставки товара в результате чего изменены существенные условия Договора.