

КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАТО г. ОСТРОВНОЙ
ПРИ СОВЕТЕ ДЕПУТАТОВ ЗАТО г. ОСТРОВНОЙ
(Контрольно-ревизионная комиссия ЗАТО г. Островной)

пл. Жертв Интервенции, 1, г. Островной, Мурманская область, 184640, тел./факс (81558) 5-00-39, e-mail: krk_sovdep@zato-ostrov.ru
ОКПО 48205645, ОГРН 1025100712306, ИНН 5114090078, КПП 511401001

ИНФОРМАЦИЯ

**о результатах контрольного мероприятия по проверке соблюдения
законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов
о контрактной системе в сфере закупок в МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной»
за 2020 год и текущий период 2021 года**

Контрольно-ревизионной комиссией ЗАТО г. Островной проведено контрольное мероприятие «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» за 2020 год и текущий период 2021 года на основании пункта 2 раздела III Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии ЗАТО г. Островной на 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-ревизионной комиссии ЗАТО г. Островной от 18.12.2020 № 18-Р (в редакции распоряжения от 16.07.2021 № 9-Р).

Объект контрольного мероприятия:

– Муниципальное казенное учреждение «Служба городского хозяйства закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области» (далее – МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной») (камеральная проверка).

Проверяемый период деятельности: 2020 год и текущий период 2021года.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия отмечено следующее.

Проверка нормативных правовых актов, принятых на территории ЗАТО г. Островной в целях соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» за 2020 год и текущий период 2021 года, их достаточности, показала:

Вся закупочная деятельность МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» осуществляется рамках Федеральной контрактной системы, то есть в соответствии с Федеральным законом "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 № 44-ФЗ (далее – Закон № 44-ФЗ).

Бюджетные сметы получателя бюджетных средств МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» на 2020 и 2021 годы утверждены 09.01.2020 и 11.01.2021 в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет муниципальных казенных учреждений ЗАТО г. Островной¹.

Финансовые средства на осуществление закупок в проверяемом периоде предусматривались в основном мероприятиями муниципальных программ «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»², муниципальной программы «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»³, «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»⁴.

В соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона № 44-ФЗ совокупным годовым объемом закупок (далее также – СГОЗ) является утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с настоящим Федеральным законом, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году.

С 01.04.2021 изменился регламент, который определяет, что входит в СГОЗ по Закону № 44-ФЗ — все соглашения с единственным поставщиком по части 12 статьи 93 Закона № 44-ФЗ отражаются в составе совокупного годового объема заказов.

Совокупный годовой объем закупок МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной г. Островной» не превышает сто миллионов рублей.

В соответствии с частью 4 статьи 30 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 единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций. Форма отчета утверждена постановлением правительства РФ от 17.03.2015 № 238.

Заказчик исполнил данную обязанность в установленный срок, отчет размещен в ЕИС за 2020 отчетный год – 16.02.2021 года.

В отчетном периоде, *согласно, отчета от 16.02.2021 за 2020 год:*

¹ Утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 10.09.2018 № 253 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет Администрации ЗАТО г. Островной и подведомственных ей муниципальных казенных учреждений»

² Утверждена постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.07.2020 № 170 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции постановления от 18.10.2021 № 206)

³ Утверждена постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.06.2020 № 148 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции постановления от 18.10.2021 № 207)

⁴ Утверждена постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 06.07.2020 № 154 «Об утверждении муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции постановлений от 10.02.2021 № 18, от 19.10.2021 № 209)

СОГЗ, за исключением закупок, сведения, о которых составляют государственную тайну, *составляет 43 591,0 тыс. рублей;*

Объем финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями пункта 1 части 1 статьи 30 Федерального закона), за исключением объема финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, составляет – 33 757,2 тыс. рублей;

СГОЗ, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 Федерального закона - *9 833,7 тыс. рублей;*

Объем закупок, который заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году (не менее чем 15 процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ) - *1 475,0 тыс. рублей;*

Объем закупок в отчетном году, осуществленных по результатам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями пункта 1 части 1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ - *7 958,7 тыс. рублей;*

Объем закупок, который заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году - *7 958,7 тыс. рублей.*

Количество контрактов, заключенных с субъектами малого предпринимательства и социально ориентированными некоммерческими организациями за 2020 год – 24.

Количество контрактов, заключенных по основаниям, предусмотренным частью 1.1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ в 2020 году:

- контракты, заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона за исключением контрактов, которые заключены в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Федерального закона по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями пункта 1 части 1 статьи 30 Федерального закона – 14;

- контракты, которые заключены в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Федерального закона по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями пункта 1 части 1 статьи 30 Федерального закона – 12.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 38, части 28 статьи 112 Закона № 44-ФЗ, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика *не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, Заказчик обязан назначить* должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта - **контрактного управляющего** (далее - контрактный управляющий).

Контрактным управляющим может быть только должностное лицо заказчика (часть 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ) с высшим или дополнительным профессиональным образованием в сфере закупок (часть 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ).

В проверяемом периоде в МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» приказом начальника от 05.04.2014 №19 «О назначении контрактного управляющего» (с изменениями внесенными приказом от 01.04.2019 № 49/1) в целях организации деятельности при осуществлении закупок для собственных нужд, в соответствии со статьей 38 закона № 44-ФЗ ответственным за осуществление закупок:

- контрактным управляющим назначена Петровичева Ольга Васильевна – заместитель начальника;

- на время отсутствия Петровичевой Ольги Васильевны обязанности контрактного управляющего исполняет Гужаковская Наталья Петровна – главный экономист отдела ЖКХ.

Так же приказами назначалась временно исполняющей функции контрактного управляющего Бондырева Ирина Сергеевна – экономист отдела ЖКХ:

- от 12.05.2020 № 50 – с 13.05.2020 (в связи с исполнением обязанностей начальника МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» Петровичевой О.В., заместителем начальника Учреждения и ежегодным оплачиваемым отпуском Гужаковской Н.П., главного экономиста отдела ЖКХ);

- от 17.05.2021 № 86 - с 20.05.2021 по 16.07.2021(в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском Гужаковской Н.П., главного экономиста отдела ЖКХ с 20.05.2021 по 16.07.2021).

К проверке представлены дипломы о профессиональной переподготовке:

- Петровичева Ольга Васильевна прошла профессиональную переподготовку в АНО ДПО «Институт профессиональных контрактных управляющих» по программе – «Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 280 часов с 12.12.2016 по 30.04.2017 (Диплом № 008223/6 от 30.04.2017).

- Гужаковская Наталья Петровна прошла профессиональную переподготовку в Негосударственном образовательном частном учреждении организации дополнительного профессионального образования «Акцион-МЦФЭР» по программе – «Подготовка и аттестация контрактных управляющих на соответствие квалификации «Специалист-эксперт в сфере закупок» в объеме 250 часов с 01.09.2020 по 31.10.2020 (Диплом № Д2020017068 от 02.11.2020).

- Бондырева Ирина Сергеевна прошла профессиональную переподготовку в ООО «Академия Бизнеса» по программе – «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 260 часов (диплом № 002710-Д/2020 от 22.04.2020).

Правом электронно-цифровой подписи для размещения в ЕИС информации и документов, размещение которых предусмотрено Законом № 44-ФЗ в проверяемом периоде были наделены Петровичева Ольга Васильевна – заместитель начальника, Гужаковская Наталья Петровна – главный экономист отдела ЖКХ, Бондырева Ирина Сергеевна – экономист отдела ЖКХ.

В нарушение части 1 статьи 15, части 2 статьи 57, 72 ТК РФ в должностных инструкциях Гужаковской Натальи Петровны - главного экономиста отдела ЖКХ и Бондыревой Ирины Сергеевны - экономист отдела ЖКХ не в полном объеме прописаны функции и полномочия, перечисленные в части 4 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, и не заключены дополнительные Соглашения к Трудовым договорам.

В ходе проверки соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Закона № 44-ФЗ, проверено соблюдение требований к закупкам, установленным главным распорядителем бюджетных средств и размещенными в ЕИС «Правила определения требований ккупаемым муниципальными заказчиками ЗАТО г. Островной отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)», утвержденными постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.12.2015 № 322, а так же «Правилами определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления ЗАТО г. Островной, включая подведомственные казенные учреждения», утвержденными постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 25.04.2016 № 103. *Нарушения не выявлены.*

Функции по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с Положением о секторе муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной⁵ и на основании параграфов 2-5 главы 3 Закона № 44-ФЗ осуществляет сектор муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной.

Администрацией ЗАТО г. Островной утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок муниципальными учреждениями ЗАТО г. Островной⁶ (далее – Положение о Единой комиссии). На основании Положения о Единой комиссии Администрацией ЗАТО г. Островной создана Единая комиссия и утвержден ее состав.

В ходе проверки способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок *нарушений не выявлено.*

План-график формируется: при составлении и рассмотрении проектов законов (решений) о бюджетах. Формирование планов-графиков заказчиков, происходит на базе обоснований (расчетов) плановых сметных показателей, которые в свою очередь определяются в ходе составления бюджетной сметы заказчиков – получателей бюджетных средств, в рамках Бюджетного кодекса.

Заказчик формирует план-график непосредственно в ЕИС или через региональные и муниципальные информационные системы на основании пунктов 3, 19, 20 Порядка, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1279. Форма плана-графика едина для всех заказчиков.

Актуальный план-график сузился, стал меньше по объему, включает существенно меньше информации, оформляется на срок действия закона или муниципального акта о бюджете (часть 5 статьи 16 Закона № 44-ФЗ; пункт 4 Порядка, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1279).

Сроки размещения плана-графика — 10 рабочих дней с того момента, как заказчику стало известно о его финансовых возможностях на будущий год - доведены лимитов бюджетных обязательств.

План-график утверждается путем подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, которое имеет право действовать от имени заказчика, то есть руководителя, наделенного соответствующими полномочиями. Далее, после успешного прохождения контроля он автоматически размещается в ЕИС.

⁵ Утверждены постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 25.01.2017 № 17 «Об утверждении Положения о секторе муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной» (в редакции постановления от 25.05.2021 № 93)

⁶ Утверждено постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 19.10.2020 № 220 «Об утверждении Положения о Единой комиссии по осуществлению закупок муниципальными учреждениями ЗАТО г. Островной»

Решение о бюджете ЗАТО г. Островной ⁷ принято 23.12.2020 года, план-график размещен на официальном сайте 09.01.2021, что *соответствует установленному законодательством сроку*.

Фактов необоснованного включения объектов закупок в сформированный План-график закупок Заказчика в проверяемом периоде *не установлено*.

В ходе проверки порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика, а так же порядок его размещения в открытом доступе нарушений *не выявлено*.

Обоснование закупок — это подтверждение в отдельном приложении, что запланированная процедура соответствует заложенным целям. Это требование установлено в статье 18 Закона № 44-ФЗ и **отменено с 2020 года** Федеральным законом от 01.05.2019 № 71-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Статус «Обоснованная» даётся той закупке, которая соответствует правилам нормирования (статья 19 Закона № 44-ФЗ) и правилам выставления начальной цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком и начальной сумме цен единиц товара, работы, услуги (статья 22 Закона № 44-ФЗ).

В 2021 году составлять специальный документ для обоснования закупки не требуется, однако сама процедура осталась.

Заказчик должен самостоятельно проверять обоснованность закупки каждого товара из списка, опираясь на требования статьи 19 и статьи 22 Закона № 44-ФЗ. Другими словами: планировать закупки и их объём нужно исходя из потребностей.

В силу части 20 статьи 22 Закона № 44-ФЗ приказом Минэкономразвития РФ от 02.10.2013 № 567 (далее – приказ № 567) утверждены Методические рекомендации по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее – НМЦК).

Обоснованию также больше не подлежат объект и способ закупки. В документах по планированию НМЦК также не обосновывается, однако в закупочной документации обоснование начальной максимальной цены контракта всё равно обязательно.

НМЦК, по рассмотренным в ходе контрольного мероприятия закупкам, обоснована с учетом требований приказа № 567, *нарушений не установлено*.

Требования по применению установленных методов определения начальной (максимальной) цены МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» соблюдены.

В соответствии с пунктом 15 Примечаний к приложению № 2 к приказу Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 № 761/20н в случае изменения более чем на 10 % стоимости планируемых к приобретению товаров, работ, услуг, выявленные в результате подготовки к размещению конкретного заказа, вследствие чего невозможно размещение заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в соответствии с начальной (максимальной) ценой контракта, предусмотренной планом-графиком, предусмотрено внесение изменений в план-график. В проверяемом периоде случаев превышения более чем на 10 % стоимости планируемых к приобретению товаров, работ, услуг *не установлено*.

Объемы финансового обеспечения для осуществления закупок соответствуют утвержденным и размещенным в ЕИС планами-графиками.

⁷ Утверждено решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.12.2020 № 22-06 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Рассмотренные в ходе контрольного мероприятия объекты закупки, объем финансового обеспечения планируемых закупок соответствуют целям осуществления закупки, установленным в статье 13 Закона № 44-ФЗ.

При ведении реестра контрактов нумерация на официальном сайте и фактически присвоенными порядковыми номерами соблюдена.

Проверенные муниципальные контракты соответствуют статьям 34, 94, 96 Закона № 44-ФЗ.

За рассматриваемый период вносились изменения в муниципальные контракты Дополнительными соглашениями в соответствии с законодательством.

Рассмотренные муниципальные контракты расторгнуты законно, в соответствии с требованиями статей 34, 95 Закона № 44-ФЗ, статей 310, 523, 782 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Исполнение всех рассмотренных в ходе проведения контрольного мероприятия контрактов завершено, отчеты об исполнении размещены на официальном сайте.

Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям контрактов (договоров). Нарушения сроков поставки товара, выполнения работ, оказания услуг по выбранным муниципальным контрактам не выявлено.

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки *нарушений не установлено*.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги *не установлено*.

*Проведенной проверкой соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» за 2020 год и текущий период 2021 года за 2020 год и текущий период 2021 года **выявлены следующие нарушения действующего законодательства:***

*В нарушение части 1 статьи 15, части 2 статьи 57, 72 ТК РФ в должностных инструкциях Гужаковской Натальи Петровны - главного экономиста отдела ЖКХ и Бондыревой Ирины Сергеевны - экономист отдела ЖКХ **не в полном объеме прописаны функции и полномочия, перечисленные в части 4 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, и не заключены дополнительные Соглашения к Трудовым договорам.***

Таким образом, Контрольно-ревизионная комиссия ЗАТО г. Островной для устранения нарушений рекомендует:

Вменяя работнику дополнительные обязанности в случае, когда должность контрактного управляющего штатным расписанием не предусмотрена, необходимо учитывать, что согласно части 1 статьи 15, части 2 статьи 57 Трудового Кодекса Российской Федерации (далее – ТК РФ) трудовая функция (работа по должности в соответствии со штатным расписанием, профессии, специальности с указанием квалификации; конкретный вид поручаемой работы) является одним из условий трудового договора. Изменение условия трудового договора о трудовой функции работника допускается только по соглашению сторон этого договора, и изменить данное условие в одностороннем порядке работодатель не вправе (статья 72, часть 1 статьи 74 ТК РФ).

Для расширения должностных обязанностей работника и включения в них обязанностей контрактного управляющего с ним также необходимо заключить *дополнительное соглашение к трудовому договору* о расширении должностных обязанностей. Изменения следует внести и в *должностную инструкцию работника по его должности*, подробно прописав все дополнительные обязанности – обязанности контрактного управляющего. За исполнение этих обязанностей работнику может быть установлена доплата.

Дополнить трудовые функции уже работающего сотрудника новыми обязанностями, нужно произвести в порядке, предусмотренном статьи 72 ТК РФ, путем заключения дополнительно соглашения.

На основании вышеуказанных норм привести в соответствие с действующим законодательством должностные инструкции работников – *назначенных контрактными управляющими* - прописать функции и полномочия, перечисленные в части 4 статьи 38 Закона № 44-ФЗ, и заключить дополнительные Соглашения к Трудовым договорам.

По результатам контрольного мероприятия:

– Направлен Отчет о результатах контрольного мероприятия в начальнику МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной».

Председатель

А.В. Приходько