**аКТ № 5**

**по результатам проведения плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в Управлении имущественных и земельных отношений администрации Усть-Катавского городского округа.**

**15 июня 2020 г. г. Усть-Катав**

На основании плана контрольных мероприятий, утвержденного постановлением администрации Усть-Катавского городского округа № 2010 от 20.12.2019г. «Об утверждении плана контрольных мероприятий внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Усть-Катавского городского округа в 2020 году», уведомления Финансового управления от 08.05.2020г. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в 2019г., текущий период 2020г. в Управлении имущественных и земельных отношений администрации Усть-Катавского городского округа.

Проверка проведена аудитором отдела планирования и контроля Макаровой М.И и ведущим специалистом отдела планирования и контроля Киселёвой М.Л.

Срок проведения проверки: с 12.05.2020г. по 29.05.2020г.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд, ч.8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ (далее по тексту-Закон №44-ФЗ).

Субъект проверки: Управление имущественных и земельных отношений администрации Усть-Катавского городского округа (далее по тексту-УИИЗО)

Проверяемый период: 2019г., текущий период 2020г.

Организационно-правовая форма –казенное учреждение.

Учредителем является муниципальное образование «Усть-Катавский городской округ». Функции и полномочия учредителя осуществляет администрацияУсть-Катавского городского округа. ИНН 7419000587 КПП745701001 ОГРН 1057401005166 Юридический и фактический адрес места нахождения:

456040, Челябинская область, г.Усть-Катав, Ленина, 47а.

Должностные лица, ответственные за финансово-хозяйственную деятельность на момент проведения контрольного мероприятия являются:

- начальник УИИЗО –Самарин Константин Анатольевич (распоряжение о назначении от 02.12.2016г. №28/к по 31.03. 2020г.);

-исполняющий обязанности начальника УИИЗО –Петрухина Анна Геннадьевна (распоряжение от 01.04.2020г. №87к с 01.04.2020 по 18.05.2020г.)

-начальник УИИЗО–Гриновский Ян Валерьевич (распоряжение о назначении от 18.05.2020г. №147кс 19.05. 2020г.

- главный бухгалтер УИИЗО – Никитина Юлия Петровна (приказ о приеме на работу от 14.08.2012г. № 01-5/21-к).

Контрактным управляющим назначена ведущий специалист - Воробьева С.Ю. (приказ № 01-5/115 от 24.08.2017г.) по настоящее время.

В соответствии с требованиями профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утв. Приказом Минтруда России от 10.09.2015г. № 625н, контрактный управляющий Воробьева С.Ю. имеет высшее образование (не в сфере закупок) и прошла обучение на курсах повышения квалификации в сфере закупок в 2018г. в объеме 72ч. Контрактный управляющий осуществляет свои функции и полномочия в соответствии с ч.4 ст.38 Закона 44-ФЗ, которые прописаны в должностной инструкции.

Согласно плана-графика на 2019г. совокупный объем закупок, планируемых на 2019 год, составляет 25 001 421,87 руб.:

закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.1,8,29 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ – 5 шт. на сумму 167 635,26 руб.;

закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4ч.1 ст.93 - 142 шт. на сумму 1 762 914,08 руб., проведено 35 аукционов в электронной форме, 2 запроса котировок цен, заключено муниципальных контрактов -33 шт. на сумму 22 599 741,42 руб.

Согласно плана-графика на 2020г. совокупный объем закупок, планируемых на текущий 2020г. составляет 28 432 200,30 руб.:

закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.1,8,29 ч.1 ст.93 №44-ФЗ – 4 шт. на сумму 241 100,0 руб.;

закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 № 44-ФЗ – 41 шт. на сумму 659 201,44 руб., проведено 17 аукционов в электронной форме, заключено муниципальных контрактов – 8 шт. на сумму 2 120 389,97 руб.

При формировании плана-закупок и планов-графиков на 2019г.,2020г. начальная (максимальная) цена контракта определялась на основании доведенных лимитов бюджетных обязательств.

В соответствии с п.10 ст.21 Закона № 44-ФЗ, заказчики ежегодно на 1 год формируют планы-графики и утверждают в течение 10 рабочих дней после получения ими объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской. Утвержденные планы-графики подлежат размещению в единой информационной системе в течение 3 рабочих дней с даты утверждения, за исключением сведений, составляющих государственную тайну. Таким образом, в ЕИС заказчик размещает всю информацию, начиная с момента планирования закупок и заканчивая исполнением контракта. Исходя из норм Закона № 44-ФЗ, проводить закупки возможно только после формирования и опубликования плана-графика. УИИЗО план закупок и план-график на 2019г., а также план-график на 2020г. утверждены и размещены на официальном сайте ЕИС в установленные сроки, в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе.

**В ходе контрольного мероприятия рассмотрены вопросы:**

**1.Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 ФЗ от 05.04.2013г. Закона №44-ФЗ.**

Согласно части 1 статьи 19 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 муниципальных органов.

В соответствии с частью 2 статьи 19 Закона №44-ФЗ под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательство Российской Федерации.

Часть 5 статьи 19 Закона №44-ФЗ предусматривает, что муниципальные органы на основании правил нормирования утверждают требования к закупаемым ими и подведомственными им казенные и бюджетные учреждения отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативные затраты на обеспечение функций указанных учреждений, которые подлежат размещению в единой информационной системе в соответствии с частью 6 статьи 19 Закона №44-ФЗ.

Приказом УИИЗО от 03.12.2018г. №01-5/183 утвержден перечень отдельных видов товаров, работ, услуг их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых УИИЗО (далее по тексту – перечень), действующий до 16.01.2020г., приказом от 17.01.2020г. №01-5/10 утвержден новый перечень.

В 2019 году и текущем периоде 2020 года, УИИЗО были запланированы и проведены следующие закупки, на которые распространяется указанный перечень (Таблица №1).

Таблица №1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и дата муниципального контракта, договора купли-продажи, первичного документа | Стоимость товара за 1 шт. (в рублях) | Наименование товара | Количество (шт.) |
| 1 | Муниципальный контракт №3 от 01.04.2019г. | 989 623,60 | Автомобиль легковой Renault Duster | 1 |
| 2 | Накладная от 01.04.2019г. №0VT/23078767, счет-фактура от 01.04.2019г. №1892626 | 6 528,00 | Монитор21.5Acer | 1 |
| 3 | Накладная от 08.04.2019г. №0VT/23172042, счет от 08.04.2019г. №0VT/1184301/24215232 | 2 282,22 | Кресло UA \_PrestiqeGTPJRU ткань черная С-11 | 4 |
| 4 | Договор купли-продажи от 17.06.2019г. №3991 | 33 225,08 | Системный блок ProMEGAOffice | 1 |
| 5 | Договор купли-продажи от 11.06.2019г. №3991/2. | 28 890,00 | Многофункциональное устройство HPLaserJetProM426fdn (F6W17A) | 1 |
| 6 | Договор купли-продажи от 06.12.2019г. №Б-00423899 | 10 999,00 | Многофункциональное устройство BrotherDCP-1602R | 1 |
| 4 899,00 | Монитор Philips | 2 |
| 7 | Договор купли-продажи от 25.12.2019г. № 4803 | 2 564,80 | Кресло 1L5\_UA \_PrestigeGTPJRU ткань черная С-11 | 2 |
| 8 | Договор купли-продажи от 25.12.2019г. № Б-00450830 | 6 450,00 | Монитор Philips | 1 |
| 36 099,00 | Системный блок НР 290 | 1 |
| 9 | Договор купли-продажи от 25.12.2019г. № 4802 | 33 025,00 | Многофункциональное устройство Canon i-SENSUS | 1 |
| 10 | Договор купли-продажи от 25.12.2019г. № 4804 | 8 900,98 | Металлическая мебель ПРАКТИК М-18 шкаф архив.2дв.915х370х1830 | 1 |
| 11 | Договор купли-продажи от 25.12.2019г. № 4801 | 4631,00 | Мебель РТ Арго Стеллаж А-306 орех | 1 |
| 12 | Муниципальный контракт №Б-00149534 от 24.04.2020г | 31 999,00 | Персональный компьютер | 1 |
| 31 799,00 | Персональный компьютер | 1 |
| 7 499,00 | Монитор | 12 |

При сверке товаров, указанных в Таблице №1 с перечнем выявлено следующее:

-Автомобиль легковой Renault Duster. Спецификацией, актом приема-передачи от 16.04.2019г., паспортом транспортного средства 77РА32314 от 31.01.2019г. предусмотрены следующие характеристики: максимальная мощность-143 л/с, рабочий объем двигателя -1998 см3, тип двигателя-бензиновый. Перечнем установлено -мощность двигателя не более 180 лошадиных сил, предельная цена не более 1 500 000 рублей, характеристики соответствуют перечню.

При сверке с перечнем остальных товаров, потребительские свойства сверить не представляется возможным, так как в первичных документах и спецификациях не предусмотрены расширенные характеристики. Предельная цена соответствует перечню.

В 2019году и текущем периоде 2020 года было заключено 13 муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на сумму 13 051 034,25 рублей (Таблица №2)

Таблица №2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и дата муниципального контракта | Цена контракта (в рублях) | Адрес жилого помещения | Общая площадь жилого помещения (кв.м.) | Акт приемки | Передаточный акт |
| 1 | 6 от 06.05.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, МКР-2 д.11 кв.62 | 33,9 | 08.05.2019г | 15.05.2019г |
| 2 | 7 от 06.05.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, МКР-1 д.43 кв.32 | 35,2 | 08.05.2019г | 15.05.2019г |
| 3 | 9 от 20.05.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, МКР-1 д.43 кв.13 | 35,2 | 22.05.2019г | 23.05.2019г |
| 4 | 10 от 20.05.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, МКР-3 д.4 кв.43 | 35 | 22.05.2019г | 23.05.2019г |
| 5 | 12 от 24.06.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, ул. Комсомольская д.50 кв.18 | 35 | 05.07.2019г | 12.07.2019г |
| 6 | 13 от 24.06.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, ул. Комсомольская д.34 кв.43 | 34,2 | 28.06.2019г | 04.07.2019г |
| 7 | 17 от 05.08.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, ул. 40 лет Октября д.51 кв.73 | 32,9 | 09.08.2019г | 12.08.2019г |
| 8 | 18 от 05.08.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, МКР-2 д.11 кв.48 | 33,1 | 09.08.2019г | 12.08.2019г |
| 9 | 19 от 05.08.2019г. | 979 668,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, ул.Социалистическая д.38 кв.44 | 33 | 09.08.2019г | 12.08.2019г |
| 10 | 25 от 18.09.2019г. | 979 668,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, ул.Социалистическая д.38 кв.56 | 33,2 | 14.10.2019г | 18.10.2019г |
| 11 | 28 от 29.10.2019г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, ул.Социалистическая д.38 кв.14 | 32,2 | 06.11.2019г | 07.11.2019г |
| 12 | 1 от 18.02.2020г. | 1 015 200,00 | Челябинская область г.Усть-Катав, МКР-2 д.11 кв.115 | 33,8 | 21.02.2020г | 21.02.2020г |
| 13 | 7 от 06.04.2020г. | 939 698,25 | Челябинская область г.Усть-Катав, МКР-2 д.38 кв.56 | 30,1 | 10.04.2020г | 10.04.2020г |

При сверке с перечнем жилых помещений, приобретенных для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, указанных в Таблице №2 выявлено следующее:

Техническим заданием и спецификацией к муниципальному контракту предусмотрены расширенные характеристики, а именно:

-жилое помещение должно быть пригодным для проживания граждан и отвечать требованиям, установленным «Положением о признании помещения жилым помещением, жилого помещения непригодным для проживания и многоквартирного дома аварийным и подлежащему сносу или реконструкции», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 28.01.2006 г., № 47. Потолки, стены и полы должны иметь восстановленное защитно-отделочное покрытие без повреждений, дощатые полы должны быть окрашены. Оконные проемы должны иметь остекление без повреждений. Отсутствие повреждений дверей и наличие исправных замков, с комплектом ключей. Наличие исправной системы отопления, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, сантехнического оборудования не требующих капитального и текущего ремонта. Жилое помещение должно быть свободно от любых прав и притязаний третьих лиц. Общая площадь не менее 32 кв.м.

В 12 муниципальных контрактах, заключенных УИИЗО установлено соответствие заявленных характеристик. В муниципальном контракте № 7 от 06.04.2020г. установлено не соответствие заявленной характеристики в части общей площади жилого помещения. Общая площадь, установленная перечнем должна быть не менее 32 кв.м, фактическая площадь приобретенного жилого помещения составляет 30,1 кв.м. Таким образом, в действиях УИИЗО выявлено нарушение статьи 19 Закона №44-ФЗ. В ходе проведения проверки 16 июня 2020года постановлением администрации Усть-Катавского городского округа внесены изменений в перечень, которые действуют на период с 16.06.2020г.

Приказом УИИЗО от 12.12.2017г. №01-5/184 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Управления имущественных и земельных отношений администрации Усть-Катавского городского округа» разработаны и утверждены нормативные затраты. В проверяемом периоде в указанный приказ вносились изменений 10 раз. Закупки УИИЗО осуществлялись в соответствии с нормативными затратами, замечаний и нарушений не выявлено.

В соответствии с частью 6 статьи 19 Закона №44-ФЗ документы по нормированию размещены на сайте ЕИС (нормативные затраты, перечень отдельных видов товаров работ, услуг).

**2.Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены контракта товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги**

При подготовке письменного обоснования НМЦК в соответствии со ст.22 Закона №44-ФЗ, заказчику необходимо совершить следующие действия (п.2.2 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (утв. Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013г. № 567, далее – Методические рекомендации)):

1) определить потребность в конкретном товаре (работе, услуге);

2) составить описание объекта закупки с учетом ст.33 Закона № 44-ФЗ, в т.ч. установить перечень требований к товарам (работам, услуга) и условия их поставки;

3) провести исследование рынка путем изучения общедоступных источников информации.

Начальная (максимальная) цена контракта и в предусмотренных настоящим Федеральным законом [случаях](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_351268/ab3273e757a9e718cbb3741596bc36eb8138e4f6/#dst1349) цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов:

1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);

2) нормативный метод;

3) тарифный метод;

4) проектно-сметный метод;

5) затратный метод.

При заключении УИИЗО муниципальных контрактов с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) цена договора уточнялась путем проведения анализа рыночных цен (методом сопоставимых рыночных цен), тарифным, а также проектно-сметным методом. При заключении контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 4части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ обоснование цены контракта в тексте контракта не требуется. В связи с этим невозможно определить является ли цена такого контракта оптимальной. Требование, которое устанавливает закон в данном случае относится к ограничению объемов таких процедур — п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона 44-ФЗ. Заказчик вправе выбрать самостоятельно один из двух вариантов, которым будет руководствоваться при закупках до 300 тыс. руб.:

1. они не должны превышать 2 млн. руб. в год;
2. они не должны превышать 5% от совокупного объема годовых закупок, и при этом быть меньше 50 млн. в год.

Обоснование годового объема закупок, планируемых в 2019г., 2020г. УИИЗО сформировано в форме обоснования при формировании и утверждении плана закупок и плана графика на 2019г., 2020г.

Муниципальные контракты (договоры), заключенные УИИЗО в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ не содержат замечаний и нарушений существенных условий договора.

В определении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) нарушений не установлено.

По муниципальным контрактам, заключенным УИИЗО с проведением аукционов в электронной форме: приобретение жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в 2019г.- 11 шт., в 2020г.-2шт, установлено следующее: обоснование начальной (максимальной) цены контракта УИИЗО осуществлялось в соответствии с положениями ст.22 Закона №44-ФЗ, Методическими рекомендациями, Постановлениями Министерства тарифного регулирования и энергетики Челябинской области «Об утверждении средней рыночной стоимости одного квадратного метра общей площади жилого помещения по муниципальным образованиям Челябинской области» №86/5,23/1,51/1,75/32,95/1,11/1 (далее по тексту –Постановление Министерства тарифного регулирования), где и определена средняя рыночная стоимость одного квадратного метра общей площади помещения в Усть-Катавском городском округе, Решением Собрания депутатов Усть-Катавского городского округа от 10.09.2008г. №150 «Об установлении нормы предоставления и учетной нормы площади жилого помещения на территории муниципального образования «Усть-Катавский городской», с изм. от15.12.15г. №194, ст.58 Жилищного кодекса РФ. Используемый метод определения НМЦК Заказчиком – тарифный метод.

Тарифный [метод](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_153376/#dst100136) применяется заказчиком, если в соответствии с законодательством Российской Федерации цены закупаемых товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд подлежат государственному регулированию или установлены муниципальными правовыми актами. В этом случае начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются по регулируемым ценам (тарифам) на товары, работы, услуги (ч.8 ст.22 Закона 44-ФЗ).

Взятая за основу расчета НМЦК стоимость 1 кв.м. жилого помещения (жилья), определенная в соответствии с Постановлениями Министерства тарифного регулирования, не отражает реальной стоимости 1 кв.м. жилья на вторичном рынке для обоснования цены контракта в целях проведения аукциона. Более того, Постановлениями Министерства тарифного регулирования утверждена средняя рыночная стоимость 1 кв.м. общей площади жилого помещения по муниципальным образованиям Челябинской области, подлежащая применению органами исполнительной власти Челябинской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Челябинской области для расчета размеров социальных выплат, выделяемых для граждан, которым указанные социальные выплаты предоставляются за счет средств областного бюджета на приобретение жилых помещений.

Таким образом, при определении НМЦ контракта рекомендуется исходить из необходимости достижения заданных целей обеспечения муниципальных нужд, которые предусмотрены [статьёй 12](garantF1://70253464.13) Закона №44-ФЗ, на основе требований к закупаемым товарам, работам, услугам, установленных в соответствии со [статьей 19](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_351268/a0c8f1918e072c8ab1da1fd00e9f23ea683eb64d/#dst100173) настоящего Закона №44-ФЗ и Постановлением администрации Усть-Катавского городского округа от 06.10.2016г. №1198 «Об утверждении перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительских свойств ( в том числе качества) и иных характеристик ( в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых органами местного самоуправления, главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями Усть-Катавского городского округа» (далее по тексту-Постановление №1198).

Следовательно, в случае приобретения объектов недвижимости, метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (ч.6 ст.22 Закона №44-ФЗ).

НМЦК должна определяться на основе нормативных показателей, установленных Постановлением №1198, Постановлениями Министерства тарифного регулирования, а также данных полученных при проведении анализа цен из открытых источников актуальных рыночных цен и других данных в соответствии с разделом 3 Методических рекомендаций.

При определении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) путем проведения аукционов в электронной форме, запроса котировок цен по другим закупкам, нарушений не установлено.

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

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

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполненной работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

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

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта, применении мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона №44-ФЗ для проверки представленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться своими силами или к ее привлечению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом №44-ФЗ.

Частью 7 статьи 94 Закона №44-ФЗ предусмотрено, что приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, установленные контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приёмочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа.

Приказом УИИЗО от 24.02.2016г. №01-5/11-1 назначены ответственные лица за проведение экспертизы результатов по контрактам (начальник отдела по управлению земельными ресурсами, начальник отдела по управлению муниципальной собственностью, начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности, ведущий специалист отдела по управлению земельными ресурсами, водитель, уборщик производственных и служебных помещений, делопроизводитель). Приказом УИИЗО от 23.03.2016г. №01-5/25-1 «О порядке приемки товаров, работ, услуг» утвержден Порядок приемки товаров, работ, услуг. Документом, подтверждающим проведение экспертизы силами сотрудников УИИЗО, является оформленный и подписанный начальником УИИЗО документ о приемке товара, работы, услуги. Отдельный документ о проведенной экспертизе не составляется.

При исполнении условий контрактов в части оплаты поставки товара, оказания услуг в проверяемом периоде нарушений не выявлено.

В ходе выборочной проверки исполнения условий контрактов, в части соответствия поставленного товара условиям контракта проверено 14 контрактов на общую сумму 9 353 936,94 рублей. (Таблица №3)

Таблица №3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата контракта | Номер контракта | Контрагент | Предмет контракта | Сумма контракта (руб.) |
| 1 | 01.04.2019г. | 4 | ИП Гребенщиков А.В. | Дорожная фреза-1 шт. | 334 000,00 |
| 2 | 13.05.2019г. | 8 | ООО «Руметал» | Контейнеры для сбора ТКО-60 шт. | 300 000,00 |
| 3 | 21.06.2019г. | 11 | ООО «Руметал» | Контейнеры для сбора ТКО-15 шт. | 85 005,00 |
| 4 | 07.08.2019г. | 20 | ООО «Руметал» | Контейнеры для сбора ТКО-158 шт. | 714 318,00 |
| 5 | 29.10.2019г. | 27 | ООО «Руметал» | Контейнеры для сбора ТКО-52 шт. | 327 756,00 |
| 6 | 31.10.2019г. | 190/2 | ПАО "Ростелеком" | SIP-телефоны-7шт. | 33 852,00 |
| 7 | 11.11.2019г. | 29 | ООО "Торговый дом "Курганский завод дорожных машин" | Вакуумная подметально-уборочная машина-1шт. | 7 342114,06 |
| 8 | 19.12.2019г. | 1 | ООО "Строй Мастер" | Жалюзи - 8 шт. | 40 000,00 |
| 9 | 25.12.2019г. | Б-00450830 | ООО "ДНС РИТЕЙЛ" | Монитор-1 шт., системный блок - шт. | 44 298,00 |
| 10 | 25.12.2019г. | 4802 | ООО "Комус-Южный Урал" | МФУ- 1шт, | 33 372,76 |
| 11 | 25.12.2019г. | 4804 | ООО "Комус-Южный Урал" | Металлическая мебель-(шкаф)-1шт. | 8 900,98 |
| 12 | 25.12.2019г. | 4801 | ООО "Комус-Южный Урал" | Мебель(стеллаж)-3шт. | 13 893,00 |
| 13 | 25.12.2019г. | 4803 | ООО "Комус-Южный Урал" | Кресла-2шт. | 5 129,6 |
| 14 | 24.04.2020г. | Б-00149534 | ООО "ДНС РИТЕЙЛ" | Персональные компьютеры- 2 шт. и монитор- 1 шт. | 71 297,00 |

Нарушений условий муниципальных контрактов, в части соответствия поставленного товара, характеристикам, указанным в технических заданиях, спецификациях, товарных накладных не выявлено.

Также при проверке исполнения условий муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений для детей –сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в части приемки и передачи жилого помещения, установлено соответствие количественных и качественных характеристик, соответствующих требованиям контракта. Недостатков и дефектов, препятствующих использованию жилого помещения по назначению не обнаружено.

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

При визуальном осмотре товаров, указанных в таблице №3 настоящего акта плановой проверки, в присутствии сотрудников УИИЗО:

-начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Ю.П.Никитиной;

-ведущего специалиста отдела бухгалтерского учета и отчетности С.Ю.Воробъевой, а именно:

1.SIP-телефоны-7 шт., используются по назначению. 3 шт. – находятся в отделе бухгалтерского учета и отчетности, 4 шт. – находятся в отделе по управлению земельными ресурсами;

2.Жалюзи - 8 шт., используются по назначению. 3шт.– находятся в отделе бухгалтерского учета и отчетности, 5 шт.–в отделе по управлению земельными ресурсами;

3.Монитор - 1 шт., системный блок – 1 шт., используются по назначению и находятся в отделе по управлению муниципальной собственностью;

4.МФУCanoni-SENSUS-1 шт., используется по назначению и находится в отделе бухгалтерского учета и отчетности;

5.Металлическая мебель (шкаф) – 1 шт., используется по назначению и находится в отдел по управлению муниципальной собственностью;

6.Мебель (стеллаж) – 3 шт. используются по назначению и находятся в отделе по управлению земельными ресурсами.

7.Кресла – 2 шт., используются по назначению и находятся 1шт.в отделе по управлению муниципальной собственностью, 1шт. в отделе бухгалтерского учета и отчетности.

8.Персональные компьютеры - 2шт., используются по назначению и находятся 1шт. в отделе по управлению муниципальной собственностью, 1 шт. в отделе бухгалтерского учета и отчетности. Монитор Philips- 1 шт., используется по назначению и находится в отделе бухгалтерского учета и отчетности.

Фреза дорожная-1шт., соответствует параметрам, указанным в техническом задании к муниципальному контракту №4 от 01.04.2019г. и акту приемки от 19.04.2019г.Передана МУП «ГСБ» по акту приема-передачи от 30.05.2019г. №57.

Контейнеры для сбора ТКО -285 шт., соответствуют параметрам, указанным в технических заданиях. Переданы МУП «ГСБ» по актам приема-передач от 13.06.2019г. №63, от 09.07.2019г. №70, от 25.09.2019г. №79, от21.11.2019г. №84.

Вакуумная подметально-уборочная машина-1 шт., соответствует параметрам, указанным в техническом задании к муниципальному контракту №29 от 11.11.2019г. и акту приемки от 14.01.2020г. Передана МУП «ГСБ» по акту приема-передачи от 22.01.2020г.

В рамках контрольного мероприятия была проведена встречная проверка в МУП «ГСБ» в части переданных УИИЗО объектов, а именно:

-вакуумная подметально-уборочная машина КО-318, дорожная фреза ФДТ-04, контейнеры для сбора ТКО-285 шт.

В результате визуального осмотра 05.06.2020г. на территории гаража МУП «ГСБ» ул. Островского д.37 выявлено следующее:

-дорожная фреза ФДТ -04 по назначению не используется, так как находится в неисправном состоянии. Право предусмотренное п.3.4 «Гарантийный срок эксплуатации на Товар составляет 12 месяцев. Гарантийный срок начинает исчисляться с момента поставки Товара и подписания представителями Сторон акта приемки. Объем предоставления гарантийных обязательств качества устанавливается в соответствии с технической документацией производителя товара и в настоящем контракте Поставщик несет все гарантийные обязательства в гарантийный период в соответствии с объемом гарантий, указанных в гарантийной книжке и в настоящем контракте, Регламентное техническое обслуживание в течении гарантийного срока осуществляется за счет заказчика в соответствии с гарантийным договором» муниципального контракта №4 от 01.04.2019г.не применялось.

-вакуумная подметально-уборочная машина по назначению использовалась 14,5 часов, показание спидометра 211км.

-контейнеры для сбора ТКО в количестве 25 шт. находятся на территории гаража МУП «ГСБ», 260 штук установлены на территории УКГО. По результатам встречной проверки составлен акт (Приложение №1).

Заключение:

1.Управлением имущественных и земельных отношений администрации Усть-Катавского городского округа выявлено нарушение статьи 19 Закона №44-ФЗ. Площадь приобретенного жилого помещения не соответствует требованиям и нормам, установленным Постановлением №1198 и Приказом УИИЗО №01-5/183.

2.При осуществлении закупок на приобретение жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей УИИЗО в определении НМЦК использовался тарифный метод.

3.Не использовано право на устранение неполадок дорожной фрезы ФДТ-04 в гарантийный срок.

Рекомендовать УИИЗО в дальнейшей работе:

1.Осуществление закупок проводить в соответствии с перечнем отдельных видов товаров, работ, услуг их потребительских свойств и иных характеристик, утвержденного Постановлением №1198.

2.В случае приобретения объектов недвижимости, для определения НМЦК, использовать метод сопоставимых рыночных цен.

3.При передаче в оперативное управление муниципального имущества (техники) учитывать гарантийные обязательства и другие условия муниципального контракта.

Основания для выдачи Предписания об устранении нарушений законодательства о контрактные системы в сфере закупок и направления материалов проведенной проверки в уполномоченный на рассмотрение дел об устранении об административных правонарушениях контрольный орган в сфере закупок отсутствуют.

Аудитор \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_/М.И.Макарова/

Ведущий специалист \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_/М.Л.Киселёва/

Согласовано:

Начальник отдела планирования

и контроля \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_2020г.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Л.М.Мамаева/

*С актом ознакомлены:*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020г.

*Экземпляр акта получил*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020г.

*Заполняется в случае отказа от подписи*

*От подписи под настоящим актом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_отказался*

С результатами контрольного мероприятия ознакомлена

Начальник Финансового управления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.П.Логинова