

АКТ № 1/2023

О проведении контрольного мероприятия (плановой проверки) по внутреннему муниципальному финансовому контролю

г. Санкт-Петербург

«21» 07 2023 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании Распоряжений Финансового органа Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта от 30.12.2022 № 20п-фо «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта на 2023 год», № 3-фо от 15.05.2023 г. «О внесении изменений в Распоряжение № 20п-фо от 30.12.2022», а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235.

Тема контрольного мероприятия: Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта.

Проверяемый период: 1-2 квартал 2023 года.

Контрольное мероприятие проведено заместителем руководителя структурного подразделения – Финансового органа Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта – экономистом – С.А. Тулузаковой.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 17 июля по 21 июля 2023 года.

Наименование объекта контроля - Местная администрация внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта, ОГРН 1037816028810, ИНН 7806114704, Санкт-Петербург, Новочеркасский пр., дом 25, корп. 2.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

1. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик определяет цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с Законом N 44-ФЗ. При этом в случаях, предусмотренных пунктами 3, 6, 11, 12, 16, 18, 19, 22, 23, 30 - 35, 37 - 41, 46 и 49 части 1 статьи 93 Закона N 44-ФЗ, заказчик обосновывает такую цену в соответствии с Законом N 44-ФЗ и включает в контракт обоснование цены контракта.

Проведена выборочная проверка контрактов с единственным поставщиком на соответствие.

В проверяемых контрактах, Заказчиком осуществлялись закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Учитывая изложенное, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 4 Закона N 44-ФЗ, определяется в соответствии положениями статьи 22 Закона N 44-ФЗ, при этом обязанность включения в контракт обоснования такой цены отсутствует.

2. соблюдение предусмотренных Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» 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.

В соответствии с пунктом 3 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 кодексом, в том числе:

а) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуг, предусмотренных контрактом;

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

в) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ, применение мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

Проведена выборочная проверка на соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контрактов на основании предоставленных подтверждающих первичных документов.

При проверке вышеуказанных контрактов, нарушений исполнения обязательств поставщиков (подрядчиков, исполнителей) не установлено.

3. проверка своевременного обязательного размещения в ЕИС информации об исполнении контракта (документы о приемке товара, работы, услуги, платежного поручения).

Проведена выборочная проверка контрактов.

Заключен государственный контракт № 15327.038.Н от 26.01.2023 г. с государственным унитарным предприятием «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» (ГУП «ТЭК СПб»).

В карточке контракта в ЕИС закупки не отражено дополнительное соглашение от 28.02.2023, где не меняется общая сумма контракта, но изменена сумма на 2023 год.

Исполнение контракта отражена сумма 80 319,13 рублей, по данным бухгалтерского учета на 01.07.2023 года оплата по данному контракту составляет 427 400,42 рубля.

РЕКОМЕНДОВАНО:

В целях исключения в дальнейшем нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в

сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, обеспечения эффективного и рационального использования бюджетных средств предлагается:

1. По общему правилу в контракте необходимо указать идентификационный код закупки (ч. 1 ст. 23 Закона N 44-ФЗ). Закон N 44-ФЗ не предусматривает исключений для контрактов с единственным поставщиком. Значит, и в такие контракты нужно включать идентификационный код.

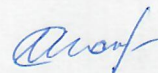
2. В контракте необходимо указывать способ закупки по которому заключается контракты. Если речь идет о контракте с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), нужно отразить конкретный пункт ч. 1 ст. 93 Закона N 44-ФЗ, являющийся основанием проведения такой закупки.

3. Привести в соответствие с фактическими данными по государственному контракту в ЕИС закупки.

4. Проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Руководитель структурного подразделения –
Финансового органа



С.А. Шаповал

Копию акта контрольного мероприятия получил:

Глава Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта
Маневич А.В.

«24» 07 2023 год

