

## АКТ № 3/2023

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

г. Санкт-Петербург

«15» декабря 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 Муниципального Совета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта.

Проверяемый период: 1-3 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 11 декабря по 15 декабря 2023 года.

Наименование объекта контроля – Муниципальный Совет внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта, ОГРН 1037816059380, ИНН 7806054117.

В соответствии п. 4.1 Положения о порядке материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта утверждённое решением Муниципального Совета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта от 27.02.2023 № 08 организацию мероприятий по материально-техническому и организационному обеспечению деятельности органов местного самоуправления осуществляет Местная администрация на основании письменного соглашения, заключенного между местной администрацией и органом местного самоуправления.

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.

В контракт с единственным поставщиком обоснование цены включается только в определенных случаях. Речь идет о контрактах, заключенных согласно п. п. 3, 6, 11, 12, 16, 18, 19, 22, 23, 30 - 35, 37 - 41, 46, 49 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ (ч. 4 ст. 93 указанного Закона).

В проверяемом периоде, Заказчиком осуществлялись закупки только 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 № 44-ФЗ, определяется в соответствии положениями статьи 22 Закона № 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).

В реестр включаются сведения обо всех заключенных контрактах, в том числе с единственным поставщиком по части 12 статьи 93 Закона № 44-ФЗ. Исключение – контракты до 600 тыс. рублей по пункту 4 или 5, пунктам 23, 42, 44, 46 (в части контрактов с физлицами) части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Все контракты, заключенные в 2023 году для нужд Муниципального Совета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-

Петербурга муниципальный округ Малая Охта заключены в соответствии с п. 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, соответственно данные контракты не размещаются в ЕИС.

Годовой объем закупок по данному пункту не превышает 2 млн. рублей.

В ЕИС размещены контракты, заключенные на три года. Поскольку срок исполнения контракта указан по 31.12.2023 года, данные контракты были подвергнуты проверки в рамках контрольного мероприятия.

1. ГУП «Водоканал-Санкт-Петербурга» от 17.02.2021 года № 11-122828-НП-ВС (адрес Перевозный 9, водоснабжение).

Общая сумма контракта с 01.01.2021 по 31.12.2023 составляет 800 рублей, из них: 2021 год – 200 рублей, 2022 год – 300 рублей, 2023 год – 300 рублей. Исполнение контракта и фактическая оплата составляет 50,57 рублей.

Дополнительного соглашения нет, контракт не закрыт, в карточке контракта общая сумма контракта (800 рублей) указана на 2023 год (до 2023 года, не прописана поэтапность), что не соответствует приложению к контракту.

2. Аналогичная ситуация - ГУП «Водоканал-Санкт-Петербурга» от 17.02.2021 года № 11-122829-НП-ВО (адрес Перевозный 9, водоотведение).

Общая сумма контракта с 01.01.2021 по 31.12.2023 составляет 1 100 рублей, из них 2021 год – 300 рублей, 2022 год – 400 рублей, 2023 год – 400 рублей. Исполнение контракта и фактическая оплата составляет 93,88 рублей.

С 01.06.2022 года по адресу Перевозный 9 расторгнут договор аренды. Фактически не действующие контракты не закрыты.

3. ГУП «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» № 10281.038Н от 11.01.2021, общая сумма контракта 235 300 рублей, из них 2021 год – 75 200 рублей, 2022 год – 78 500 рублей, 2023 год – 81 600 рублей.

Исполнение контракта и фактическая оплата в ЕИС составляет 127 177,89 рублей.

Фактически оплачено по данным бухгалтерии:

2021 год – 66 634,94 рублей, ✓

2022 год – 69 462,81 рублей,

2023 год на 12.12.2023 года – 67 584,75 рублей.

Итого на 12.12.2023 год - 203 682,5 рублей за три года.

Документы по исполнению контракта за 2023 год не размещались.

Размещенное дополнительное соглашение, относится к смене наименования Заказчика.

В карточке контракта отражена сумма на один 2021 год (Журнал событий – 27.12.2022 – Размещена информация об изменении заключенного контракта №37806054117210000020065. Информация успешно получена ЕИС - информация о заключенном контракте (его изменения) Раздел 1. График финансирования), что не соответствует периоду действия контракта.

4. ГУП «Водоканал-Санкт-Петербурга» водоснабжение - № 11-122679-НП-ВС от 31.12.2020, сумма контракта 7 000 рублей, из них 2021 год – 2 200 рублей, 2022 год – 2 400 рублей, 2023 год – 2 400 рублей.

Срок исполнения с 01.01.2021 по 31.12.2023. Адрес Новочеркасский проспект, д. 49/20.

Карточка контракта заведена (с изменениями 11.08.2023) в соответствии периодом действия контракта (на 2021-2023 гг. по периодам).

Исполнение контракта в ЕИС составляет 4 281,94 рублей, фактическая оплата в ЕИС 4 237,31 рублей.

По данным бухгалтерского учета исполнение и фактическая оплата составляет

2021 год – 1 391,72 рублей,

2022 год – 1 680,16 рублей,

2023 год на 12.12.2023 – 1 446,82 рублей.

Итого на 12.12.2023 года – 4 518,7 рублей, что не соответствует данным в ЕИС.

5. ГУП «Водоканал-Санкт-Петербурга водоотведение - №11-122680-НП-ВО от 31.12.2020, сумма контракта 8 200 рублей, из них 2021 год – 2 600 рублей, 2022 год – 2 800 рублей, 2023 год – 2 800 рублей.

Срок исполнения с 01.01.2021 по 31.12.2023. Адрес Новочеркасский проспект, д. 49/20.

Карточка контракта заведена (с изменениями 11.08.2023) в соответствии периодом действия контракта (на 2021-2023 гг. по периодам).

Исполнение в ЕИС составляет 7 000,85 рублей, оплата 6 935,3 рублей.

По данным бухгалтерского учета исполнение и фактическая оплата составляет

2021 год – 2 446,28 рублей,

2022 год – 2 794,04 рублей,

2023 год на 12.12.2023 – 2 678,62 рублей.

Итого на 12.12.2023 года – 7 918,94 рублей за три года, что не соответствует данным в ЕИС.

Дополнительные соглашения по ГУП «Водоканал-Санкт-Петербурга» Новочеркасский проспект, д. 49/20 отсутствуют, в том числе по смене наименования Заказчика.

#### 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 фактические показатели по заключенным муниципальным контрактам, размещенные в ЕИС, с помощью дополнительных соглашений, размещением необходимых документов для исполнения (закрытия) контрактов.

4. Отразить исполнение контрактов по периодам (по годам) корректно.

5. Проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе и принять меры по недопущению их при заключении контрактов на 2024 год.

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  
Копию акта контрольного мероприятия получил:



С.А. Шаповал

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

«15» декабря 2023 год



## Справка о завершении контрольных действий

г. Санкт-Петербург  
место составления

« 15 » декабря 20 23 г.

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» назначено проведение планового контрольного мероприятия в рамках полномочий Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля.

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 Муниципального Совета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Малая Охта.

Проверяемый период: 1-3 квартал 2023 года.

Контрольные действия по месту нахождения объекта контроля окончены

« 15 » декабря 20 23 года.

Руководитель структурного подразделения –  
Финансового органа



С.А. Шаповал

Справку о завершении контрольных действий получил: глава Местной администрации

(указывается должность,

внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-

и фамилия, имя, отчество (при наличии) уполномоченного должностного лица объекта контроля,

Петербурга муниципальный округ Малая Охта Маневич А.В.

получившего документ, дата, подпись)

« 15 » декабря 2023 год

