АКТ

выездной внеплановой проверки Муниципального унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Черепановское» по соблюдению исполнения условий контракта от 14.06.2024 № 0851200000624003396 (ИКЗ № 243544011133554400100100060012813000) в части своевременной оплаты поставленного товара заключенного в рамках Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

г.Черепаново 27 сентября 2024

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения администрации Черепановского района Новосибирской области от 30.08.2024 № 764-Р «О проведении внеплановой проверки», в соответствии со статьей 266.1 Бюджетным кодексом Российской Федерации, пунктом 5 части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее- Закон 44-ФЗ, Закон о контрактной системе), Постановления Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов»», письма Контрольного управления Новосибирской области от 29.08.2024 № 01-14/1298/39/СО1 по жалобе Общество с ограниченным участием «АГМ-Москва» (далее- ООО «АГМ-Москва»).

Цель и предмет контрольного мероприятия: соблюдение исполнения условий контракта от 14.06.2024 № 0851200000624003396 (ИКЗ № 243544011133554400100100060012813000) в части своевременной оплаты поставленного товара заключенного в рамках Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Контрольное мероприятие проведено комиссией в составе:

Шелест М.А., начальник отдела внутреннего финансового контроля администрации Черепановского района, председатель комиссии;

Маслова И.М., начальник правового отдела администрации Черепановского района, заместитель председателя комиссии;

Слонова Д.П., аудитор отдела внутреннего финансового контроля администрации Черепановского района, секретарь комиссии.

Сроки проведения проверки: с 05.09.2024 по 25.09.2024.

Объект проверки: закупка № 3544011133524000003 размещенная на сайте https://zakupki.gov; предмет контракта «Поставка скважинных насосов».

Перечень основных вопросов:

соблюдение исполнения условий контракта от 14.06.2024 № 0851200000624003396 (ИКЗ № 243544011133554400100100060012813000) в части своевременной оплаты поставленного товара .

Место проведения выездной проверки: НСО, Черепановский район, г.Черепаново, пер.Комсомольский , зд.4, этаж 2.

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципального унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Черепановское» (далее – МУП «ЖКХ Черепановское», Заказчик).

ИНН 5440111335, КПП 544001001, ОГРН 1155476099680, ОКПО 54399487.

Юридический и фактический адрес объекта контроля: 633520, НСО, Черепановский район, г.Черепаново, пер.Комсомольский , зд.4, этаж 2.

Директором МУП «ЖКХ Черепановское» в настоящее время назначен Вильгельм Иван Александрович (приказ от 30.05.2023 №81-Рку).

Приказом №32-к от 12.03.2024 специалистом по закупкам принята Ставская Анна Алексеевна. В МУП «ЖКХ Черепановское» утверждена должностная инструкция специалиста по закупкам от 03.08.2018.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

При проверке установлено, что Ставская Анна Алексеевна имеет диплом о профессиональной переподготовке, выданный Автономной некоммерческой организацией дополнительного профессионального образования «Институт подготовки контрактных управляющих» (регистрационный номер 33783 от 10.06.2024).

Для проведения внеплановой проверки были истребованы следующие документы:

1. Заверенная копия приказа о назначении директора учреждения.

2. Заверенная копия приказа о назначении контрактного управляющего или о создании контрактной службы с положением.

3. Заверенная копия должностной инструкции контрактного управляющего или членов контрактной службы.

4. Заверенная копия удостоверения о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг».

5. Заверенные копии приказов о создании комиссии по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

6. Заверенные копии приказов о назначении пользователей ЕИС за проверяемый период.

7. Заверенные копии документов по закупке № 3544011133524000003.

8. Заверенные документы об оплате поставленного товара.

Условия, препятствующие проведению проверки: случаи отказа в предоставлении информации, документов и препятствование в работе комиссии отсутствуют.

При осуществлении проверки Комиссия руководствовалась:

1. Гражданским кодексом Российской Федерации (далее - ГК РФ);

2. Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ);

З. Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее КоАП РФ);

4. Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

5. Иными нормативными правовыми актами в сфере закупок.

От Смирнова Д.Г. (ООО «АГМ-Москва», Поставщик) в Администрацию Президента РФ поступило обращение с жалобой на МУП «ЖКХ Черепановское» по неуплате поставленного товара в рамках заключенного контракта от 14.06.2024 № 0851200000624003396 (поставке насоса погружного скважинного). Администрацией Президента РФ обращение было перенаправлено в Контрольное управление Новосибирской области, ими в свою очередь обращение было переадресовано в администрацию Черепановского района, для проведения проверки.

**В ходе проверки установлено:**

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов со сверкой информации с данными официального сайта Единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (далее - Официальный сайт).

В ходе проверки представитель Заказчика сообщил, что закупка осуществлена с соблюдением Закона 44-ФЗ, денежные средства выделены администрацией Черепановского района по Соглашению №113-С от 16.02.2024 на организацию бесперебойной работы объектов тепло-, водоснабжения и водоотведения подпрограммы «Безопасность жилищно- коммунального хозяйства» государственная программа Новосибирской области «Жилищно- коммунального хозяйство Новосибирской области» (далее- Соглашение). Размер субсидии составляет 3 122 535 руб. 64коп., из них 98,2% за счет субсидии из областного бюджета и 1,8% средства за счет местного бюджета.

Порядок предоставления субсидии представляет собой процесс в несколько этапов, прописанный в Соглашении. Средства субсидии носят целевой характер и не могут быть использованы на цели, не предусмотренные при ее предоставлении. После подписания сторонами Соглашения Получатель средств заключает контракт на товары в рамках Закона 44-ФЗ.

Согласно условиям Соглашения, для перечисления финансовых средств, МУП «ЖКХ Черепановское» предоставляет в администрацию Черепанвоского района следующие документы:

-заявку на перечисление субсидии;

-отчет о расходовании субсидии;

-копию контракта и документов о приемки поставленного товара;

-копию платежных поручений о перечислении средств по оплате софинансирования (средств из местного бюджета).

Заказчиком на сайте Единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (далее – Официальный сайт) был проведен электронный открытый аукцион на поставку насоса погружного скважинного. Начальная (максимальная) цена контракта 1 546 653 руб. 32коп.

Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 03.06.2024 победителем торгов определен ООО «АГМ-Москва», с ценовым предложением 818 353 руб. 25коп. Дата заключения Контракта 14.06.2024.

Согласно ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий 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 настоящим Федеральным 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), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с настоящим Федеральным законом 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 в соответствии со статьей 95 настоящего Федерального закона, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

По условиям Контракта ООО «АГМ-Москва» должен был поставить товар в течение 20 (Двадцати) календарных дней со дня подписания Контракта (п.3.6. Контракта).

Приемка переданного Поставщиком Заказчику Товара производится в срок в течение 20 (Двадцати) рабочих дней, следующих за днем поступления документа о приемке в единой информационной системе (п.4.2 Контракта).

Оплата за поставленный Товар производится Заказчиком на расчетный счет Поставщика, указанный в Контракте, в срок не более 7 (Семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке в единой информационной системе (п.2.4. Контракта).

ООО «АГМ-Москва» 26.06.2024 выставляет на ЕИС бумажный вариант Универсального передаточного документа (далее – УПД) от 25.06.2024 №120 (подписанный вручную 25.06.2024, с синей печатью) на поставку скважинных насосов. МУП «ЖКХ Черепановское» в свою очередь распечатывает и подписывает вручную это УПД 19.07.2024.

04.07.2024 ООО «АГМ-Москва» выгружает на ЕИС электронный документ поставки (УПД №120 от 04.07.2024), МУП «ЖКХ Черепановское» электронной подписью подписывает это УПД в ЕИС 29.07.2024.

В ходе проверки установлено, что фактически товар был получен 04.07.2024, факт получения подтверждается накладной транспортной компании ООО «Деловые линии» №24-02601184179.

Согласно представленным пояснительным запискам Заказчика подтверждает факт получения товара от Поставщика 04.07.2024 и сообщает, что осуществил приемку насосов 19.07.2024, но подписал электронный документ о приемке в ЕИС 29.07.2024.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом (ч.1 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). Согласно условиям контракта и п.8 ч.13 ст.94 Закона № 44-ФЗ датой приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги считается дата размещения в единой информационной системе документа о приемке, подписанного заказчиком. Т.е. датой приемки Заказчиком поставленного товара является 29.07.2024 – дата подписания УПД в единой информационной системе.

По условиям контракта, оплату за поставленный товар, Заказчик должен был произвести до 07.08.2024 (включительно). Однако МУП «ЖКХ Черепановское» оплату в полном объеме осуществила только 29.08.2024 (платежное поручение №165 от 16.08.24 -14730руб. 36коп.; платежное поручение №195 от 29.08.2024 – 803622руб. 89коп.). Тем самым *нарушив сроки оплаты.*

Нарушение сроков оплаты Заказчик комментирует, в пояснительной записке, тем что на его расчетные счета были наложены ограничения выполнения операций с денежными средствами МИФНС №17 по Новосибирской области. После разблокировки счета и поступления субсидии МУП «ЖКХ Черепановское» сразу же произвели оплату.

В ходе проверки комиссией было установлено, что по Соглашению субсидия из областного бюджета поступила на счет администрации Черепановского района 28.08.2024 (платежное поручение УФК по Новосибирской области от 28.08.2024 №358440), на счет МУП «ЖКХ Черепановское» субсидия поступила 29.08.2024 (выписка из лицевого счета от 29.08.2024).

**Информация о результатах выездной внеплановой проверки Муниципального унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Черепановское» по соблюдению исполнения условий контракта от 14.06.2024 № 0851200000624003396 (ИКЗ № 243544011133554400100100060012813000) в части своевременной оплаты поставленного товара заключенного в рамках Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».**

На основании пунктом 5 части 8 статьи 99 Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", комиссией по проведению проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю установлено, что МУП «ЖКХ Черепановское» был нарушен срок оплаты за поставленный товар. Оплатить товар Заказчик должен был до 07.08.2024, а произвел последний платеж только 29.08.2024.

Таким образом, в действиях Заказчика содержится нарушение условий Контракта ответственность за которое, предусмотрена ответственностью по ч.1 ст.7.32.5 КоАП РФ.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Признать доводы обращения ООО «АГМ-Москва» на действия МУП «ЖКХ Черепановское» в части несвоевременной оплаты по контракту от 14.06.2024 № 0851200000624003396 обоснованными.

2. Выдать представление об устранении причин и условий, способствовавших совершению административного правонарушения в дальнейшем.

3. Направить материалы проверки должностному лицу Контрольного управления Новосибирской области.

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

Акт составлен на 6-и листах. Копия акта проверки будет направлена лицам, в отношении которых проведена проверка, в течение трех рабочих дней со дня его подписания.

Председатель комиссии Шелест М.А.

Заместитель председателя комиссии Маслова И.М.

Секретарь комиссии Слонова Д.П.