**Отчет № \_\_\_**

**по результатам контрольного мероприятия**

**«Организация деятельности в сфере закупок»**

**в администрации Хасанского муниципального округа**

пгт. Славянка \_\_.10.2023 г.

Контрольно-счетным управлением Хасанского муниципального округа в лице председателя Дейнеко А.В. в период с 07 августа по 05 сентября 2023 года проведено контрольное мероприятие в администрации Хасанского муниципального округа «Организация деятельности в сфере закупок».

Цели контрольного мероприятия (вопросы, подлежавшие проверке):

- организация работы по осуществлению закупок товаров, работ и услуг, в том числе, нормативное регулирование закупок;

- правильность формирования конкурсной документации, определения начальной (максимальной) цены контрактов /договоров, проведения закупочных процедур, заключения и исполнения контактов / договоров.

Период проверки: 2023 год.

Форма контрольного мероприятия: смешанная (камеральная/выездная).

Для достижения целей проверки исследованы:

- правовые акты об организации закупочной деятельности, в том числе о контроле в сфере закупок;

- правовые акты о нормировании закупок;

- план-график закупок;

- материалы муниципальных контрактов и аукционной документации к ним, размещенные в Единой информационной системе на сайте госзакупок РФ, а также документальные материалы закупок;

- реестр и материалы закупок, осуществленных без заключения муниципального контракта;

- инструкция по организации делопроизводства в администрации Хасанского муниципального округа, номенклатура дел;

- личные дела персонала Управления контрактной службы администрации Хасанского МО в части должностных инструкций, документов об обучения по программам госзакупок.

 По результатам контрольного мероприятия составлен Акт № 248 от 05.09.2023.

 На акт представлены возражения и пояснения (исх. № 8423 от 04.10.2023, на 3 листах).

**Результаты контрольного мероприятия**

**Общие сведения об объекте контроля**

Администрация Хасанского муниципального округа осуществляет деятельность на основании Устава Хасанского муниципального округа, принятого решением Думы Хасанского муниципального округа от 09.11.2022 № 17.

Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение, ИНН **2502070333, ОГРН 1222500031313, дата внесения сведений в ЕГРЮЛ 13.12.2022, юридический и фактический адрес осуществления деятельности: Приморский край, м.о. Хасанский, пгт. Славянка, ул. Молодежная, влд. 1. Руководитель – глава Хасанского муниципального округа Степанов И.В.; руководитель контрактной службы – Кулинченко Л.М.**

**Организация закупочной деятельности**

1. Для организации закупочной деятельности администрацией изданы:

- Постановление от 25.01.2023 № 65-па «О Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд администрации Хасанского МО»; персональный **состав комиссии** **соответствует требованиям ч. 6 ст. 39 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);**

- Постановление от 30.03.2023 № 375-па «Об утверждении положения об управлении контрактной службы администрации Хасанского МО»;

- Постановление от 26.05.2023 № 728-па «О создании контрактной службы администрации Хасанского МО», которым утверждено Положение (регламент) о контрактной службе; с учетом объема закупок (более 100 млн. рублей), создание контактной службы **соответствует положениям ч. 1 ст. 38 Закона № 44-ФЗ;**

- Постановление от 26.05.2023 № 729-па «Об утверждении Положения о порядке проведения экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, результатов отдельных этапов исполнения контракта» **(далее – Положение об экспертизе).**

**2.** Во исполнение требований ст. 99 Закона № 44, осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Хасанского муниципального округа возложено на управление экономики и проектного управления администрации Хасанского МО (Положение утверждено постановлением администрации Хасанского МО от 24.03.2023 № 343-па).

**3.** Штатным расписанием численность Управления контрактной службы установлена в количестве 5,0 единиц (ставок): руководитель, заместитель, три специалиста 1 категории.

Согласно п. 2.4 Положения (регламента) о контрактной службе администрации Хасанского МО (утв. Постановлением от 26.05.2023 № 728-па), руководитель контрактной службы распределяет определенные разделом III Положения функции и полномочия между работниками контрактной службы.

На момент окончания контрольного мероприятия руководитель и специалисты контрактной службы ознакомлены с должностными инструкциями, разработанными руководителем контрактной службы.

**Нормирование закупок**

1. Во исполнение требований статьи 19 Закона № 44-ФЗ изданы:

- Постановление от 04.04.2023 № 408-па «Об утверждении Требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Хасанского МО, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения»;

- Постановление от 04.04.2023 № 409-па «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым органами местного самоуправления Хасанского МО, муниципальным казенным учреждением «Управление образования Хасанского МО» и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)»;

- Постановление от 04.04.2023 № 410-па «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления Хасанского МО, муниципального казенного учреждения «Управление образования Хасанского МО» и подведомственными им казенных учреждений»;

- Постановление от 04.04.2023 № 414-па «О Требованиях к закупаемым органами местного самоуправления Хасанского МО, муниципальным казенным учреждением «Управление образования Хасанского МО», соответственно их подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)».

 Указанные правовые акты размещены в Единой информационной системе (далее – ЕИС) на официальном сайте госзакупок 4 апреля 2023 года.

**План-график**

1. План-график закупок на 2023 год размещен в ЕИС 30.01.2023. В течение 2023 года в него внесено 52 изменения (по состоянию на 15.08.2023), последняя версия от 14.08.2023.

Первая версия Плана-графика от 30.01.2023 содержала только 3 муниципальных контракта, а также закупки в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44 на общую сумму 16 916 303, 22 рубля¸ что не соответствует объему финансирования на закупки, утвержденному решением о местном бюджете.

Порядок формирования план-графика и основания внесения в него изменений определены ч.ч. 3, 8 ст. 16 Закона № 44 и Постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279.

Частью 8 ст. 16 Закона № 44, п. 22 Постановления Правительства РФ № 1279 установлен перечень оснований для внесения изменений в план-график. **Внесение в план-график изменений в связи с дополнением его сведениями о закупках, включенных в первоначальное решение о бюджете, не предусмотрено.**

Из п.п. 6-11 указанного постановления Правительства РФ следует, что план-график на стадии проекта уже должен содержать весь объем закупок, предусмотренный решением о бюджете на очередной финансовый год, и на основании п. 2 ч. 8 ст. 16 Закона № 44 подлежит изменению для приведения его в соответствие в связи с изменением доведенного до заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств.

Общий объем закупок на 2023 год, предусмотренный последней размещенной версией Плана-графика, составляет 328 700 624,28 рублей, из них по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 8 778 042,45 рублей.

Согласно решению о местном бюджете в редакции от 31.08.2023, объем финансового обеспечения закупок, доведенный до администрации Хасанского МО, составляет 586 204 531,49 рублей.

**Таким образом, план-график на 2023 год не содержит закупок в объеме 257 503 907,21 рублей; его формирование противоречит законодательству о закупках и решению о местном бюджете.**

**Не включение в план-график всех запланированных на текущий финансовый год закупок влечет неэффективное использование бюджетных средств и снижение показателей исполняемости расходной части бюджета (неиспользуемые финансовые ресурсы могли быть направлены на решение иных вопросов местного значения в интересах налогоплательщиков – населения муниципального округа).**

**Муниципальные контракты / договоры**

1. Согласно сведениям, содержащимся в ЕИС, по состоянию на 16.08.2023 администрацией Хасанского МО заключено 83 муниципальных контракта.

Согласно реестру закупок, осуществленных без заключения муниципального контракта, по состоянию на 18.08.2023 администрацией Хасанского МО заключено 125 договоров на общую сумму 7 190 107,15 рублей. Лимиты, предусмотренные план-графиком, не превышены (см. п. 5 настоящего акта).

Реестр представлен в электронном виде и содержит, в том числе, договоры на оказание услуг гражданско-правового характера. **Содержание реестра соответствует требованиям ч. 2 ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.**

В целом, формирование документации о закупках, проведение конкурсных процедур и заключения контрактов **соответствуют требованиям Закона № 44-ФЗ.**

Определение начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК), осуществляется управлением контрактной службы на основе ценовых предложений, представляемых структурными подразделениями администрации – инициаторами закупок. При этом, взаимодействие между структурными подразделениями и управлением контрактной службы регламентировано распоряжением администрации Хасанского МР от 03.06.2014 № 100-ра.

**Контроль за исполнением контрактов**

Законом № 44 установлено, что контрактная система в сфере закупок основывается на единых принципах и подходах, предусмотренных настоящим Федеральным законом и позволяющих обеспечивать государственные и муниципальные нужды посредством планирования и осуществления закупок (ст. 11), а также на принципе ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок (ст. 12).

В соответствии со ст. 94 Закона № 44, исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки (часть 1); поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с условиями контракта обязан своевременно предоставлять достоверную информацию о ходе исполнения своих обязательств, в том числе о сложностях, возникающих при исполнении контракта, а также к установленному контрактом сроку обязан предоставить заказчику результаты поставки товара, выполнения работы или оказания услуги, предусмотренные контрактом, результаты отдельного этапа исполнения контракта, при этом заказчик обязан обеспечить приемку поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в соответствии с настоящей статьей (часть 2). Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу (часть 3). Для проведения экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги эксперты, экспертные организации имеют право запрашивать у заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) дополнительные материалы, относящиеся к условиям исполнения контракта и отдельным этапам исполнения контракта (часть 5).

1. **В нарушение принципа единого подхода к осуществлению закупок (ст. 11 Закона № 44),** в ряде муниципальных контрактов отсутствует обязанность подрядчика предоставлять фотоотчеты о выполненных работах (отдельных этапах), документацию об использованных материалах и оборудовании и прочие документы, направленные на реализацию комплекса мер по достижению целей закупки (ч. 1 ст. 94 Закона № 44).

Так, предоставление такой документации предусмотрено по контрактам:

- № 0120600006923000018 от 02.06.2023 (асфальтирование дворов по ул. Блюхера¸16-20 п. Славянка, подрядчик – ИП Хачатрян А.Г., 11 548343,92 рублей, 3 этапа);

- № 0120600006923000029 от 15.05.2023 (содержание дорог, зона «север», подрядчик – ООО «Служба строительства – ДВ», 4 999 982,00 рубля¸ 7 этапов);

- № 0120600006923000044 от 02.06.2023 (ямочный ремонт дорог на территории округа, подрядчик – ИП Хачатрян В.В., 2 928 001,57 рубль);

- № 0120600006923000046 от 13.06.2023 (содержание дорог, зона «центр», подрядчик – ИП Бондарь Д.С., 4,49 млн. рублей, 5 этапов, до 31 октября);

- № 0120600006923000049 от 13.06.2023 (содержание дорог, зона «юг», подрядчик – ИП Починский И.С., 4,49 млн. рублей, 7 этапов, до 31 декабря);

- № 0120600006923000057 от 10.07.2023 (кронирование, валка, выкорчевывание деревьев, зона «север», подрядчик – ООО «Веритас», 815 193,49 рубля, 4 этапа);

- № 0120600006923000058 от 10.07.2023 (кронирование, валка, выкорчевывание деревьев, зона «юг», подрядчик – ИП Починский И.С., 815 193,49 рубля, 4 этапа);

- № 0120600006923000059 от 10.07.2023 (кронирование, валка, выкорчевывание деревьев, зона «центр», подрядчик – ООО «Энергия»¸ 407 596,76 рублей, 4 этапа);

- № 0120600006923000064 от 25.07.2023 (ремонт дороги в с. Андреевка, подрядчик - ООО «ЛСК Строй», 1 874 172,96 рублей);

- № 0120600006923000068 от 31.07.2023 (ремонт сетей водоснабжения в с. Гвоздево, подрядчик – ИП Колчин А.А., 304 508,00 рублей);

- № 0120600006923000071 от 31.07.2023 (асфальтирование двора по ул. Блюхера¸ 22 п. Славянка, подрядчик – Симонян В.Ж., 2 153 395,48 рублей).

 **В отличие от указанных, следующие муниципальные контракты не содержат таких обязанностей подрядчика:**

- № 0120600006923000008 от 10.03.2023 (содержание объектов благоустройства и мест накопления ТКО, зона «центр», подрядчик – ИП Бондарь Д.С., 4,89 млн. рублей, 10 этапов);

- № 0120600006923000009 от 10.03.2023 (содержание объектов благоустройства и мест накопления ТКО, зона «юг», подрядчик – ИП Левчук А.А., 4,89 млн. рублей, 10 этапов);

- № 0120300006923000010 от 10.03.2023 (содержание объектов благоустройства и мест накопления ТКО, зона «север», подрядчик – ООО «Веритас», 4,89 млн. рублей, 10 этапов);

- № 0120600006923000011 от 14.03.2023 (техническое обслуживание уличного освещения на всей территории округа, подрядчик – ООО «Энергия», 4,9 млн. рублей, 10 этапов);

- № 0120600006923000023 от 24.04.2023 (озеленение территории п. Славянка, подрядчик – ИП Бракнис В.С., 1,43 млн. рублей, 5 этапов);

- № 0120600006923000029 от 15.05.2023 (содержание дорог, зона «север», подрядчик – ООО «Служба строительства – ДВ», 4 999 982,00 рублей, 7 этапов, до 31 декабря);

- № 0120600006923000037 от 15.05.2023 (выкос травы, зона «центр», подрядчик – ИП Щербина С.В., 2 885 500,00 рублей, 5 этапов);

- № 0120600006923000039 от 22.05.2023 (выкос травы¸ зона «юг», подрядчик – ИП Починский И.С., 2,9 млн. рублей, 5 этапов);

- № 0120600006923000040 от 22.05.2023 (выкос травы, зона «север», подрядчик – ООО «Веритас», 2,9 млн. рублей, 5 этапов);

- № 0120600006923000055 от 10.07.2023 (очистка колодцев в н.п. Посьет, Гвоздево, Зарубино, подрядчик – ИП Щербина С.В., 500 тыс.рублей, до 31 октября).

Условия муниципальных контрактов от 10.03.2023 № 0120600006923000008, № 0120600006923000009, № 0120300006923000010 (содержание общественных мест и площадок ТКО, зоны «север», «юг», «центр») **вовсе не содержат перечень документов**, которые Подрядчик обязан представить с документом о приемке в подтверждение выполненных работ (п. 5.2). Вместе с тем, Заказчик обязан проверить достоверность информации в документе о приемке и в приложенных к нему документах (п. 5.3), т.е.условия приемки работ по данным контрактам содержат общие положения ч. 3 ст. 94 Закона № 44 без привязки к конкретному предмету договора и не способствуют качественной приемке работ.

1. Истребование документов, подтверждающих исполнение работ, направлен на реализацию комплекса мер по достижению целей закупки, контроля за качеством и полнотой предоставляемых услуг (ч. 1 ст. 94 Закона № 44).

Положение об экспертизе (утв. Постановлением от 26.05.2023 № 729-па) не предусматривает требований к описательной части экспертного заключения, а содержит лишь фразы для резолютивной части экспертизы (претензий не имею, товар поставлен в срок и т.п.).

Кроме того, содержание п. 2.4.2 Положения допускает вовсе несоставление экспертного заключения лицом, ответственным за исполнение контракта, вследствие чего вся полнота персональной ответственности возлагается на лицо, уполномоченное подписывать итоговые документы о приемке (акт выполненных работ, справка о стоимости¸ формы КС-2, КС-3), т.е. на главу муниципального образования, что, вопреки ст. 12 Закона № 44, освобождает лицо, ответственное за исполнение контракта, от персональной ответственности за его неисполнение.

Муниципальными контрактами администрацией предусматриваются различные требования к Подрядчикам по предоставлению документов, подтверждающих исполнение работ, а действующее Положение об экспертизе предоставляют право лицу, ответственному за приемку товара (работы, услуги) на свое усмотрение истребовать либо не истребовать документы и сведения, подтверждающие достоверность выполнения работ.

Федеральным законом от 17.07.2009 № 172-ФЗ такие действия квалифицируются, как коррупциогенные факторы - положения нормативных правовых актов, устанавливающие для правоприменителя необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность применения исключений из общих правил, а также положения, содержащие неопределенные к гражданам и организациям требования.

По аналогии закона и права, такая квалификация может применяться и к ненормативным правовым актам (договорам, контрактам).

**9.** **В нарушение требований ч. 2 ст. 94 Закона № 44 и условий, предусмотренных разделом пятым контрактов**, Подрядчики не представили фотоотчеты о выполненных работах (на дату составления Акта):

- № 0120600006923000029 от 15.05.2023;

- № 0120600006923000044 от 02.06.2023;

- № 0120600006923000057 от 10.07.2023;

- № 0120600006923000058 от 10.07.2023;

- № 0120600006923000064 от 25.07.2023;

- № 0120600006923000068 от 31.07.2023;

- № 0120600006923000071 от 31.07.2023.

 Согласно условиям указанных контрактов, **отсутствие отчетной и исполнительной документации является основанием для отказа в приёмке выполненных работ.**

**В нарушение условий контракта и ч. 2 ст. 94 Закона № 44 работы приняты и оплачены из бюджета в отсутствие отчетной документации.**

1. Муниципальным контрактом № 0120600006923000059 от 10.07.2023 (кронирование, валка, выкорчевывание деревьев, зона «центр», подрядчик – ООО «Энергия») в течение первых двух этапов (до 31 августа т.г.), среди прочих услуг, предусмотрена **корчевка 20 пней.**

Размещенные в ЕИС фотоотчеты не подтверждают выполнение данных работ. **В нарушение условий контракта и ч. 2 ст. 94 Закона № 44, работы приняты и оплачены из бюджета в полном объеме.**

**11.** По муниципальному контакту № 0120600006923000044 от 02.06.2023 предметом договора является устранение деформаций дорожного полотна автомобильных дорог местного значения Хасанского МО. При этом, ни в техническом задании, ни и в иных документах закупки (в том числе о приемке) не содержится сведений о конкретных участках автодорог, на которых производились ремонтные работы.

**В нарушение требований ч. 2 ст. 94 Закона № 44 и условий контракта,** Подрядчик не представил фотоотчеты о выполненных работах, исполнительные схемы на бумажном и электронном носителях; документы, подтверждающие качество конструктивных элементов, материалов, оборудования и комплектующих изделий, использованных для выполнения работ и прочую документацию, предусмотренную контрактом.

Непредставление указанных документов в совокупности с отсутствием в контракте и техническом задании сведений о конкретных участках автодорог, подлежавших ремонту, указывает на нарушение требований ч. 1 ст. 702 ГК РФ (предмет договора должен быть конкретизирован). Отсутствие этих сведений исключает возможность достоверного контроля за объемом выполненных работ и использованных материалов.

* Распоряжением главы Хасанского МО от 05.05.2023 № 224-ра контроль за исполнением данного контракта возложен на начальника Управления жизнеобеспечения.

В соответствии с п. 2.4.1 (абз. 3) Положения об экспертизе, в случае проведения экспертизы силами руководителя структурного подразделения, либо лицом, его замещающим, экспертное заключение подписывается непосредственно руководителем структурного подразделения, либо лицом, его замещающим.

 В п. 6 Постановления Пленума ВС РФ от 22.06.2021 № 18 разъясняется, что требование, претензия, заявление, жалоба или иной документ должны быть подписаны лицом, уполномоченным на их подписание. Полномочие лица может следовать, в частности, из доверенности, закона либо акта уполномоченного государственного органа или органа местного самоуправления (пункт 1 статьи 182 ГК РФ).

 В соответствии с ч. 3 ст. 53 ГК РФ, лицо, которое в силу закона, иного правового акта или учредительного документа юридического лица уполномочено выступать от его имени, должно действовать в интересах представляемого им юридического лица добросовестно и разумно. Такую же обязанность несут члены коллегиальных органов юридического лица.

Экспертиза проведена первым заместителем главы администрации, то есть лицом, не уполномоченным на контроль за исполнением работ от имени заказчика. В экспертизе о приемке работ от 30.06.2023 кратко указано «претензий не имеется, работы выполнены в соответствии с условиями контракта».

 **Таким образом, в нарушение требований ч.ч. 2, 3 ст. 94 Закона № 44, ч. 1 ст. 182 ГК РФ и п. 2.4.1 Положения об экспертизе, оплата работ произведена платежным поручением № 84590 от 11.07.2023 в размере 2 928 001,57 рублей в отсутствие документов, подтверждающих выполнение работ, и экспертизы, проведенной уполномоченным лицом.**

**12.** Распоряжением главы Хасанского МО от 25.04.2023 № 201-ра, лицом, ответственным за исполнение контракта № 0120600006923000037 от 15.05.2023 (выкос травы, зона «центр»), назначен начальник Управления жизнеобеспечения.

 Экспертиза о приемке 1 этапа выполненных работ, проведена не уполномоченным лицом (первым заместителем главы администрации).

 Имеющаяся в материалах закупки экспертиза указывает только на отсутствие претензий к Подрядчику, что не позволяет в достаточной степени оценить выполнение работ по выкосу травы на удаленных территориях (с. Рязановка, маяк Бюссе, территории Пойма, Ромашка, Бамбурово).

 **Таким образом, в нарушение требований ч. 3 ст. 94 Закона № 44, ч. 1 ст. 182 ГК РФ и п. 2.4.1 Положения об экспертизе, оплата 1 этапа работ произведена платежным поручением № 84381 от 11.07.2023 в размере 850 000,00 рублей в отсутствие надлежаще оформленной приемки уполномоченным лицом, подтверждающей исполнение работ.**

**13.** 04.07.2023 года заключен муниципальный контракт № 0120600006923000054 с ООО «Хасан Строй Плюс» на уборку пляжных территорий в н.п. Славянка (земельные участки с кад. №№ 25:20:050101:4252 и 25:20:05010:2788), Посьет (ул. Набережная, 2) на общую сумму 1 055 449,61 рублей.

 В соответствии с ч. 2 ст. 94 Закона № 44, Подрядчик не уведомлял Заказчика о сложностях, возникающих при исполнении контракта, в том числе о несоответствии объема работ, т.е. условия договора сохраняют силу.

 Размещенные в ЕИС фотоматериалы и иная документация о закупке **не подтверждают вывоз травы с пляжа п. Славянка** на расстояние 14-15 км (нет сведений, куда перемещены трава и мусор). На 05.09.2023 морская трава складирована в средней части земельного участка с кад. № 25:20:05010:2788 (фототаблицы приложены к акту контрольного мероприятия).

 В силу ч. 1 ст. 53 ГК РФ, при проведении экспертизы Заказчик должен был воспользоваться правом, предусмотренным ч. 5 ст. 94 Закона № 44, и истребовать дополнительные документы, подтверждающие выполнение работ (в частности¸ сведения о количестве принятых отходов на полигоне ТБО или затребовать фотоотчеты о месте складирования травы и мусора).

 Фотоотчеты о работах на пляже п. Посьет не представлены.

 **В нарушение ч. 2 ст. 94 Закона № 44 и условий контракта, работы оплачены в полном объеме.**

**14.** По муниципальному контакту № 0120600006923000011 от 14.03.2023 (техническое обслуживание уличного освещения на территории всего округа, ООО «Энергия», 4,9 млн. рублей) в соответствии с техническим заданием Подрядчик обязан, среди прочего, в порядке текущего ремонта: произвести замену прожекторов, фонарей, ламп - 400 шт.; замену проводов, кабелей – 2000 м; окраску и выравнивание стальных опор освещения – 40 шт., замену и установку железобетонных опор освещения – 10 шт., замену и установку граненых оцинкованных опор высотой 7 м с закладной деталью – 10 шт.; кронировать деревья над линиями электропередач.

Одновременно с указанным контрактом, предметом муниципальных контрактов № 0120600006923000057 от 10.07.2023 (зона «север», ООО «Веритас, 815 193,49 рубля), № 0120600006923000058 от 10.07.2023 (зона «юг», ИП Починский И.С., 815 193,49 рубля), № 0120600006923000059 от 10.07.2023 (зона «центр», подрядчик – ООО «Энергия»¸ 407 596,76 рублей) также является кронирование деревьев.

Кроме того, с учетом планомерной передачи имущества из бывших городских/сельских поселений, администрацией Хасанского МО заключены договоры на передачу в аренду ресурсоснабжающим организациям линий электропередач (в том числе опоры ЛЭП).

Согласно указанным договорам аренды, обязанность по содержанию переданного имущества возлагается на арендатора и за счет его средств. Аренда муниципального имущества предполагает извлечение коммерческой прибыли арендатором. При этом, арендная плата в пользу Хасанского МО за пользование переданным имуществом предусмотрена в пределах от 4800,00 до 75 000,00 рублей в год, что несоизмеримо меньше цены контракта № 0120600006923000011.

Таким образом, оплата работ по кронированию деревьев под линиями электропередач, а также по замене опор электропередач, переданных по договорам аренды, повлечет незаконное выбытие бюджетных средств (двойная оплата работ).

На момент проведения контрольного мероприятия таких фактов не установлено, вместе с тем¸ контракт № 0120600006923000011 заключен на период до 31.12.2023 года. Оплата работ по замене опор, переданных в аренду, не допустима.

Согласно сведениям, содержащимся в ЕИС, контракты на техническое обслуживание уличного освещения в отношении переданных в аренду электросетей, в иных муниципальных образованиях Приморского края не заключаются (обслуживание уличных сетей является условием договоров о передаче сетей в аренду ресурсоснабжающим организациям (Михайловский, Хорольский, Анучинский, Яковлевский¸ Арсеньевский округа)).

* В соответствии с разделом пятым контракта, Подрядчик обязан направить акт о приемке выполненных работ, в котором указываются: виды, объемы, места¸ наименование и количество использованных материалов. Для проверки представленных Подрядчиком результатов, Заказчик обязан провести экспертизу. В ходе приемки Заказчик проверяет достоверность информации в документе о приемке и в приложенных к нему документах.

 Согласно актам о приемке пяти завершенных этапов муниципального контракта, деятельность Подрядчика сводится к многочисленной замене прожекторов, ламп, светильников, реле, автоматов по всем населенным пунктам округа; при этом, заявки на проведение работ отсутствуют.

 Отсутствие фотоматериалов, заявок от администрации исключает возможность объективного контроля выполненных работ в отдаленных населенных пунктах, а также проверить соответствие используемых материалов (светильников, ламп, прожекторов) заявленным в техническом задании характеристикам. Территориальные отделы администрации Хасанского МО к приемке работ не привлекаются.

 Таким образом, вопреки положениям ч. 1 ст. 53 ГК РФ, ч.ч. 1¸ 3, 5 ст. 94 Закона № 44, производится приемка и оплата работ, достоверность которых не проверена.

**15.** По условиям муниципальных контрактов от 10.03.2023 № 0120600006923000008, № 0120600006923000009, № 0120300006923000010 (содержание общественных мест и площадок ТКО, стоимость каждого контракта 4,89 млн. рублей) Подрядчики, среди прочего, обязаны своими дезосредствами проводить дератизацию, дезинфекцию, дезинсекцию контейнеров и контейнерных площадок в июле, августе, сентябре, октябре 2023 года.

В отсутствие документов, подтверждающих выполнение данных работ, завершенные этапы контрактов оплачены в полном объеме.

Акты выполненных работ, составленные Подрядчиками, также не содержат сведений, где и когда конкретно проводились указанные работы применительно к каждому этапу (содержание актов повторяет содержание технического задания муниципального контракта).

**Экспертизы о приемке работ содержат общие фразы (претензий к выполненным работам не имеется). Дополнительные документы, подтверждающие исполнение работ (ч. 5 ст. 94 Закона № 44), лица, уполномоченные на приемку работ, вопреки положениям ч. 3 ст. 53 ГК РФ, не воспользовались.**

Указанные муниципальные контракты не охватывают территории муниципальных кладбищ и находящихся на них площадок ТКО.

**16.** Распоряжениями администрации об осуществлении каждой закупки контроль за исполнением муниципальных контрактов, связанных с благоустройством, озеленением, содержанием общественных территорий, ремонтом и т.п. возлагается исключительно на одно должностное лицо – начальника Управления жизнеобеспечения, что, с учетом протяженности муниципального округа и объема решаемых задач, не позволяет организовать качественную приемку работ.

Иные должностные лица и подразделения (в частности, территориальные отделы, отдел муниципального контроля) в приемке работ, не задействуются. Предоставление территориальными отделами справок о выполненных работах по отдельным контрактам не влекут для них никакой персональной ответственности за неисполнение, ненадлежащее исполнение контрактов (ст. 12 Закона № 44), поскольку в распоряжениях о закупке их участие в приемке работ не предусмотрено.

Вместе с тем, Положением об экспертизе установлено, что приемка работ может производиться силами экспертной комиссии (п. 2.4.1).

В возражениях на акт от 04.10.2023 администрация указала, что у территориальных отделов и отдела муниципального контроля отсутствуют функции по осуществлению контроля в сфере деятельности Закона № 44, что противоречит следующим положениям законодательства и муниципальных правовых актов.

Частями 3, 5 ст. 94 Закона № 44 определено, что заказчик обязан организовать приемку товара, работы, услуги. При этом данная норма не конкретизирует, кто от имени заказчика уполномочен на приемку работ, и, следовательно, не ограничивает хозяйствующий субъект в определении такого лица.

Положениями о территориальных отделах к их функциям и полномочиям отнесены организация выполнения работ по благоустройству, озеленению и санитарной очистке подведомственной территории (п. 3.1.2); участие в мероприятиях по контролю своевременности и полноты выполнения работ по благоустройству, озеленению и содержанию дворовых территорий, территорий общего пользования (п. 3.1.3); осуществление муниципального контроля по соблюдению правил благоустройства территории Хасанского муниципального округа на подведомственной территории (п. 3.1.6); участие в мероприятиях по осуществлению контроля за сохранностью и использованием муниципального имущества Хасанского муниципального округа, расположенного на подведомственной территории (п. 3.1.10) и другие.

В соответствии с Положением об отделе муниципальном контроле, к его задачам, помимо земельного и жилищного контроля, отнесен муниципальный контроль в сфере благоустройства (п. 2.2); иные полномочия и функции, предусмотренные правовыми актами Администрации.

Таким образом, правовым актом администрации Хасанского МО (в частности, распоряжением об осуществлении отдельно взятой закупки), в соответствии с Положением об экспертизе к приемке работ могут быть привлечены и иные структурные подразделения администрации с целью организации качественной приемки работ с учетом места их исполнения и возложения персональной ответственности за объем и качество принимаемых работ (ст. 12 Закона № 44).

**17.** По договору № 68 от 12.05.2023 ИП Меденцевой оплачены услуги по захоронению 7 безродных граждан, что указывает на отсутствие на территории Хасанского МО специализированной службы в области похоронного дела.

Вместе с тем, в соответствии с ч. 1 ст. 29 ФЗ «О погребении и похоронном деле», органы местного самоуправления создают специализированные службы по вопросам похоронного дела, на которые в соответствии с настоящим Федеральным законом возлагается обязанность по осуществлению погребения умерших.

**Делопроизводство в системе закупок**

1. В администрации не осуществляются регистрация и хранение всей документации по закупкам, а именно: запросов на коммерческие предложения для определения НМЦК, заявок на выполнение работ по муниципальным контрактам, фотоотчетов и иных документов, которые обязан предоставить подрядчик (исполнитель, поставщик) в подтверждение выполненных работ. Коммерческие предложения, вопреки разъяснениям, содержащимся в Письме Минэкономразвития РФ от 30.09.2014 № Д28и-1889 (пункт 58), не регистрируются.

Согласно Инструкции по делопроизводству (утв. Постановлением от 03.05.2023 № 600-па), ее положения распространяются на организацию работы со всеми организационно-распорядительными документами независимо от вида носителя, включая подготовку, регистрацию, учет и контроль исполнения документов, организацию их текущего хранения, осуществляемые с помощью информационно-коммуникационных технологий. Система электронного документооборота (система автоматизированной обработки документов), применяемая в территориальных, функциональных, отраслевых органах, Администрации (далее – органы Администрации), должна обеспечивать выполнение требований Инструкции по делопроизводству (п. 1.2).

Под организационно-распорядительными документами понимаются инструктивные, методические, иные документы, не утвержденные правовыми актами (п. 2.2.3).

Учет документации предусмотрен, в том числе, в структурных подразделениях (п. 3.9.2 и другие).

Номенклатурой дел администрации Хасанского МР на 2022 год в отделе контрактной службы предусмотрено ведение следующих дел:

- № 5-7 «Документы по процедуре определения поставщика (подрядчика, исполнителя), **срок хранения – 5 лет**; фактически данное дело содержит документы каждой отдельно взятой закупки, изготовленные только контрактной службой;

- № 5-10 «Переписка по осуществлению закупок для нужд организации», срок хранения – **3 года**.

**При этом, частью 15 ст. 4 ФЗ № 44, срок хранения такой документации не менее шести лет с начала закупки.**

**Накопление и хранение документов** (запросов на коммерческие предложения для определения НМЦК, заявок на выполнение работ по муниципальным контрактам, фотоотчетов и иных документов, которые обязан предоставить подрядчик / исполнитель / поставщик в подтверждение актов выполненных работ) **в структурных подразделениях** **администрации Хасанского муниципального района номенклатурой дел не предусмотрено.**

Перечисленные документы в ходе контрольного мероприятия предъявлены не были, в материалах закупок (дело № 5-7) отсутствуют.

**Для подразделений администрации Хасанского муниципального округа (в том числе, вновь образованных территориальных отделов) номенклатура дел не разработана.**

1. Исходя из положений ст. 34, ч. 1 ст. 72 Бюджетного кодекса РФ и ст. 22 Закона № 44, в целях экономии бюджетных средств запросы на ценовые предложения должны направляться, в первую очередь, производителям товаров (работ, услуг) во избежание дополнительных расходов на посреднические услуги.

Поскольку хранение запросов на коммерческие предложения, заявок (заданий) на проведение работ не организовано, документы, подтверждающие исполнение контрактов, Порядчиками, в большинстве случаев, не предоставляются, а Заказчик в соответствии с ч. 5 ст. 94 Закона № 44 не истребует дополнительные документы, то исключается возможность объективного контроля за качеством и полнотой оказанных услуг, а также за правомерностью действий должностных лиц, как на стадии определения НМЦК, так и на стадии приемки выполненных работ.

**ВЫВОДЫ (нарушения):**

1. Формирование план-графика и внесение изменений в него не соответствует требованиям ч. 8 ст. 16 Закона № 44 и Постановлению Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 (пункт 5 Отчета).
2. Делопроизводство по организации закупок не соответствует требованиям ч. 15 ст. 4 Закона № 44 и Инструкции по делопроизводству, утвержденной постановлением администрации Хасанского муниципального округа от 03.05.2023 № 600-па (пункты 18, 19 Отчета).
3. В нарушение ст. 12 Закона № 44 отсутствует единый подход к осуществлению (приемке) закупок. Действия заказчика при приемке работ не соответствуют требованиям ст. 94 Закона № 44 и условиям муниципальных контрактов (пункты 7-16 Отчета).

**МЕРЫ:**

1. В соответствии с ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ для устранения выявленных нарушений бюджетного и иного законодательства, недопущения причинения вреда бюджету внести в администрацию Хасанского МО представление.
2. **Рекомендовать** администрации Хасанского муниципального округа:

**-** для повышения качества приемки выполненных работ и персональной ответственности должностных лиц администрации за принимаемые работы внести дополнения в «Положение о порядке проведения экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, результатов отдельных этапов исполнения контракта» (утв. Постановлением администрации от 26.05.2023 № 729-па) в части установления требований к описательной части экспертизы (например, определить, что в описательной части экспертизы отражаются принятые работы (места выполнения работ); перечень представленных Подрядчиком документов, на которых основаны выводы экспертизы и подтверждающие весь, предусмотренный контрактом, объем работ, а также документы, подтверждающие приобретение всего предусмотренного сметой объема материалов, использованных при исполнении контракта и т.п.);

- в проектах муниципальных контрактов в разделе «приемка товара (работы, услуги)» определять исключительный перечень документов, которые Подрядчик обязан представить в подтверждение выполненных работ применительно к предмету каждого контракта, в том числе, о количестве использованных материалов, оборудовании, механизмов и т.п. (в соответствии с п. 3.2.2 Положения (регламента) о контрактной службе, осуществление подготовки проектов контрактов относится к функциям контрактной службы);

- по однородным контрактам предусматривать единый для всех подрядчиков (зоны «север», «центр», «юг», например, выкос травы¸ обслуживание дорожной сети и т.п.) перечень документов, подтверждающий исполнение работ; предусматривать в контрактах обязанность подрядчика уведомлять о начале производства работ в каждом населенном пункте;

- распоряжениями об осуществлении закупки задействовать в приемке работ территориальные отделы и иные подразделения администрации с целью снижения нагрузки с одного структурного подразделения (должностного лица)¸при этом возлагать на каждый территориальный отдел обязанность проводить экспертизу выполненных работ; рассмотреть целесообразность образования территориального отдела в п. Славянка;

- совместно с Думой Хасанского МО инициировать разработку нормативно-правовой базы и создание специализированной службы в области похоронного дела во исполнение требований ст. 29 ФЗ «О погребении и похоронном деле» (пункт 17 Отчета);

- при планировании бюджета на 2024 год рассмотреть снижение затрат на содержание уличного освещения с учетом положений договоров о передаче в аренду электросетей ресурсоснабжающим организациям; работы по замене элементов уличного освещения производить только на основании заявок заказчика (территориальных отделов), организовать контроль за применяемыми Подрядчиком материалами и изделиями и их количеством (п. 14 Отчета).

1. **Обратить внимание** администрации Хасанского МО на недопустимость двойной оплаты работ по кронированию деревьев и замены опор ЛЭП при исполнении муниципальных контрактов № 0120600006923000011 от 14.03.2023, № 0120600006923000057 от 10.07.2023, № 0120600006923000058 от 10.07.2023, № 0120600006923000059 от 10.07.2023 с учетом положений договоров о передаче в аренду электросетей ресурсоснабжающим организациям (п. 14 Отчета).
2. В целях контроля за устранением выявленных нарушений провести в январе 2024 года контрольное мероприятие по исполнению муниципальных контрактов за 2023 год (выборочно).

**5.** Настоящий отчет направить главе и в Думу Хасанского муниципального округа, опубликовать на официальном сайте КСУ Хасанского МО.

Председатель КСУ Хасанского МО А.В. Дейнеко