**АКТ №2**

внеплановой проверки соблюдения законодательства РФ в сфере закупок

Муниципальным унитарным предприятием г. Фокино« Водоканал » при заключении в 2020 году договоров поставки товаров с ООО «Группа Вектор» и договора с администрацией г. Фокино на капитальный ремонт участка водопроводной сети.

« 27 » июля 2021года г. Фокино

По распоряжению главы администрации г. Фокино Н.С. Гришиной от 20.07.2021г. № 106-Р на основании и письма Прокуратуры г. Дятьково от 19.07.2021 специалистом сектора контрольно-ревизионного работы администрации города Фокино Никуткиной Л.Н. проведена внеплановая камеральная проверка соблюдения законодательства РФ в сфере закупок Муниципальным унитарным предприятием г. Фокино «Водоканал» » при заключении в 2020 году двух договоров поставки товаров с ООО «Группа Вектор» и договора с администрацией г. Фокино на капитальный ремонт участка водопроводной сети от насосной станции до промышленной площадки ОАО «МПЦ» в г. Фокино

**Срок проведения проверки** : с 21.07.2021г. 7 раб.дней

**Проверка начата** 21.07.2021 г. и **окончена** 27.07.2021 г

**Проверяемый период**: с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

**Предмет проверки**: соблюдения законодательства в сфере закупок и расходования денежных средств МУП г. Фокино «Водоканал» при заключении в 2020 году 2-х договоров с ООО «Группа Вектор» на поставки товаров и договора с Администрацией г. Фокино на капитальный ремонт участка водопроводной сети от насосной станции до промышленной площадки завода ОАО «МПЦ» в г. Фокино.

**Цель проведения проверки**: выявление нарушений законодательства РФ в сфере закупок при заключении в 2020 году 2-х договоров с ООО «Группа Вектор» на поставки товаров и договора с Администрацией г. Фокино на капитальный ремонт участка водопроводной сети от насосной станции до промышленной площадки завода ОАО «МПЦ» в г. Фокино.

**Полное наименование проверяемой организации** – Муниципальное унитарное предприятие г. Фокино «Водоканал» .

**Сокращенное наименование** – МУП г.Фокино «Водоканал» (далее по тексту – предприятие),

**Юридический адрес**: 242610, Брянская область, г.Фокино, ул.Ленина, д.13

**Идентификационный номер** **налогоплательщика (ИНН)** – 32450058789

**Код причины постановки (КПП)** - 324501001.

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)** –1153256013866

**ОКПО** – 29508386

**ОКТМО** – 15710000

Учредителем предприятия и собственником имущества является муниципальное образование городской округ город Фокино, функции и полномочия которого, в соответствии с действующим законодательством, осуществляет Администрация города Фокино (далее – Учредитель), адрес: 242610, Брянская область , г.Фокино, ул.Ленина, д.13 (контактный телефон: +7 (48333) 4-79-60).

В 2020 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Предприятия функционировали следующие счета:

- Расчетный счет № 40702810108000000002 в Брянском ОСБ № 8605 ПАО Сбербанк г. Брянск кор/сч. № 30101810400000000601, БИК 041501601;

- Специальный банковский счет поставщика № 40821810608000000205 в валюте РФ для осуществления расчетов с платежным агентом при приеме платежей. Счет носит целевой характер.

Право первой подписи принадлежит директору МУП г. Фокино «Водоканал» Гузееву Андрею Николаевичу с 26.12.2019г. и по настоящее время

Право второй подписи на предприятии не предусмотрено. Приказом предприятия № 152 от 31.12.2019 г. утвержден перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов в 2020 году

МУП г. Фокино «Водоканал» осуществляет закупки согласно требованиям Федерального закона от 18.07.2011г. № 223 –ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

В ходе проверки необходимо было выяснить следующие вопросы:

- целевого расходования бюджетных средств и закупочной деятельности при заключении договоров с ООО «Группа Вектор» и с администрацией г. Фокино;

- полноты исполнения договорных обязательств ООО «Группа Вектор» и МУП г.Фокино «Водоканал»;

- возможного заключения иных договоров поставки и возможное завышение рыночной стоимости поставленных товаров.

Для проведения проверки Предприятием были предоставлены все затребованные материалы и документы. В ходе проверки были исследованы предоставленные материалы и документы.

В результате проверки выяснено:

1. МУП г. Фокино является самостоятельным юридическим лицом, самостоятельно осуществляет свою финансово –хозяйственную деятельность, ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом предприятия от 30.12.2019г. № 142/2 с использованием рабочего Плана счетов бухгалтерского учета, находится на упрощенной системе налогообложения. МУП г.Фокино «Водоканал» не является получателем бюджетных средств бюджета городского округа город Фокино Брянской области.

Закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд предприятие осуществляет в соответствии с утвержденным 09.01.2019г. приказом № 01 Положением о закупках товаров, работ услуг для нужд Муниципального унитарного предприятия города Фокино. Данное Положение размещено на сайте

[www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС.

Согласно п.1 ч.7.1. раздела 7 вышеуказанного Положения о закупках закупки товаров, работ, услуг единственного поставщика могут быть осуществлены, если их стоимость не превышает 400,0 тыс. руб.

Пунктами 7.8.и 7.9. раздела 7 этого Положения установлено, что при осуществлении закупки у единственного поставщика, превышающей 400,0 тыс. руб. собирается закупочная комиссия, решение комиссии оформляется протоколом, который размещается на сайте закупок в ЕИС в день размещения извещения и документации о закупке.

Для закупки трубы напорной полиэтиленовой среднего типа, ПНД, номинального наружного диаметра 225 мм в кол-ве 336 метров предприятию поступили предложения от 3-х поставщиков:

- ООО «Энергомасштаб» по цене 1380,00 за 1м, цена закупки составляет 463680,00 рублей (сч.№165.4 от 07.12.2020)

- ИП Мишаков Владимир Владимирович по цене 1627,20 руб за 1 м, цена закупки составляет 455616,00 руб. (сч. № 159.1 от 07.12.2020)

- ООО «Группа Вектор» по цене 1132,94 руб. за 1 м, цена закупки составляет 380667,84 рублей (сч. № 131 от 07.12.2020)

Кроме того, согласно извещению от 08.12.2020г. о проведении закупки у единственного поставщика при выборе способа закупки предприятие учитывало п.5 ч.7.1.раздела 7 Положения, т.е. обстоятельства при которых осуществлялась закупка товаров (возникла срочная потребность в закупаемых товарах).

Исходя из наименьшей цены товара закупочная комиссия приняла решение о заключении договора на закупку трубы напорной полиэтиленовой среднего типа, ПНД, номинального наружного диаметра 225 мм в кол-ве 336 метров у единственно поставщика ООО «Группа Вектор» с которым и был заключен 14.12.2020г. договор поставки № 10, предметом которого поставщик обязан поставить 336 м трубы стоимостью 380667,84 руб.

Протокол заседания комиссии по закупке трубы, извещение и документация о проведении закупки от 08.12.2020г, договор поставки № 10 от 14.12.2020 размещены на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в ЕИС.

Во исполнение заключенного договора №10 от 14.12.2020г. поставщик товара ООО «Группа Вектор» 15.12.2020г. поставил заказчику МУП г. Фокино «Водоканал» трубу напорную полиэтиленовую среднего типа, ПНД наружным диаметром 225 мм в количестве 336 м стоимостью 380667,84 руб. по накладной от 15.12.2020г. № 1/1 соответствующий условиям заключенного договора. Товар оприходован на основной склад приходным ордером № 277 от 15.12.2020г.и отражен на счетах бухгалтерского учета своевременно. Поставщик ООО «Группа Вектор» своевременно и в полном объеме исполнил свои обязательства по договору от 14.12.2020 № 10.

Оплата заказчиком МУП г. Фокино «Водоканал» за поставленную трубу проводилась частично:

пл.пор. №327 от 30.12.2020г. 100000,00 руб, пл. пор. № 329 от 30.12.2020г. 120000,00 руб, пл. пор. № 24 от 29.01.2021 40000,00 руб, пл.пор. № 35 от 12.02.2021 30000,00 руб, пл.пор. № 59 от 26.03.2021 30000,00 руб, пл.пор. № 74 от 31.03.2021 60667,84 руб.

Штрафные санкции со стороны поставщика к заказчику не применялись.

Пунктом 7.11. Положения о закупках предприятие имеет право совершать закупки у единственного поставщика, стоимостью не превышающей 100,0 тыс.руб., при этом документация о таких закупках в ЕИС не размещается.

Руководствуясь этим пунктом Положения предприятие производило закупки у единственного поставщика стоимостью до 100000,00 руб.

Для закупки отводов ст.к/з Дн 219\*5 (Ду200) б/шов п/привар ГОСТ 17375-2001 в кол-ве 4 шт., переходов ПЭ-Сталь 225\*219 2шт., муфт эл/св ПЭ 100 7 225SDR 2 шт. предприятию поступили предложения от 3-х поставщиков:

ИП Мишаков Владимир Владимирович

- отвод ст.к/з Дн 219\*5 (Ду200) б/шов п/привар ГОСТ 17375-2001 по цене 10275,00 руб. за 1 шт. (сч.№158.1 от 07.12.2020)

-переход ПЭ-Сталь 225\*219 по цене 9170,00 руб за 1 шт. (сч.№158.1 от 07.12.2020)

-муфта эл/св ПЭ 100 7 225SDR по цене 3780,00 руб.за 1шт, (сч.№158.1 от 07.12.2020)

Общая цена закупки 67000,00 руб.

ООО «Энергомасштаб»

- отвод ст.к/з Дн 219\*5 (Ду200) б/шов п/привар ГОСТ 17375-2001 по цене 10450,00 руб. за 1 шт. (сч.№159.4 от 07.12.2020)

-переход ПЭ-Сталь 225\*219 по цене 9250,00 руб за 1 шт. (сч.№159.4 от 07.12.2020)

-муфта эл/св ПЭ 100 7 225SDR по цене 3850,00 руб.за 1шт, (сч.№159.4 от 07.12.2020)

Общая цена закупки 68000,00 руб.

ООО «Группа Вектор»

- отвод ст.к/з Дн 219\*5 (Ду200) б/шов п/привар ГОСТ 17375-2001 по цене 10120,00 руб. за 1 шт. (сч.№130 от 07.12.2020)

-переход ПЭ-Сталь 225\*219 по цене 9035,00 руб за 1 шт. (сч.№130 от 07.12.2020)

-муфта эл/св ПЭ 100 7 225SDR по цене 3700,00 руб.за 1шт, (сч.№130 от 07.12.2020)

Общая цена закупки 65950,00 руб.

Исходя из представленных предложений предприятие сделало выбор закупки в пользу ООО «Группа Вектор» по наименьшей цене товарв, с которым и заключило договор поставки № 11 от 14.12.2020г. на сумму 65950,00 руб.

Товар по договору № 11 от 14.12.2020 поставлен 15.12.2020г. по накладной №1/2 от 15.12.2020г. в соответствии с требованиями и условиями договора.

Товар оприходован на основной склад приходным ордером № 278 от 15.12.2020г.и отражен на счетах бухгалтерского учета своевременно. Поставщик ООО «Группа Вектор» своевременно и в полном объеме исполнил свои обязательства по договору от 14.12.2020 № 11.

Оплата заказчиком МУП г. Фокино «Водоканал» за поставленную товары по сч.фактуре № 1/2 от 15. 12.2020г. оплачен пл. поручением № 324 от 30.12.2020г. в сумме 65950,00 руб.

Обе закупки являются самостоятельными, независимыми по назначению, не являются единым комплектом, цены установлены за 1 шт товара и продаются в соответствии с установленными ценами за единицу отдельно взятого товара.

2. Исходя из представленного реестра договоров, заключенных МУП г. Фокино «Водоканал» в 2020

году иные договора меду ООО «Группа Вектор» и МУП г. Фокино «Водоканал» не заключались, закупки не производились.

3. На подготовку объектов жилищно – коммунального хозяйства к зиме в рамках государственной программы « Развитие топливно – энергетического комплекса и жилищно – коммунального хозяйства Брянской области» на 2020 год городскому округу город Фокино Брянской области была выделена субсидия из областного бюджета на проведение капитального ремонта участка водопроводной сети от насосной станции до промышленной площадки завода ОАО «МПЦ» в г. Фокино Брянской области в сумме 510698,34 руб. и софинансирование местного бюджета 38439 руб. На общую сумму финансирования было заключено Соглашение от 11.12.2020г. № 812-2020-7-034. между Департаментом ТЭК и ЖКХ Брянской области и Администрацией города Фокино. Позднее 22.12.2020г. после проведения экспертизы сметы на кап.ремонт объем финансирования был скорректирован, о чем заключено дополнительное соглашение на уточнение общего объема бюджетных ассигнований № 812-2020-7-034/1 на сумму 544268,00 рублей, в том числе субсидия областного бюджета составила 506169,24 руб, софинансирование местного бюджета 38098,76 руб.

Под выделенный объем ассигнований в размере 544268,00 руб Администрация г Фокино заключила договор на капитальный ремонт участка водопроводной сети от насосной станции до промышленной площадки завода ОАО «МПЦ» в г. Фокино Брянской области с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) от 11.12.2020г. № 10 по п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ на сумму 544268,00 руб., цена контракта определена и обоснована заказчиком посредством применения проектно – сметного метода. Локальная смета на капремонт прошла экспертизу, на что имеется положительное заключение проверки сметной стоимости капитального ремонта, выданное Автономным Учреждением Брянской области «Государственная экспертиза проектов Брянской области» 08.12.2020г.

Проверкой были проверены представленные материалы и документы по сделке. Срок выполнение работ по договору до 25.12.2020г. На выполненные работы имеется акт о приемке выполненных работ форма № КС- 2 от 18.12.2020г. и справка о стоимости выполненных работ и затрат форма № КС- 3 от 18.12.2020г. в сумме 544268,00 руб, что соответствует смете и цене договора. За выполнением работ осуществлялся строительный контроль.

Оплата за выполненные работы по капитальному ремонту участка водопроводной сети от насосной станции до промышленной площадки завода ОАО «МПЦ» в г. Фокино по договору произведена пл. поручением 28.12.2020г. № 374598 в сумме 544268,00 руб.

Договорные обязательства по договору от 11.12.2020г. № 10 выполнены сторонами в полном объеме в определенные договором сроки.

В составе пакета документов имеется переписка с различными инстанциями, подтверждающая важность и срочность проведения кап. ремонта участка водопроводной сети, которая находится в аварийном состоянии, требует проведения незамедлительных ремонтных работ.

Выделенные денежные средства областного и местного бюджета сумме 544268,00 руб. использованы по назначению, в соответствии с заключенным соглашением, нецелевого расходования выделенных бюджетных средств на другие цели не установлено.

Акт составлен в 1-ом экземпляре на 4 листах

Специалист сектора

контрольно-ревизионной работы

администрации г. Фокино Л.Н. Никуткина