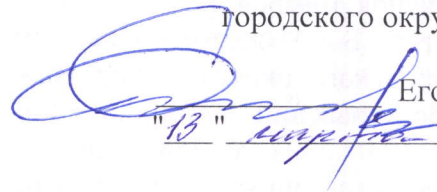


В1

Утверждаю:  
И.о. директора  
Департамента финансов  
администрации  
городского округа г. Бор

  
Егоров Д.С.  
"13" марта 2024 г.

## АНАЛИЗ осуществления ведомственного контроля в сфере закупок за 2023 год

В соответствии с приказом Департамента финансов администрации городского округа г. Бор (далее - Департамент финансов) от 15.03.2018 № 12Н "Об утверждении Порядка проведения анализа деятельности функциональных отраслевых, территориальных структурных подразделений администрации городского округа г. Бор по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок" (в редакции приказа Департамента финансов от 19.01.2024 № 9Н), на основании Плана проведения аналитических мероприятий Сектором контроля Управления учета, отчетности и контроля исполнения бюджета Департамента финансов на 2024 год и в целях выполнения пункта 3.6.3. Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики городского округа город Бор Нижегородской области на 2023 - 2026 годы, утвержденного распоряжением администрации городского округа г. Бор от 13.07.2020 № 233 (в редакции Распоряжения администрации городского округа город Бор Нижегородской области от 06.12.2023 № 408), начальником сектора контроля Управления учета, отчетности и контроля исполнения бюджета Департамента финансов Летяевой Н.Ю. в период с 19.02.2024 по 29.02.2024 проведен анализ осуществления ведомственного контроля в сфере закупок за 2023 год по 11 самостоятельным территориальным структурным подразделениям администрации городского округа г. Бор (органам ведомственного контроля), что составляет 69 % от общего числа функциональных отраслевых, территориальных структурных подразделений администрации городского округа г. Бор, имеющих подведомственные муниципальные казенные и бюджетные учреждения (далее - подведомственные учреждения), осуществивших закупки в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ) посредством:

- изучения документов, материалов и информации, полученных Сектором контроля от 11 органов ведомственного контроля на основании письменного запроса Департамента финансов, изучения отчетности о результатах ведомственного контроля - годовых отчетов об итогах осуществления ведомственного контроля в сфере закупок за 2023 год органов ведомственного контроля, изучения ранее представленных в Департамент финансов планов ведомственного контроля в сфере закупок для муниципальных нужд на 2023 год (далее - планы проверок) 11 территориальных отделов администрации городского округа г. Бор (далее - ТО) (по состоянию на 01.01.2024 - по 1 подведомственному муниципальному казенному учреждению - центру обеспечения и содержания территории у каждого): Кантауровский ТО, Краснослободский ТО, Линдовский ТО, Останкинский ТО, ТО в п. Память Парижской Коммуны, Ситниковский ТО, Ямновский ТО, Большепепикинский ТО, Октябрьский ТО, Неклюдовский ТО, Редькинский ТО, каждый из которых в течение 2023 года провел по 1 проверке каждого подведомственного муниципального казенного учреждения).

## Общие итоги ведомственного контроля:

**В нарушение** пункта 5.2 Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа город Бор Нижегородской области, утвержденного Постановлением администрации городского округа г. Бор Нижегородской области от 26.06.2015 № 3159 (в редакции постановлений администрации городского округа г. Бор от 11.10.2016 № 4739, от 13.07.2022 № 3585) (далее - Порядок от 26.06.2015 № 3159), установившего срок предоставления в Департамент финансов годовых отчетов об итогах осуществления ведомственного контроля в сфере закупок - ежегодно до 1 февраля года Линдовский ТО и Редькинский ТО представили в Департамент финансов годовой отчет об итогах осуществления ведомственного контроля в сфере закупок за 2023 год позднее указанного срока.

В течение 2023 года анализируемыми органами ведомственного контроля проведено 11 плановых проверок, что составляет 100 % от запланированных, внеплановые проверки не проводились. Согласно данным годовых отчетов об итогах осуществления ведомственного контроля за 2023 год 11 проверок было проведено камеральным способом.

Охват проверками органами ведомственного контроля подведомственных учреждений, осуществлявших в течение 2023 года закупки на основании Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по состоянию на 01.01.2024 составил по 11 ТО **100%**.

Установлены нарушения в отражении в годовых отчетах об итогах осуществления ведомственного контроля за 2023 год (далее - отчеты) следующих показателей:

- в отчете Редькинского ТО неверно указаны даты начала и окончания проверки подведомственного учреждения (в соответствии с приказом Редькинского ТО от 16.10.23. № 105 "О проведении ведомственного контроля" срок проведения контрольного мероприятия с 23.10.2023 по 27.10.2023).

## Основные виды выявленных нарушений:

На основании данных годовых отчетов об итогах осуществления ведомственного контроля за 2023 год и анализа актов проверок 11 органов ведомственного контроля установлено, что в 2023 году по результатам проведенных территориальными отделами администрации городского округа г. Бор проверок выявлено 1 фактическое нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг только Неклюдовским ТО:

- отсутствие указания в договорах на то, что цена является твердой и определяется на весь срок их исполнения (нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ).

## Соблюдение требований Порядка от 26.06.2015 № 3159 при организации и проведении контрольных мероприятий, реализации результатов контроля:

Контрольные мероприятия в течение 2023 года 11 органами ведомственного контроля осуществлялись на основании планов ведомственного контроля в сфере закупок для муниципальных нужд (далее - планы проверок).

В течение 2023 года изменения в планы проверок на 2023 год 11 органами ведомственного контроля не вносились.

При этом в несоответствие новой редакции пункта 1.5. Порядка от 26.06.2015 № 3159, изложенной в пункте 1.1. постановления администрации городского округа г. Бор от 13.07.2022 № 3585 "О внесении изменений в постановление администрации городского округа г. Бор от 26.06.2015 № 3159", в связи с изменением данным правовым актом

перечня контролируемых вопросов по 8 органам ведомственного контроля установлено следующее:

- Октябрьским ТО не были внесены соответствующие изменения в план проверок;
- Краснослободским ТО, Неклюдовским ТО, Редькинским ТО, Ситниковским ТО в утвержденных Программах проведения ведомственного контроля в сфере закупок, указаны проверяемые вопросы не соответствующие вопросам, отраженным в графе 3 "Предмет проверки (проверяемые вопросы)" плана ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

**В нарушение** пункта 2.4. Порядка от 26.06.2015 № 3159:

- план проверок на 2023 год у Неклюдовского ТО перед утверждением руководителем органа ведомственного контроля не был согласован с Департаментом финансов администрации городского округа город Бор Нижегородской области.

*Согласно документов и информации, полученных от 11 органов ведомственного контроля по проведенным проверкам установлено следующее:*

1) проверки осуществлялись на основании приказов, Программ проведения ведомственного контроля в сфере закупок утвержденных руководителями территориальных структурных подразделений администрации городского округа г. Бор, и оформлялись актами проверок;

2) анализом соответствия требованиям Порядка от 26.06.2015 № 3159 изданных органами ведомственного контроля приказов о проведении проверок установлено:

- в нарушение пункта 2.6. Порядка от 26.06.2015 № 3159:

°приказы Неклюдовского ТО от 26.10.2023 № 40 "О проведении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд", Останкинского ТО от 21.08.2023 № 26, Октябрьского ТО от 08.06.2023 № 14 *не содержат сведения о виде проверок*. Сведения о вопросах проверок, проводимых Неклюдовским ТО, Останкинским ТО, Октябрьским ТО содержатся в программах проведения ведомственного контроля в сфере закупок.

°приказы Линдовского ТО от 16.08.2023 № 27 "О проведении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2022 г. МКУ "Линдовский центр обеспечения и содержания территорий", Ямновского ТО от 12.09.2023 № 23/1, Кантауровского ТО от 15.05.2023 № 16 "О проведении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2022 г. МКУ "Кантауровский центр обеспечения и содержания территорий" *не содержат сведения о виде проверок, проверяемом периоде*, Сведения о вопросах проверки, проводимой Останкинским ТО, содержатся в программе проведения проверки, утвержденной приказом от 25.07.2022 № 17,

°приказы Редькинского ТО от 16.10.2023 № 105 "О проведении ведомственного контроля", Большепепкинского ТО от 12.10.2023 № 42/1 "О проведении плановой проверки МКУ "Большепепкинский центр обеспечения и содержания территории" в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд" *не содержат сведения о наименовании подведомственного заказчика, о виде проверки, проверяемом периоде*.

- приказ Редькинского ТО от 16.10.2023 № 105 "О проведении ведомственного контроля",: содержит перечень вопросов, отсутствующих в плане ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд;

- в основании издания приказа Октябрьского ТО от 08.06.2023 № 14 "О проведении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд" ошибочно указано на Бюджетный кодекс Российской Федерации, на постановление администрации городского округа г. Бор от 21.07.2014 № 4856 "Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями средств местного бюджета, главными администраторами доходов местного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита", отмененное с 01.01.2020, не регулирующие ведомственный контроль в сфере закупок;

3) анализом соблюдения проведенных органами ведомственного контроля проверок на соответствие сроков их проведения согласно Порядка от 26.06.2015 № 3159 установлено:

- **в нарушение** пункта 3.1 Порядка от 26.06.2015 № 3159, согласно которого срок проведения проверки составляет не более 15 рабочих дней выявлено:

° приказом Линдовского ТО от 16.08.2023 № 27 "О проведении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2022 г. МКУ "Линдовский центр обеспечения и содержания территорий" установлен срок проведения проверки с 01.09.2023 по 30.09.2023 (21 рабочий день), согласно акта проверки № 1 от 30.09.2023 проверка проведена в течение 21 рабочего дня;

° приказом Кантауровского ТО от 15.05.2023 № 16 "О проведении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2022 г. МКУ "Кантауровский центр обеспечения и содержания территорий" установлен срок проведения проверки с 01.06.2023 по 30.06.2023 (21 рабочий день), согласно акта проверки № 1 от 30.06.2023 проверка проведена в течение 21 рабочего дня.

4) анализом соответствия требованиям Порядка от 26.06.2015 № 3159 программ проведения ведомственного контроля в сфере закупок установлено:

- программы проведения ведомственного контроля (далее - программы проверок) некоторых органов ведомственного контроля в сфере закупок (Редькинского ТО, Неклюдовского ТО, Октябрьского ТО) фактически содержат вопросы проверок, поименованные в качестве объектов проверок. На основании Порядка объектами проверок по проведенным в 2023 году проверкам являются заказчики - соответствующие муниципальные казенные учреждения;

- программа проверки Октябрьского ТО МКУ "Октябрьский центр обеспечения и содержания территории", содержит "тему проводимого аудита", "срок проведения аудита" при фактическом проведении проверок в рамках ведомственного контроля в сфере закупок;

- программа Октябрьского ТО проверки МКУ "Октябрьский центр обеспечения и содержания территории", программа Ситниковского ТО проверки МКУ "Ситниковский центр обеспечения и содержания территории", программа Неклюдовского ТО проверки МКУ "Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории" не содержат информацию о дате их составления либо утверждения, в результате чего не представляется возможным определить ее наличие на момент начала проведения проверки;

- в программе Кантауровского ТО проверки МКУ "Кантауровский центр обеспечения и содержания территории" в реквизитах приказа ТО неверно указана его дата - **13.05.2022**, вместо 15.05.2023;

- в программе проверки "МКУ Редькинский центр обеспечения и содержания территории" Редькинского ТО неверно указан период проведения проверки с 01.10.2023 по 14.10.2023, вместо 23.10.2023 по 27.10.2023, отраженному в приказе "О проведении ведомственного контроля" от 16.10.2023 № 105.

- **в нарушение** пункта 3.2. Порядка от 26.06.2015 № 3159:

° программа Ситниковского ТО проверки МКУ "Ситниковский центр обеспечения и содержания территории" составлена в последний день проверки данного подведомственного заказчика - 27.10.2023, которая была начата 16.10.2023, в результате чего в период с 16.10.2023 по 26.10.2023 проверка заказчика осуществлялась без наличия программы проверки;

° программа Большепикинского ТО проверки МКУ "Большепикинский центр обеспечения и содержания территории" составлена 13.10.2023 в последний день осуществления проверки, в результате чего 12.10.2023 проверка заказчика осуществлялась без наличия программы проверки;

° без внесения соответствующих изменений в Планы ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2023 год в соответствии с требованиями пункта 2.4. Порядка от 26.06.2015 № 3159 установлено отсутствие в программах ведомственного контроля в сфере закупок (далее - программа) вопросов,

включенных в планы ведомственного контроля в сфере закупок для муниципальных нужд на 2023 год (далее - план проверок), либо наличие в них вопросов, отсутствующих в планах проверок, а именно:

- Перечень вопросов отраженный в программе проверки Неклюдовского ТО, Редькинского ТО, Ситниковского ТО в полном объеме не соответствует перечню вопросов, утвержденному в планах проверок;

- в Краснослободском ТО в программе проверки поименовано 7 вопросов, отсутствующих в плане проверки: исполнение подведомственным заказчиком обязанностей по планированию закупок; соблюдение требований к обоснованию закупок; (при этом в проверяемом периоде *планы закупок не формировались* в соответствии с требованием законодательства); соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся: в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках, в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), соблюдение правил нормирования в сфере закупок, обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график, - порядок исполнения контракта, соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

- отсутствуют 5 вопросов, поименованные в плане проверки: предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги; правомерность заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем); соблюдение требований о нормировании в сфере закупок; правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги; соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

3). Анализом актов проверок органов ведомственного контроля установлены следующие нарушения и недостатки:

- в проанализированных актах проверок Неклюдовского ТО, ТО в п. Память Парижской Коммуны, Октябрьского ТО, Редькинского ТО, Большепикинского ТО, Линдовского ТО, Кантауровского ТО, Останкинского ТО отсутствует информация о способах осуществления проверок (сплошной или выборочный), при этом при отсутствии данной информации в акте проверки способ проведения проверки определяется как сплошной.

В актах проверок Краснослободского ТО от 27.10.2023, Ситниковского ТО от 27.10.2023 при указании выборочного способа проведения проверки отсутствует информация о реквизитах проверенных документов, в результате чего определить объем охваченных проверкой документов не представляется возможным;

- **В нарушение** пункта 3.2. Порядка от 26.06.2015 № 3159:

- ° акт проверки Октябрьского ТО, оформлен позднее дня, указанного в нем в качестве срока окончания проведения проверки (16.06.2023), в результате чего установлено, что датой окончания проверки (15.06.2023) не являлся днем вручения экземпляра акта проверки руководителем объекта контроля;

- **В нарушение** пункта 4.2. Порядка от 26.06.2015 № 3159:

- \* *в качестве основания проведения проверок:*

- ° в акте проверки Неклюдовского ТО в реквизитах приказа, являющегося основанием для проведения ведомственного контроля неверно указан номер приказа - № 39, вместо № 40;

° в актах проверок Линдовского ТО, Кантауровского ТО, Редькинского ТО указан план проверок подведомственного учреждения без указания реквизитов года, на который был данный план составлен,

° в акте проверки Ситниковского ТО указан План ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на **2022-2023** год,

° в акте проверки Октябрьского ТО указан План ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на **2022** год;

\* *установлены случаи отсутствия в актах проверок:*

° даты и номера приказа о проведении проверки (Линдовский ТО, Кантауровский ТО, Редькинский ТО),

° проверяемого периода (Октябрьский ТО),

° фамилии, имена, отчества и наименование должностных лиц, проводивших проверку (Большепикинский ТО),

° адреса подведомственного заказчика (Большепикинский ТО, Ситниковский ТО, Ямновский ТО, Краснослободский ТО),

° фамилии, имени и отчества должностных лиц подведомственного заказчика, ответственных за организацию и (или) осуществление закупок в организации (в том числе контрактных управляющих, лиц входящих в состав контрактной службы): (Редькинский ТО, Октябрьский ТО, Кантауровский ТО, Линдовский ТО),

° вопросов проверок:

по результатам проведенной Октябрьским ТО проверки МКУ "Октябрьский центр обеспечения и содержания территории" в акте проверки от 16.06.2023 отсутствуют все вопросы проверки, фактически ошибочно поименованные в программе проверки как объекты проверки, информации по результату проверки каждого вопроса так же отсутствуют,

В акте Редькинского ТО № 1 от 14.10.2023 проверки МКУ "Редькинский центр обеспечения и содержания и территории" указаны в качестве лица, осуществлявшего проверку фамилия, имя и отчество иного лица, которое фактически не осуществляло проверку и не было назначено приказом ТО в качестве лица, которое осуществляет проведение данной проверки;

В акте проверки МКУ "Кантауровский центр обеспечения и содержания территории" от 30.06.2023 № 1 перечень проверяемых вопросов не соответствует перечню вопросов, отраженных в программе проверки, например:

- вопрос 2 "Исполнение подведомственным заказчиком обязанностей по планированию закупок" в акте не соответствует вопросу 2 "Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок" отраженному в программе проверки;

- вопрос 3 "Соблюдение требований к обоснованию закупок" в акте не соответствует вопросу 3 "Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги" отраженному в программе проверки;

- вопрос 4 "Соблюдение правил нормирования в сфере закупок" в акте не соответствует вопросу 4 "Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги" отраженному в программе проверки.

В акте проверки МКУ "Краснослободский центр обеспечения и содержания территории" от 27.10.2023 перечень проверяемых вопросов в п. 4 Предмет проверки не соответствует перечню вопросов, отраженных в программе проверки, например:

- вопрос 2 "Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок" в акте не соответствует вопросу 2 ""Исполнение подведомственным заказчиком обязанностей по планированию закупок" отраженному в программе проверки;

- вопрос 5 "Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций"

в акте не соответствует вопросу 5 "Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график" отраженному в программе проверки;

- вопрос 7 "Порядок исполнения контракта, соответствие поставленной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта" отраженный в программе проверки в акте отсутствует.

У Линдовского ТО, Ямновского ТО вопросы, отраженные в актах по результатам проведенных контрольных мероприятий по подведомственным учреждениям не соответствуют вопросам, утвержденным Программой проведения ведомственного контроля в сфере закупок.

Согласно акта Большепикинского ТО от 13.10.2023 проверки МКУ "Большепикинский центр обеспечения и содержания территории" проверку осуществляло должностное лицо ТО, которое одновременно являлось в проверяемом периоде контрактным управляющим в МКУ "Большепикинский центр обеспечения и содержания территории", в результате чего установлен формальный подход проведения данным органом ведомственного контроля проверочного мероприятия.

В связи с наличием выявленных Неклюдовским ТО в ходе проверки нарушений в МКУ "Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории" органом ведомственного контроля издан приказ об устранении нарушений и о привлечении директора подведомственного заказчика к дисциплинарной ответственности.

Основные нарушения и недостатки, допускаемые при осуществлении ведомственного контроля:

*1. При квалификации нарушений:*

1.1. Вменение нарушения без указания - ссылки на конкретную нарушенную норму законодательства, что является нарушением пункта 4.2. Порядка от 26.06.2015 № 3159, фактически выразившееся в неверном применении органом ведомственного контроля норм права:

- в акте Неклюдовского ТО проверки МКУ "Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории" указано на нарушение, выразившееся в том, что подведомственным заказчиком в план-график на 2022 год не включена кредиторская задолженность за 2021 год в размере 40 200,00 руб., в план-график на 2023 год не включена сумма кредиторской задолженности за 2022 год в размере 207 701,70 рублей. При этом указание в акте проверки на данное нарушение не соответствует требованиям подпункта "е" пункта 16 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 (далее - Положение, утвержденное постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279), согласно которому в плане-графике закупок указывается общий объем финансового обеспечения, предусмотренный для осуществления закупок в текущем финансовом году, плановом периоде и последующих годах (в случае осуществления закупок, которые планируются по истечении планового периода), детализированный муниципальным заказчиком на объем финансового обеспечения по каждому коду бюджетной классификации.

1.2. Неверное трактование норм права:

- в акте Неклюдовского ТО проверки МКУ "Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории" указано что отсутствует нарушение ч. 8 ст. 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, все денежные средства, запланированные бюджетной сметой на закупки товаров, работ, услуг в 2022 году включены в план-график, следовало указать, что отсутствует нарушение пункта 2 части 8 статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Данным заказчиком изменения в план-график вносились при

необходимости с целью его приведения в соответствие с информацией об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика;

1.3. Не указано на фактические нарушения, например:

- в акте Редькинского ТО проверки МКУ "Редькинский центр обеспечения и содержания территории" указано, что у подведомственного заказчика действует комиссия для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) в составе 4 человек, в акте Большепикинского ТО проверки МКУ "Большепикинский центр обеспечения и содержания территории" указано на то, что в состав приемочной комиссии так же входит 4 человека, в акте Линдовского ТО проверки МКУ "Линдовский центр обеспечения и содержания территории" указано, что в учреждении действует комиссия для приемки поставленных товаров в составе 3 человек, что является нарушением части 6 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, согласно которой по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек;

- в акте ТО Ситниковского ТО проверки МКУ "Ситниковский центр обеспечения и содержания территории" указано на то, что в состав комиссий для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта), состоящих из 5 человек, входит директор вышеуказанного учреждения, являющихся председателями данных комиссий, что противоречит части 7 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, согласно которой документ о приемке подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком. Соответственно директор учреждения, как должностное лицо заказчика, утверждающее документ о приемке, не может одновременно являться должностным лицом, входящим в состав приемочной комиссии, подписывающим документ о приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта.

2. *Организационного и процессуального характера:*

- в связи с отсутствием у ТО официальных сайтов, электронные версии планов ведомственного контроля в сфере закупок на 2023 год, информации о проведенных в 2023 году проверках данными органами ведомственного контроля в сети "Интернет" не размещались, в том числе на официальном сайте органов сметного самоуправления городского округа город Бор.

3. *При реализации контрольных мероприятий:*

- установлено отсутствие в большинстве актах проверок конкретизации информации о проверенных документах (реквизитах, количестве, суммах), а также отсутствие в некоторых актах проверок информации по результату проверки каждого вопроса, в результате чего информация в актах органов ведомственного контроля в большинстве случаев содержит неопределенный характер.

Органами ведомственного контроля в течение 2023 года информация о выявленных нарушениях, в органы, в компетенцию которых входит рассмотрение признаков административного правонарушения, в правоохранительные органы, не направлялась.

#### Выводы по результатам анализа:

*Проведенный Анализ показал, что уровень ведомственного контроля в сфере закупок признается недостаточным в связи:*

- с недостаточным уровнем знаний законодательства о контрактной системе в сфере закупок у лиц, уполномоченных на осуществление ведомственного контроля в сфере закупок, что создает риски необнаружения или неверной квалификации нарушений. При этом уполномоченные на проведение проверок работники органов ведомственного

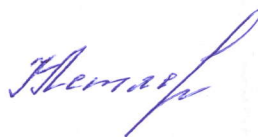


контроля должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок (пункт 1.8. Порядка от 26.06.2015 № 3159);

- наличием повторяющихся нарушений в деятельности органов ведомственного контроля, отраженных в предыдущих ежегодных анализах осуществления ведомственного контроля в сфере закупок, что указывает на формальный подход большинства органов ведомственного контроля к осуществлению данного вида контроля, влекущий к возникновению рисков при осуществлении закупок подведомственными заказчиками.

На основании вышеизложенного по результату проведенного анализа выявить положительные тенденции в осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок большинством органов в настоящее время не представляется возможным.

Начальник сектора контроля  
Управления учета, отчетности  
и контроля исполнения бюджета  
Департамента финансов администрации  
городского округа г. Бор



Летяева Н.Ю.