**АКТ № 3-А-2ВП/2020**

***внеплановой проверки***

***в отношении деятельности администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» по вопросу нарушения исполнения контракта в части оплаты муниципального контракта от 02.10.2019 №08483000659190000076 «Устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая»***

п. Лотошино «20» марта 2020

Внеплановая проверка деятельности администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» по вопросу нарушения исполнения контракта в части оплаты проведена в соответствии с частью 3 статьи 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, ч.8, ч.9 ст.99 Закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», ч.3 ст. 8 Федерального закона от 02.05.2006 №59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации», Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 23.05.2018 №527 «Об утверждении Административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ» в новой редакции.

Внеплановая проверка проведена с целью установления соблюдения администрацией муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ требований к исполнению контракта, в том числе в части оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

Проверка проведена проверочной группой:

- руководитель Проверочной группы Анисимова Валентина Владимировна – начальник финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области;

- член Проверочной группы Кашина Елена Геннадьевна – начальник сектора финансового контроля финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области;

- Перминова Ирина Владимировна – главный эксперт отдела архитектуры и градостроительства администрации городского округа Лотошино Московской области.

Основание:

- приказ начальника ФЭУ администрации Лотошинского муниципального района № 4 от 07.02.2020г.;

- обращение ООО «Энерго Строй Монтаж» от 27.01.2020 № 10 по вопросам, связанным с исполнением муниципального контракта от 02.10.2019 №08483000659190000076 «Устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая»;

- письмо Главного контрольного управления Московской области от 03.02.2020 № 5Исх-271 (с просьбой дать поручение органу администрации городского округа Лотошино Московской области, осуществляющему муниципальный финансовый контроль, провести необходимые контрольные мероприятия в целях обеспечения надлежащего рассмотрения Обращения по существу поставленных в нем вопросов).

Проверкой охвачен период исполнения муниципального контракта № 08483000659190000076 от 02.10.2019 года с 02.10.2019 по 10.01.2020 года.

Проверка начата 14.02.2020 года, завершена 20.03.2020 года.

План проверки:

* правомерность внесения изменений в условия контракта;
* соответствие выполненных и принятых работ условиям контракта;
* причины несвоевременного исполнения контракта в части оплаты;
* применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения заказчиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Проверка проводилась по документам, предоставленным муниципальными заказчиками, а также на основании информации, размещённой на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – официальный сайт).

В ходе проверки были рассмотрены: документация по исполнению муниципальных контрактов, журнал регистрации бюджетных обязательств, платежные поручения; отчеты об исполнении контрактов.

Объект контроля: муниципальный контракт № 08483000659190000076 «Устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая» заключённый Администрацией муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» и ООО «Энерго Строй Монтаж» 02.10.2019 года на сумму 1 572 131(Один миллион пятьсот семьдесят две тысячи сто тридцать один) рубль 87 (Восемьдесят семь) копеек.

Предмет контрольного мероприятия - деятельность администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» в части исполнения муниципального контракта от 02.10.2019 №08483000659190000076 «Устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая».

1. **Описательная часть**

Полное наименование Учреждения: Администрация муниципального образования «Сельское поселение Микулинское».

Основной вид деятельности - Деятельность органов местного самоуправления по управлению вопросами общего характера.

Почтовый/Юридический адрес:

143822, Московская область, Лотошинский район, с. Микулино, ул. Микрорайон, д.15.

ИНН 5071004610 КПП 507101001

ОКТМО 46629416

ОГРН 1055011924330

E-mail: [poselenie-mikulino@yandex.ru](mailto:poselenie-mikulino@yandex.ru)

Статус организации: в процессе ликвидации.

Решением Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 17.09.2019 года № 7/2 «О ликвидации администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» утверждён состав ликвидационной комиссии, положение о ликвидационной комиссии и план мероприятий по ликвидации администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское».

Председателем ликвидационной комиссии назначена Рыбинская Людмила Николаевна (ИНН 507100022766), действующая на основании Положения о ликвидационной комиссии, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 17.09.2019 № 7/2, Устава сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района Московской области.

Решением Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 27.02.2020 года №96/8 председателем ликвидационной комиссии администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» назначена Вайцеховская Валентина Евгеньевна.

***Документы, определяющие состав и работу учреждения при осуществлении закупок.***

В целях организации деятельности Администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, в соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», распоряжением Главы сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района Московской области от 10.01.2019 №2-р, Мышкина М.В - эксперт финансово-экономического отдела Администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» назначена ответственной за осуществление закупок (контрактным управляющим), включая исполнение каждого контракта в Администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское».

Приложением №1 к распоряжению Главы сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района Московской области от 10.01.2019 №2-р утверждён Порядок взаимодействия уполномоченного органа с заказчиками в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сельского поселения Микулинское.

Указанное свидетельствует о том, что администрацией муниципального образования «Сельское поселение Микулинское», как заказчиком, осуществлено правовое регулирование процедуры муниципальных закупок для нужд администрации сельского поселения Микулинское.

1. **Вводная часть**

27 мая 2019 года между министерством благоустройства Московской области, в лице заместителя министра благоустройства Московской области Пария Александра Витальевича, действующего на основании приказа министра благоустройства Московской области от 09.01.2019 № 10П-З «О заключении соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Московской области, главным распорядителем бюджетных средств по которым является Министерство благоустройства Московской области в 2019 году», и администрацией муниципального образования «Сельское поселение Микулинское», в лице Главы сельского поселения Рыбинской Людмилы Николаевны, действующего на основании Устава, заключили Соглашение №30С-СГ(СНО)/2019 между главным распорядителем средств бюджета Московской области и администрацией муниципального образования Московской области о предоставлении в 2019 году субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город».

Соглашение заключено в рамках государственной программы Московской области «Формирование современной комфортной городской среды», утверждённой постановлением Правительства Московской области от 17.10.2017 № 864/38 и муниципальной программы "Формирование современной городской среды сельского поселения Микулинское" на 2018-2022 годы, утверждённой постановлением Главы Сельского поселения Микулинское от 14 декабря 2017 года N 67 (в редакции утверждённой постановлением Главы Сельского поселения Микулинское от 11.02.2019 №10).

21 ноября 2019 года к Соглашению №30С-СГ(СНО)/2019 от 27.05.2019 г. между главным распорядителем средств бюджета Московской области и администрацией муниципального образования Московской области о предоставлении в 2019 году субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» заключено Дополнительное соглашение № 30ДС1-СГ(СНО)/2019.

Предметом настоящего Соглашения является предоставление из бюджета Московской области в 2019 году бюджету сельского поселения Микулинское субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенными Главному распорядителю средств бюджета Московской области по кодам классификации расходов бюджетов Российской Федерации:

* код Главного распорядителя средств бюджета Московской области 873, раздел 05, подраздел 03, целевая статья 171F262630, вид расходов 521 в рамках подпрограммы I «Комфортная городская среда» Государственной программы;
* в соответствии с перечнем мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, в соответствии с приложением № 1 к настоящему Соглашению, являющимся неотъемлемой частью настоящего Соглашения, в рамках реализации мероприятия 17 основного мероприятия F2 «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» подпрограммы I «Комфортная городская среда».

Перечень мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия (Приложение № 1 к Соглашению № 30С-СГ(СНО)/2019).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование мероприятия | Срок  реализации  (год) | Объем финансирования (руб.) | | | |
| Всего по мероприятию | Средства  бюджета  Московской  области | Средства  Дорожного фонда  Московской  области | Средства  бюджета  муниципального  образования  Московской  области |
| 1 | Устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в с.п. Микулинское Лотошинского м.р. Московской области в рамках реализации проекта «Светлый город» | 2019 | 3 320 640,00 | 3 124 720,00 | - | 195 920,00 |

Субсидия предоставляется бюджетам муниципальных образований Московской области при соблюдении муниципальными образованиями Московской области условий, предусмотренных Государственной программой (пункт 3.1 Соглашения).

Средства субсидии носят целевой характер и не могут быть использованы на другие цели. Показатели результативности использования субсидии указаны в Приложении № 2 к Соглашению №30С-СГ(СНО)/2019, являющемся неотъемлемой частью настоящего Соглашения.

Показатели результативности использования субсидии (Приложение № 2 к Соглашению №30С-СГ(СНО)/2019).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели результативности муниципального контракта в соответствии с | Характеристики объекта | Наименование показателя, единица измерения | | |
| Протяженность, м | Светильник, ед. | Опора, ед. | СИП,м |
| Приложением № 2 к Соглашению №30С-СГ(СНО)/2019 | 1152,5 | 76 | 28 | 1 210.1 |

Необходимым условием предоставления субсидии в рамках реализации государственной программы Московской области «Формирование современной комфортной городской среды», является наличие акта сдачи-приёмки работ, составленного по форме КС-2 и соответствующего сметной документации на устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, г.о. Лотошино, с. Микулино, ул. Садовая, имеющей по результатам проверки правильности составления сметной документации положительное заключение ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза».

Администрация муниципального образования «Сельское поселение Микулинское», в лице Председателя ликвидационной комиссии Рыбинской Людмилы Николаевны (Заказчик), действующей на основании Положения о ликвидационной комиссии, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 17.09.2019 № 7/2, Устава сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района Московской области и Общество с ограниченной ответственностью «Энерго Строй Монтаж» (ОГРН: 1105044001193, место нахождения: Московская область, г. Солнечногорск, ул. Тамойкина, д.2, Б/Ц «ВАРД», офис 26), в лице Генерального директора Никонова Антона Игоревича (Подрядчик), действующего на основании Устава, 02.10.2019 года заключили муниципальный контракт №08483000659190000076 «Устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая» на сумму 1 572 131 (Один миллион пятьсот семьдесят две тысячи сто тридцать один) рубль 87 (Восемьдесят семь) копеек.

1. ***Правомерность внесения изменений в условия контракта***

По общему правилу, закрепленному в части 2 статьи 34 закона №44-ФЗ, установленная при заключении контракта цена является твердой и определяется на весь срок его исполнения. Согласно п.1.1. Контракта, Подрядчик обязуется выполнить работы по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая в соответствии с Техническим заданием (Приложение 5 к Контракту) и объеме, установленном Сметной документацией (Приложение 6 к Контракту) (далее – работы), а Заказчик обязуется принять результат работ и оплатить его в порядке и на условиях, предусмотренных настоящим Контрактом. В силу п.2.3. Контракта, неучтенные затраты поставщика (подрядчика, исполнителя) по контракту, связанные с исполнением контракта, но не включенные в предлагаемую цену контракта, не подлежат оплате заказчиком.

Согласно п.1 ст.450 Гражданского кодекса РФ изменение договора возможно по соглашению сторон, если иное не предусмотрено настоящим Кодексом, другими законами или договором. Исчерпывающие случаи изменений условий Контракта указаны в п.12.3.1, 12.3.2, 12.3.3 Контракта.

11 декабря 2019 г к Муниципальному контракту №0848300065919000076 от 02.10.2019 г. выполнение работ по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая Администрацией муниципального образования «Сельское поселение Микулинское», в лице Председателя ликвидационной комиссии Рыбинской Людмилы Николаевны, и ООО «Энерго Строй Монтаж» заключили дополнительное соглашение №1.

Дополнительным соглашением №1 внесены изменения в объемы работ, предусмотренные Локальной сметой №1 муниципального контракта №0848300065919000076 от 02.10.2019 г., в части исключения пунктов 7, 44, 45, 46, 47; уменьшения объемов работ по пунктам 5, 34; увеличения объемов работ по пунктам 6, 8, 10, 23, 28, 33,35, 40, 41, 43, 48, 50.

Данное изменение противоречит условиям Соглашения №30С-СГ(СНО)/2019 между главным распорядителем средств бюджета Московской области и администрацией муниципального образования Московской области о предоставлении в 2019 году субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»., в части следующих пунктов:

* *абзац 13 пункта 3.1 Наличие проектной и (или) сметной документации с положительным заключением государственной экспертизы и (или) заключением по результатам проверки правильности составления сметной документации, в случае выполнения работ по разработке проектно-сметной документации для реализации мероприятий в последующих периодах* (положительное заключение государственной экспертизы Локальной сметы №1 к Дополнительному соглашению №1 к муниципальному контракту №0848300065919000076 от 02.10.2019 г*.* отсутствует);
* *4.3.3. Обеспечивать достижение значений целевых показателей результативности использования субсидии, установленных в соответствии с приложением № 2 к настоящему Соглашению, являющимся неотъемлемой частью настоящего Соглашения (*изменение объёмов выполнения работ привело к невыполнению значений целевых показателей результативности использования субсидии);
* *4.3.4. Обеспечивать согласование с Главным распорядителем средств бюджета Московской области муниципальной программы, софинансируемой за счет средств бюджета Московской области, и вносимых в нее изменений, которые влекут изменения объемов финансирования и (или) целевых показателей результативности муниципальной программы и (или) изменение состава мероприятий указанной программы, на которую предоставляется субсидия* (министерство благоустройства Московской области не согласовало данное изменение к контракту №0848300065919000076 от 02.10.2019 года - №10Исх-6147/6 от 23.12.2019 года).
* *12.3.2. При увеличении или уменьшении по предложению Заказчика предусмотренных настоящим Контрактом объема выполняемых работ не более чем на 10 (десять) процентов. При этом по соглашению Сторон допускается изменение с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации Цены Контракта пропорционально дополнительному объёму работы исходя из установленной в Контракте цены единицы работы, но не более чем на 10 (десять) процентов Цены Контракта. При уменьшении предусмотренного Контрактом объёма работы Стороны Контракта обязаны уменьшить цену Контракта исходя из цены единицы работы* (в п.33 сметы «Стойка опоры: СВ 95-3,5-а бетон В22,5 (М300), объем 0,36 м3, расход арматуры 39,4 кг(серия 3.407.1-143 вып.7)» количество стоек опор увеличено на 87,5% с 16 до 30, в п.34 сметы «Стойка опоры: СВ 110-5 / бетон В30 (М400), объем 0,45 м3, расход арматуры 77,08 кг (серия 3.407.1-143 вып.7)» количество стоек уменьшено на 73,7% с 19 до 5, в п. 43 сметы «Светильник уличного освещения GALAD Победа LED-100-К/К50» количество светильников увеличили на 347 % с 19 до 66 и т.д.).

Кроме того Дополнительное соглашение №1 от 11 декабря 2019 года к муниципальному контракту №0848300065919000076 от 02.10.2019 г. на выполнение работ по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая заключено после подписания 31 октября 2019 года Заказчиком - председателем ликвидационной комиссии Рыбинской Л.Н. и Подрядчиком генеральным директором Никоновым А.И. Акта сдачи-приёмки работ.

* ***Нарушение финансовым органом, главным распорядителем (распорядителем) или получателем средств бюджета, которому предоставлены межбюджетные трансферты, порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов (за исключением нецелевого использования бюджетных средств)*** (нарушение условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов, а также положений соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области***).***
* ***Изменение условий контракта, если возможность изменения условий контракта не предусмотрена законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и такое изменение привело к уменьшению количества объема выполняемых работ, оказываемых услуг***

1. ***Соответствие выполненных и принятых работ условиям контракта***

Согласно ч. 1 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки или приглашением принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документацией о закупке, заявкой, окончательным предложением участника закупки, с которым заключается контракт, за исключением случаев, в которых в соответствии с настоящим Федеральным законом извещение об осуществлении закупки или приглашение принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документация о закупке, заявка, окончательное предложение не предусмотрены.

Согласно ч. 2 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных ст.ст. 34 и 95 Закона N 44-ФЗ.

В нарушении п.1.1. Контракта и Технического задания, Подрядчик выполнил поставку товара (выполнение работ), а Заказчик принял поставку товара (выполнение работ), не указанные в конкурсной документации, т.е. не соответствующие условиям Контракта. Например: «Светильник уличного освещения GALAD Победа LED-80-К/К50» в количестве 20 шт. на сумму 93 306 рублей (без. НДС 20%).

Выполняя работы, не указанные в смете, которая определяет объем закупочных работ, Подрядчик не мог не знать, что эти работы им выполняются при отсутствии обязательств. Он на свой страх и риск выполнил работы, не предусмотренные условиями закупки. Таким образом, в силу п. 4 ст. 1109 Гражданского кодекса РФ Заказчик не обязан оплачивать данные работы.

Подрядчиком самовольно, без согласования с Заказчиком, т.е. без указания в дополнительном соглашении №1, был изменен объем выполненных работ. Например, в п.3 сметы «Развозка конструкций и материалов опор ВЛ 0,22 кВ по трассе: материалов оснастки сложных опор» вместо 6 опор выполнил 8 с увеличением суммы выполненных работ с 1 924,94 руб.(без НДС 20%) до 2 566,59 руб. (без НДС 20%).

Из Акта сдачи-приёмки работ по муниципальному контракту №0848300065919000076 от 02.10.2019 г. на выполнение работ по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая от 31 октября 2019 года:

*1. В соответствии с муниципальным контрактом №0848З00065919000076 от «02» октября 2019 г. (далее - Контракт) Подрядчик исполнил свои обязательства по выполнению работ, а именно работы по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая.*

*2. Фактическое качество выполненных работ соответствует (не соответствует) требованиям Контракта: соответствует*

1. *Вышеуказанные работы согласно условиям Контракта должны быть выполнены «31» октября 2019 г., фактически выполнены «31» октября 2019 г.*
2. *Недостатки выполненных работ выявлены/не выявлены: не выявлены;*
3. *Сумма, подлежащая к оплате Подрядчику в соответствии с условиями Контракта, составляет 1 572 131 (Один миллион пятьсот семьдесят две тысячи сто тридцать один) рубль 87 (Восемьдесят семь) копеек, НДС не облагается на основании п.2 ст. 346.11 Налогового Кодекса РФ.*
4. *В соответствии с пунктом 7.5 Контракта пени за просрочку выполнения работ и штраф за ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом - отсутствуют.*
5. *Результаты выполненных работ по Контракту.*

Принял Заказчик - председатель ликвидационной комиссии Рыбинская Л.Н.

Сдал Подрядчик генеральный директор Никонов А.И.

* ***В нарушение части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе, пунктов 4.3-4.5 муниципального контракта, сдача-приёмка результатов исполнения муниципального контракта 31.10.2019 года произведена без проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта.***

Заключение проведения экспертизы поставки товара (выполнение работ, оказание услуг), предусмотренных муниципальным контрактом №0848З00065919000076 от «02» октября 2019 г. предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) подписано 12 декабря 2019 года приёмочной комиссией в составе:

* председатель комиссии: Рыбинская Людмила Николаевна – председатель ликвидационной комиссии;
* заместитель председателя комиссии – Андрюкова Вера Николаевна – начальник финансово-экономического отдела администрации сельского поселения Микулинское;
* член комиссии: Мышкина Мария Владимировна –эксперт финансово-экономического отдела администрации сельского поселения Микулинское;
* член комиссии: Этлин Юлия Николаевна – ведущий юристконсульт общего отдела администрации сельского поселения Микулинское;
* член комиссии: Куценко Алексей Геннадьевич – ведущий специалист общего отдела администрации сельского поселения Микулинское.
* *В нарушение п. 4.3 муниципального контракта Заключение проведения экспертизы поставки товара (выполнение работ, оказание услуг), предусмотренных муниципальным контрактом №0848З00065919000076 от «02» октября 2019 г. предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) подписано 12 декабря 2019 года - позже установленного Контрактом срока.*

Срок исполнения работ (п. 3.1 муниципального контракта): с момента заключения муниципального контракта до 31 октября 2019 года.

Из муниципального контракта №0848З00065919000076 от «02» октября 2019 г.:

*4.3. В течение 5 (пяти) рабочих дней после получения от Подрядчика документов, указанных в пункте 4.1 Контракта, Заказчик, с особенностями, установленными Федеральным законом № 44-ФЗ, назначает экспертизу результатов произведённых ииработ, предусмотренных Контрактом, в части их соответствия условиям Контракта, с оформлением экспертного заключения.*

*Срок проведения экспертизы результатов произведённых работ и оформления экспертного заключения составляет не более 5 (пяти) рабочих дней.*

Результат Заключения проведения экспертизы поставки товара (выполнение работ, оказание услуг), предусмотренных муниципальным контрактом №0848З00065919000076 от «02» октября 2019 г. – принять результаты, предусмотренные контрактом:

- проверка объёмов, сроков, качества и условий поставки товаров, выполнения работ предоставления услуг: *подтверждает соответствие* требованиям, установленным в контракте;

- проверка фактических характеристик качества товара, выполненных работ, предоставленных услуг: *подтверждает соответствие* маркировочным обозначениям, зафиксированным на ярлыке, этикетке;

- проверка фактических свойств товара: *подтверждает соответствие* показателям качества, содержащимся в сопроводительных документах на их использование;

- проверка упаковки товара: *подтверждает соответствие* нормативным требованиям.

Представленные документы для принятия и оплаты товара (работ, услуги) проверены, *соответствуют* данным Контракта…

При проведении экспертизы факты ненадлежащего исполнения контракта поставщиком (подрядчиком, исполнителем) *не выявлены*.

Анализ соответствия условиям контракта №0848З00065919000076 от «02» октября 2019 г выполненной работы, проведённый проверочной группой, показал не соответствие выполненной работы условиям Контракта:

1. Учитывая факт того, что в июле 2019 года ГБУ МО «Мосавтодор» произвело устройство линии освещения части улицы Садовая, с.Микулино, дублирующее предполагаемую к устройству линию наружного освещения в рамках муниципального контракта №0848300065919000076 от 02.10.2019г., возникла необходимость частичного переноса местоположения сети наружного освещения, что повлекло изменение фактического объема работ, в части частичного изменения местоположения линии наружного освещения и перераспределения мощностей и количественного состава светильников уличного освещения администрация сельского поселения Микулинское обратилась в министерство благоустройства Московской области по вопросу согласования изменений внесённых в Локальную смету №.1 Обращения администрации сельского поселения Микулинское в министерство благоустройства Московской области от 21.11.2019г. №624, от 13.12.2019г. №639, 24.12.2019 г.№650.

Из письма администрации сельского поселения Микулинское заместителю министра благоустройства Московской области от 24.12.2019 №650:

«…*Данное обстоятельство было согласовано сторонами путем заключения Дополнительного соглашения №1 от 11.12.2019г. к Контракту. Проект дополнительного соглашения был направлен на согласование в Министерство Благоустройства МО (Исх. №624 от 21.11.2019г.). Так же администрацией был направлен запрос в ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза» (Исх. №633 от 02.12.19г.) о целесообразности повторного прохождения проверки правильности составления Локальной сметы №1 к Дополнительному соглашению №1.*

*В связи с вышеизложенным не обеспечено точное исполнение абзаца 7 п.3.1 Соглашения № 30С-СГ(СНО)/2019 от 27.05.2019 г. о предоставлении субсидии: «наличие проектной и (или) сметной документации с положительным заключением государственной экспертизы и (или) заключением по результатам проверки правильности составления сметной документации, в случае выполнения работ по разработке проектно-сметной документации для реализации мероприятий в последующих периодах», что ставит под угрозу возможность реализации средств субсидии в объеме 1 479 376, 09 рублей и оплаты подрядчику выполненных работ по указанному объекту с. Микулино, ул. Садовая».*

Изменения в сметную документацию (Локальную смету №1) на устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, г.о. Лотошино, с. Микулино, ул. Садовая не прошли согласование с министерством благоустройства Московской области.

В связи с этим результат исполнения работ по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» должен соответствовать Техническому заданию (Приложение 5 к Контракту) и объёму, установленному в Сметной документации (Приложение 6 к Контракту).

Показатели результативности исполненного муниципального контракта не соответствует показателям результативности использования субсидии (Приложении № 2 к Соглашению №30С-СГ(СНО)/2019) на устройство электросетевого хозяйства и систем наружного освещения в с.п. Микулинское Лотошинского м.р. Московской области в рамках реализации проекта «Светлый город»:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели результативности муниципального контракта в соответствии с | Характеристики объекта | Наименование показателя, единица измерения | | |
| Протяженность, м | Светильник, ед. | Опора, ед. | СИП,м |
| Приложением № 2 к Соглашению №30С-СГ(СНО)/2019 | 1152,5 | 76 | 28 | 1 210.1 |
| исполненным муниципальным контрактом | 1152,5 | **19** | **24** | 1 210.1 |

* *Администрацией сельского поселения Микулинское нарушены п.4.3.1, п. 4.3.3, п. 4.3.9 условий Соглашения №30С-СГ(СНО)/2019 между главным распорядителем средств бюджета Московской области и администрацией муниципального образования Московской области о предоставлении в 2019 году субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»:*

*4.3. Администрация обязуется:*

*4.3.1. Обеспечивать выполнение условий предоставления субсидии.*

*4.3.3. Обеспечивать достижение значений целевых показателей результативности использования субсидии, установленных в соответствии с приложением № 2 к настоящему Соглашению, являющимся неотъемлемой частью настоящего Соглашения.*

*4.3.9. Обеспечивать подписание актов выполненных работ и их представление Главному распорядителю средств бюджета Московской области только после осуществления контроля по всем объектам и направлениям на соответствие фактическим объемам выполненных работ.*

2. В нарушении п.4.5 и п.5.2.3 Контракта, Заказчиком был подписан акт о приемке выполненных работ №1 от 31.10.2019 года и приняты работы, не соответствующие условиям Контракта.

Например, Подрядчик согласно п.18 сметы должен был выполнить работы по демонтажу светильников с лампами накаливания в количестве 43 шт., а фактически Заказчик по акту выполненных работ принял установку светильников с лампами накаливания в количестве 43 шт.

1. ***Причины несвоевременного исполнения контракта***

Оплата выполненных работ по муниципальному контракту №0848300065919000076 от 02.10.2019 г. на выполнение работ по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая осуществляется за счет средств местного бюджета и средств бюджета Московской области на 2019 год.

Из муниципального контракта №0848300065919000076 от 02.10.2019 г.:

*«2.2. Оплата по Контракту осуществляется в рублях Российской Федерации из средств:*

*Местного бюджета на 2019 год (КБК 903-0503-103F2S2630-244) в сумме 92 755 (Девяносто две тысячи семьсот пятьдесят пять) рублей 78 (Семьдесят восемь) копеек.*

*Бюджета Московской области на 2019 год (КБК 903-0503-103F2S2630-244) в сумме 1 479 376 (Один миллион четыреста семьдесят девять тысяч триста семьдесят шесть) рублей 09 (Девять) копеек».*

Оплата выполненных работ (п. 2.5 муниципального контракта) производится на основании предъявленного Подрядчиком Заказчику счета после подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки работ, составленного по форме, являющейся Приложением 7 к настоящему Контракту, путем безналичного перечисления на расчетный счет Подрядчика денежных средств в срок, не превышающий 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки работ, с учетом положений пункта 2.9. Контракта. …Оплата выполненных работ осуществляется за счет средств местного бюджета и средств бюджета Московской области на 2019 год.

Платёжным поручением №774 от 12.12.2019 года администрацией муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» произведена частичная оплата по счёту №108 от 31.10.2019 года за выполнение работ по устройству электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая в сумме 92 755,78 руб. согласно муниципального контракта №0848300065919000076 от 02.10.2019 г.

Оплата муниципального контракта №0848300065919000076 от 02.10.2019 г. в части средств местного бюджета произведена с нарушением п.2.5 Контракта - Акт сдачи-приёмки работ от 31 октября 2019 года.

Оплата муниципального контракта №0848300065919000076 от 02.10.2019 г. в части средств бюджета Московской области, на момент проведения проверки, не производилась.

Заместителем министра благоустройства Московской области Парием А.В. в адрес Главы городского округа Лотошино Долгасовой Е.Л. направлено письмо от 26.12.2019 года №6263/6 с пояснением, что оплата работ по муниципальному контракту  
от 02.10.2019 № 0848300065919000076 не представляется возможным по следующей причине:

* анализ закрывающей документации по муниципальному контракту от 02.10.2019 № 0848300065919000076 показал, что работы выполнены с отступлением от объемов работ, предусмотренных в сметной документации к Контракту, имеющей положительное заключение по результатам проверки правильности составления сметной документации из ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза»…
* администрацией не обеспечено достижение значений целевых показателей результативности использования субсидии, установленных в соответствии  
  с приложением № 2 к Соглашению от 27.05.2019 № 30С-СГ(СНО)/2019 между Министерством и Администрацией о предоставлении в 2019 году субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город», являющимся неотъемлемой частью настоящего Соглашения.

В результате анализа выполненного объёма работ по контракту №0848300065919000076 от 02.10.2019 года, проведённого проверочной группой, стоимость выполненных работ, соответствующих условиям контракта составляет 990 316 рублей 59 копеек (Приложение №1 Сравнительная ведомость выполненных объемов работ).

Главным распорядителем средств бюджета Московской области нарушен пункт 4.1.1 Соглашения от 27.05.2019 № 30С-СГ(СНО)/2019 между главным распорядителем средств бюджета Московской области и администрацией муниципального образования Московской области о предоставлении в 2019 году субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город», в отношении предоставления субсидии местному бюджету в части соответствующей условиям предоставления субсидии.

* ***Несвоевременная оплата заказчиком обязательств по исполненному муниципальному контракту. Нарушение пункта 1 части 2 статьи 94 закона 44-ФЗ, положение контракта (п. 2.5), устанавливающий срок и порядок оплаты товаров (работ, услуг).***
* ***Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим субсидии, порядка и (или) условий предоставления межбюджетных субсидий.***

1. ***Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта***

Пунктом 2.9. муниципального контракта от 02.10.2019 № 0848300065919000076 предусмотрено, что в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательства, предусмотренного настоящим Контрактом, Заказчик производит оплату по Контракту после перечисления Подрядчиком соответствующего размера неустойки.

Применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не применялось.

* ***Ненадлежащее исполнение Заказчиком обязанностей по ведению претензионной работы. Нарушение пункта 6 статьи 34 Закона 44-ФЗ.***

1. **Заключительная часть:**
2. ***Выводы по результатам проверки***

При осуществлении деятельности администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское» в части исполнения муниципального контракта от 02.10.2019 №08483000659190000076 «Устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» по адресу: Московская область, Лотошинский муниципальный район, с. Микулино, ул. Садовая» допускались нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

***Выявленные нарушения законодательства в сфере закупок администрации муниципального образования «Сельское поселение Микулинское»***

* Ненадлежащее исполнение обязанностей по исполнению условий п.4.3.1, п. 4.3.3, п. 4.3.9 условий Соглашения №30С-СГ(СНО)/2019 между главным распорядителем средств бюджета Московской области и администрацией муниципального образования Московской области о предоставлении в 2019 году субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»;
* Изменение условий контракта если возможность изменения условий контракта не предусмотрена законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и такое изменение привело к уменьшению количества объема выполняемых работ, оказываемых услуг. Нарушение п. 1. «в» ст. 95 закона 44-ФЗ;
* В нарушение части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе, пунктов 4.3-4.5 муниципального контракта, сдача-приёмка результатов исполнения муниципального контракта 31.10.2019 года произведена без проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта.
* В нарушение п. 4.3 муниципального контракта Заключение проведения экспертизы поставки товара (выполнение работ, оказание услуг), предусмотренных муниципальным контрактом №0848З00065919000076 от «02» октября 2019 г. предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) подписано 12 декабря 2019 года - позже установленного Контрактом срока.
* Несвоевременная оплата заказчиком обязательств по исполненному муниципальному контракту. Нарушение пункта 1 части 2 статьи 94 закона 44-ФЗ, положение контракта (п. 2.5), устанавливающий срок и порядок оплаты товаров (работ, услуг).
* Ненадлежащее исполнение Заказчиком обязанностей по ведению претензионной работы. Нарушение пункта 6 статьи 34 Закона 44-ФЗ.

Кроме того, выявлено нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим субсидии, порядка и (или) условий предоставления межбюджетных субсидий (пункт 4.1.1 Соглашения от 27.05.2019 № 30С-СГ(СНО)/2019), в отношении предоставления субсидии местному бюджету в части соответствующей условиям предоставления субсидии.

**2. *Выводы проверочной группы*:**

1. Нарушения пункта 6 статьи 34, пункта 1, пункта 2, пункта 3 статьи 94, пункта 1 части «в» статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ и нарушения условий соглашения о предоставлении субсидии носят признаки административного правонарушения.
2. По нарушению порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов материалы по проверке передаются в ГКУ МО для открытия административного производства (ч.1, ч.3 ст.15.15.3 КоАП РФ).
3. По нарушениям пункта 1 части «в» статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ материалы по проверке передаются в ГКУ МО для открытия административного производства (ч.4 ст.7.32).
4. По нарушениям пункта 3 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ материалы по проверке передаются в ГКУ МО для открытия административного производства (ч.10 ст.7.32).
5. По нарушению пункта 1 части 2 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ материалы по проверке передаются в ГКУ МО для открытия административного производства (ч.1 ст.7.32.5).
6. По нарушению пункта 6 статьи 34 истёк срок давности привлечения к административной ответственности (ч.1 ст.10.2 КоАП МО).

Акт составлен в двух экземплярах и подписан по адресу: Лотошинский район, п. Лотошино, ул. Центральная, 18.

Председатель ликвидационной комиссии муниципального образования «Сельское поселение «Микулинское» вправе представить письменные возражения на акт проверки в течение пяти рабочих дней со дня получения настоящего акта.

Настоящий акт по результатам плановой проверки разместить (опубликовать) в сетевом издании «Интернет-портал городского округа Лотошино Московской области».

Руководитель Проверочной группы:

Начальник финансово-экономического

управления администрации городского

округа Лотошино Московской области Анисимова В.В

Члены Проверочной группы:

Начальник сектора финансового контроля

финансово-экономического управления

администрации городского округа

Лотошино Московской области Кашина Е.Г.

Главный эксперт отдела архитектуры и

градостроительства администрации городского

округа Лотошино Московской области Перминова И.В.

С актом ознакомлены, согласны, копию акта проверки получили:

Руководитель ликвидационной комиссии -

председатель ликвидационной комиссии Вайцеховская В.Е.

«\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2020 г.