



**Министерство топливно-энергетического комплекса и
жилищно-коммунального хозяйства
Тамбовской области**

П Р И К А З

«05» 02 2024

г. Тамбов

№ 16

Об утверждении Порядка проведения аудита закупок, осуществляемых в целях выполнения функций специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тамбовской области

В соответствии с пунктом 274 Положения о привлечении специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 1 июля 2016 г. № 615 и пунктом 3.1.52 Положения о министерстве топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тамбовской области, утвержденного постановлением Главы Тамбовской области от 16.12.2022 № 63 (в редакции от 13.07.2023) **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить Порядок проведения аудита закупок, осуществляемых в целях выполнения функций специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тамбовской области, согласно приложению.

2. Опубликовать настоящий приказ на «Официальном интернет-портале правовой информации» (www.pravo.gov.ru), на сайте сетевого издания «Тамбовская жизнь» (www.tamlife.ru) и на официальном сайте министерства топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тамбовской области (www.gkh.tmbreg.ru).

Министр

Е.И.Бабикова

ПРИЛОЖЕНИЕ
УТВЕРЖДЕН

приказом министерства
топливно-энергетического комплекса и
жилищно-коммунального хозяйства
Тамбовской области
от 05.02.2024 № 16

Порядок
проведения аудита закупок, осуществляемых в целях выполнения
функций специализированной некоммерческой организации,
осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах
на территории Тамбовской области
(далее — Порядок)

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктами 274 – 277 раздела VII Положения о привлечении специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 01 июля 2016 г. № 615 «О порядке привлечения подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме и порядке осуществления закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (далее - Постановление № 615) и определяет процедуру проведения министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тамбовской области (далее – орган аудита) аудита закупок, осуществляемых в целях выполнения функций специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тамбовской области.

2. Аудит закупок представляет собой экспертно-аналитическую деятельность, целью которой является анализ и оценка результатов закупок, включая исполнение обязательств по договору об оказании услуг и (или) выполнении работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме (далее — экспертно-аналитические мероприятия, договор о проведении капитального ремонта).

3. Объектом аудита закупок является региональный оператор.

4. Предметом аудита закупок являются анализ и оценка документации о результатах закупки, в том числе:

договора о проведении капитального ремонта;
документов об оплате выполненных работ и (или) оказанных услуг;
документов о приемке выполненных работ и (или) оказанных услуг;
также иных необходимых документов.

5. Задачами аудита закупок являются:

5.1. сбор, проверка, анализ информации о результатах закупок, в том числе о деятельности регионального оператора при проведении им закупок, а именно :

исполнение региональным оператором требований Постановления № 615;
соответствие объекта, цен и других характеристик закупок краткосрочному плану реализации региональной программы капитального ремонта,

определение выполнения условий контрактов, достижения результатов и целей осуществления закупок (результативность закупок);

соотношение достигнутых результатов осуществления закупок и объема использованных средств, экономия средств фонда (эффективность закупок);

соответствие результатов закупок целям деятельности, функциям и полномочиям регионального оператора (целесообразность закупки);

5.2. оценка информации, установление причин и последствий выявленных отклонений, нарушений или недостатков, подготовка предложений по их устранению и предотвращению;

5.3. сбор, анализ и систематизация информации об устранении установленных нарушений и недостатков, их причин и последствий.

6. Аудит закупок проводится не реже двух раз в год.

7. Проведение экспертно-аналитических мероприятий осуществляется экспертно-аналитической группой органа аудита (далее — группа аудита) в составе согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

В случае отсутствия руководителя группы аудита, его полномочия исполняет заместитель руководителя.

При необходимости к работе по проведению экспертно-аналитических мероприятий могут привлекаться профильные специалисты в сферах строительства, закупочной деятельности и другие.

Изменение состава группы аудита оформляется приказом органа аудита.

8. Орган аудита осуществляет аудит закупок на основе плановых и внеплановых аудиторских проверок.

9. Внеплановый аудит закупок проводится в соответствии с правовым актом органа аудита, принятым на основании обращений (поручений) Главы Тамбовской области, заместителей Главы Тамбовской области, контрольно-надзорных органов.

10. Плановый аудит закупок осуществляется на основании ежегодного Плана экспертно-аналитических мероприятий по аудиту закупок, проводимых региональным оператором, осуществляющим деятельность, направленную на

обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тамбовской области, составленного по форме приложения № 2 к настоящему Порядку, и утвержденного приказом органа аудита.

11. Приказ размещается на официальном сайте органа аудита в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее 20 февраля года проведения аудита.

12. План проведения аудиторских проверок должен содержать следующие сведения:

- тема экспертно-аналитического мероприятия;
- цель проведения экспертно-аналитического мероприятия;
- наименование объекта аудита, адрес, ИНН;
- проверяемый период;
- срок проведения экспертно-аналитического мероприятия.

13. Проведение экспертно-аналитического мероприятия осуществляется на основании приказа органа аудита, который подготавливается не позднее 5 рабочих дней до дня начала проведения аудита (далее — правовой акт).

14. К правовому акту также прикладывается Программа экспертно-аналитических мероприятий по аудиту закупок, проводимых региональным оператором, осуществляющим деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тамбовской области, составленная по форме приложения № 3 к настоящему Порядку.

Программа проверки включает ее тему, период, который она должна охватить, основание проведения, сроки проведения, наименование проверяемых договоров и иных документов по результатам закупки (поадресно), перечень основных вопросов, подлежащих проверке, способ сбора данных.

Программа в ходе ее проведения может быть изменена (дополнена) с учетом изучения необходимых документов, отчетных и статистических данных, других материалов.

15. Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия должен составлять не более 30 календарных дней.

Срок может быть продлен не более чем на 15 рабочих дней по решению руководителя органа аудита на основании мотивированного обращения руководителя группы аудита и оформляется приказом органа аудита.

16. Перечень проверяемых договоров и иных документов по результатам закупки, подлежащих аудиту, определяется комиссионно на заседании группы аудита, в составе не менее 10 договоров и относящихся к ним иных документов.

Заседание группы аудита проводится не позднее 10 рабочих дней до дня начала проведения аудита и оформляется протоколом.

17. Аудит закупок включает в себя три этапа:

- подготовительный этап;
- основной этап;

заключительный этап.

17.1. На подготовительном этапе аудита закупок осуществляется сбор необходимых данных и информации.

Сбор осуществляется путем анализа и оценки информации о закупках объектов аудита в открытых информационных системах, а также путем направления письменных запросов региональному оператору, подрядным организациям, оказавшим услуги и (или) выполнившим работы по договору.

При проведении экспертно-аналитического мероприятия могут использоваться сплошной и выборочный способы сбора данных.

Сплошной способ сбора данных заключается в аудиторских исследованиях всей совокупности финансовых, бухгалтерских, отчетных и иных документов, относящихся к одному вопросу программы проверки.

Выборочный способ сбора данных заключается в аудиторских исследованиях части финансовых, бухгалтерских, отчетных и иных документов, относящихся к одному вопросу программы проверки. При этом объем выборки и ее состав определяются руководителем группы аудита таким образом, чтобы обеспечить возможность оценки изучаемого вопроса программы проверки для последующего формирования доказательств.

17.2. Основной этап аудита закупок заключается в непосредственном анализе и оценке группой аудита данных и информации по заключённым и исполненным договорам.

В ходе проведения аудита закупок могут рассматриваться следующие основные вопросы:

обоснованность закупки;

обоснование начальной (максимальной) цены договора о проведении капитального ремонта, цены договора о проведении капитального ремонта, заключаемого с единственным поставщиком;

наличие утверждённых требований к отдельным видам товаров, работ, услуг, в том числе к предельным ценам на них;

проверка наличия в договоре о проведении капитального ремонта обязательных условий;

наличие и соответствие обеспечения заявок требованиям законодательства Российской Федерации;

соблюдение сроков и порядка заключения договоров о проведении капитального ремонта;

оценка законности внесения изменений в договор о проведении капитального ремонта, его расторжение (при наличии);

проверка наличия отчёта о результатах отдельного этапа исполнения договора о проведении капитального ремонта, о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге;

оценка своевременности действий заказчика по реализации условий договора, включая своевременность расчетов;

оценка соответствия поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг требованиям, установленным в контрактах;

оценка своевременности исполнения договора о проведении капитального ремонта, включая сведения о ведении претензионной и судебной работы;

применение обеспечительных мер и мер ответственности по договору о проведении капитального ремонта;

другие вопросы, непосредственно относящиеся к аудиту закупок.

Обобщение данной информации возможно в табличной форме.

17.3. На заключительном этапе аудита закупок результаты данных, полученных в ходе проведения основного этапа аудита, систематизируются и подготавливаются предложения, направленные на их устранение и на совершенствование порядка осуществления закупок, которые отражаются в Акте экспертно-аналитического мероприятия по аудиту закупок, проводимых региональным оператором, осуществляющим деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тамбовской области (далее — акт), оформленному по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

Акт оформляется в двух экземплярах, один из которых хранится в органе аудита, а второй экземпляр вручается объекту аудита или направляется ему почтовым отправлением в течение 3 рабочих дней со дня подписания акта.

18. Объект аудита, в отношении которого проведено экспертно-аналитическое мероприятие, в течение 7 рабочих дней со дня получения акта вправе представить руководителю группы письменные возражения по фактам, изложенным в акте, которые приобщаются к материалам экспертно-аналитического мероприятия.

19. Акт, а также информация и документы, полученные в ходе проведения мероприятий, хранятся органом аудита в соответствии с законодательством Российской Федерации об архивном деле.

20. Для размещения на официальном сайте информация о результатах аудита закупок, указанная в акте, обобщается. Обобщенная информация о результатах аудита закупок, проводимых региональным оператором, осуществляющим деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тамбовской области (далее - обобщенная информация) оформляется по форме, установленной в приложении № 5 к настоящему Порядку.

21. Обобщенная информация формируется и размещается на официальном сайте органа аудита в сети «Интернет» в течение 10 рабочих дней со дня подписания акта.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к Порядку проведения аудита закупок,
осуществляемых в целях выполнения
функций специализированной некоммерческой
организации осуществляющей деятельность,
направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории
Тамбовской области

Состав
экспертно-аналитической группы органа аудита
(далее - группа)

Бабикина Елена Игорьевна	министр топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тамбовской области, руководитель группы
Выгузова Елена Юрьевна	заместитель министра - начальник управления жилищно-коммунального хозяйства, заместитель руководителя группы
Поздняков Александр Викторович	начальник отдела правовой, кадровой работы и организационного обеспечения деятельности
Медведева Елена Викторовна	заместитель начальника отдела правовой, кадровой работы и организационного обеспечения деятельности
Хворова Елена Александровна	и.о.начальника отдела жилищно-коммунального комплекса
Селезнева Елена Сергеевна	главный консультант отдела реформирования жилищно-коммунального комплекса, секретарь

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к Порядку проведения аудита закупок,
осуществляемых в целях выполнения
функций специализированной некоммерческой
организации осуществляющей деятельность,
направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории
Тамбовской области

Форма

Утвержден
приказом министерства
топливно-энергетического комплекса
и жилищно-коммунального хозяйства
Тамбовской области
от _____ № _____

План
экспертно-аналитических мероприятий по аудиту закупок, проводимых
региональным оператором, осуществляющим деятельность, направленную на
обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории Тамбовской области
на _____ год

№ п/п	Тема экспертно-аналитического мероприятия	Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия	Наименование объекта аудита, адрес, ИНН	Проверяемый период	Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
к Порядку проведения аудита закупок,
осуществляемых в целях выполнения
функций специализированной некоммерческой
организации осуществляющей деятельность,
направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории
Тамбовской области

Форма

Программа
экспертно-аналитических мероприятий по аудиту закупок, проводимых
региональным оператором, осуществляющим деятельность, направленную на
обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории Тамбовской области

1. Тема _____.
2. Проверяемый период _____.
3. Основание проведения: _____.

(пункт плана или решение о проведении внепланового мероприятия)

4. Сроки проведения: _____.
- (даты начала и окончания мероприятия)

5. Наименование документации о результатах закупки в отношении:
5.1. договора подряда №___ на выполнение работ по капитальному ремонту _____ по
адресу: _____.

- 5.1.1. _____ ;
- 5.1.2. _____ ;

- 5.2. договора подряда №___ на выполнение работ по капитальному ремонту _____ по
адресу: _____.

- 5.2.1. _____ ;
- 5.2.2. _____ ;

.....

6. Способ сбора данных _____.

7. Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения мероприятий:

7.1. _____ ;

7.2. _____ ;

7.3. _____ ;

.....

8. Сведения о составе экспертно-аналитической группы органа аудита : _____.

Руководитель экспертно-аналитической группы _____
(подпись) (инициалы и фамилия)

« _____ » _____ 20__ г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
к Порядку проведения аудита закупок,
осуществляемых в целях выполнения
функций специализированной некоммерческой
организации осуществляющей деятельность,
направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории
Тамбовской области

Форма

Акт

экспертно-аналитического мероприятия по аудиту закупок, проводимых
региональным оператором, осуществляющим деятельность, направленную на
обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории Тамбовской области

_____ (место составления акта)

_____ (дата)

Во исполнение _____
(реквизиты правового акта о назначении экспертно-аналитического
мероприятия, № пункта Плана)

и в соответствии с программой экспертно-аналитических мероприятий экспертно-аналитической группой органа аудита в составе: _____

(руководителя экспертно-аналитической группы, а также членов
экспертно-аналитической группы, уполномоченных на проведение
экспертно-аналитического мероприятия)

...

проведено экспертно-аналитическое мероприятие _____
(тема мероприятия)

_____ (проверяемый период)

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: _____

Перечень вопросов, исследованных в ходе экспертно-аналитического мероприятия:

1. _____

...

Краткая информация о объекте аудита в сфере закупок. _____

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.

1. _____

Выводы:

1. _____

Продолжение приложения № 4
к Порядку проведения аудита закупок,
осуществляемых в целях выполнения
функций специализированной некоммерческой
организации осуществляющей деятельность,
направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории
Тамбовской области

Руководитель экспертно-аналитической группы _____
(подпись) (инициалы и фамилия)

«__» _____ 20__ г.

Члены экспертно-аналитической группы органа аудита:

(должность ответственного работника) (подпись) (инициалы, фамилия)

«__» _____ 20__ г.

Копия акта экспертно-аналитического мероприятия получен:

(должность руководителя или иного уполномоченного лица) (подпись) (инициалы, фамилия)

«__» _____ 20__ г.

От подписи копии акта экспертно-аналитического мероприятия
(получения копии акта экспертно-аналитического мероприятия) _____

_____ отказался.
(заполняется в случае отказа руководителя (иного должностного лица)
от подписи, должность руководителя (иного уполномоченного лица)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
к Порядку проведения аудита закупок,
осуществляемых в целях выполнения
функций специализированной некоммерческой
организации осуществляющей деятельность,
направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах на территории
Тамбовской области

Форма

Обобщенная информация
о результатах аудита закупок, проводимых региональным оператором,
осуществляющим деятельность, направленную на обеспечение проведения
капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на
территории Тамбовской области

№ п/п	Результаты аудита закупок	Данные
Общая характеристика мероприятий		
1.	Тема проверки, период проверки, дата проведения	Указывается количество проведенных мероприятий
2.	Общее количество и сумма договоров на закупку, проверенных в рамках аудита закупок	Указывается количество договоров и сумма (тыс. рублей)
Выявленные нарушения		
в том числе по видам нарушений:		Указывается количество нарушений одного вида и общая сумма нарушений (тыс. рублей)