

УТВЕРЖДАЮ



Генеральный директор МП «УЗС»

Е.В. Потылицын

приказ от 14.12.2022 № 14120511

РЕГЛАМЕНТ ПРОЦЕДУР ПРОВЕРКИ КОНТРАГЕНТОВ ПРЕДПРИЯТИЯ В ЦЕЛЯХ
СНИЖЕНИЯ РИСКА ВОВЛЕЧЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ В КОРРУПЦИОННУЮ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ИНЫЕ НЕДОБРОСОВЕСТНЫЕ ПРАКТИКИ В ХОДЕ
ОТНОШЕНИЙ С КОНТРАГЕНТАМИ

РАЗРАБОТАН:

Заместитель генерального директора
Начальник юридического отдела

С.Л. Бурмий
Е.В. Рудик

гор. Красноярск, 2022г.

1. Общие положения

1.1. Настоящий регламент процедур проверки контрагентов муниципального предприятия города Красноярска «Управление зеленого строительства» (далее – Предприятие) разработан в целях снижения риска вовлечения Предприятия в коррупционную деятельность и иные недобросовестные практики в ходе отношений с контрагентами.

1.2. Настоящий Регламент разработан в соответствии с законодательством Российской Федерации и рекомендациями Федеральной налоговой службы в отношении соблюдения стандартов обоснованного выбора контрагентов (коммерческой осмотрительности) в хозяйственном обороте (в т.ч. рекомендации, изложенные в Письме ФНС России от 10.03.2021 г. № БВ-4-7/3060@).

1.3. Регламент является обязательным к исполнению при выборе и проверке контрагентов для заключения планируемых сделок (договоров) в целях снижения коммерческих и налоговых рисков.

1.4. Регламент обязателен к исполнению для всех сотрудников, занимающихся планированием закупок (в том числе закупок с единственным поставщиком/исполнителем), заключением договоров любых форм, подготовкой документов (технические задания, коммерческие предложения), заключением и исполнением договоров с контрагентами, а также для всех сотрудников, ответственных за проверку контрагентов.

1.5. Цель проверки контрагентов: не допустить заключение договоров с недобросовестными контрагентами и с ненадежными компаниями с негативной деловой репутацией, сотрудничество с которыми может нести риски невыполнения договоров, убытки для Предприятия.

Под контрагентом Предприятия понимается любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо (индивидуальный предприниматель), с которым Предприятие вступает в договорные отношения, за исключением трудовых отношений.

Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. В полном смысле понятие аффилированности раскрывается в определении, предусмотренном законом Закон РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Взаимозависимыми лицами для целей налогообложения признаются физические лица и (или) организации, отношения между которыми могут оказывать влияние на условия или экономические результаты их деятельности или деятельности представляемых ими лиц в контексте ст. 20 НК РФ.

1.6. Цель внедрения Регламента проверки контрагентов:

- упорядочить и формализовать процедуру проверки контрагентов;
- определить этапы проверки контрагентов и источники информации для проверки;
- установить формат и порядок хранения данных о проведенной проверке;
- установить прозрачные критерии благонадежности контрагентов.

Объем проверяемой информации при проверке контрагента распространяется на все сделки вне зависимости от суммы сделки и от категории, к которой относится сделка, планируемая к заключению.

1.7. Перечень официальных источников для получения сведений и документов, необходимых в рамках проверки контрагентов по настоящему Регламенту находится в Приложении № 1 к настоящему Регламенту.

Сбор информации может осуществляться с помощью агрегаторов баз данных — сервисов по проверке контрагентов, которые собирают и консолидируют информацию из официальных источников и предоставляют ее в виде готовых отчетов.

2. Возможные действия работников Предприятия по проверке контрагентов, выполняемые работниками перед заключением договора (в том числе при сборе коммерческих предложений, счетов на оплату):

2.1.1. Получение сведений из ЕГРЮЛ о регистрации контрагента в официальном порядке и подтверждение статуса контрагента как действующей компании/предпринимателя (не находится в процессе ликвидации, ФНС не планирует исключение контрагента из ЕГРЮЛ, контрагент не находится в процессе банкротства) — выписка из Государственного реестра юридических лиц, сохраняется в печатном/электронном виде.

2.1.2. Проверка генерального директора и учредителей на предмет наличия в ЕГРЮЛ записей о недостоверности и вхождения в негативные реестры — реестр дисквалифицированных лиц, реестр «массовости» ФНС «Сведения о физических лицах, являющихся руководителями или учредителями (участниками) нескольких юридических лиц».

2.1.3. Проверка юридического адреса организации на предмет наличия в ЕГРЮЛ записей о недостоверности или массовости ФНС — «Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами».

2.1.4. Получение из ФНС финансовой отчетности контрагента за доступный период.

2.1.5. Проверка наличия задолженности по налогам на сумму свыше 1 000 руб., которая направлялась на взыскание судебному приставу — исполнителю.

2.1.6. получение сведений о вхождении в Реестр малого и среднего предпринимательства.

2.1.7. получение сведений о финансовых результатах контрагента от ФНС;

2.1.8. получение сведений о среднесписочной численности;

2.1.9. получение сведений о применяемых специальных налоговых режимах.

2.1.10. получение сведений о наличии/отсутствии задолженностей ФССП — по налогам, сборам, недоимкам, судебным решениям и т.д., проверка наличия исполнительных производств, невозможных к взысканию;

2.1.11. получение сведений о наличии / отсутствии арбитражных процессов, в которых компания участвует в качестве ответчика и положительные решения по которым могут повлиять на ее финансовую устойчивость, в том числе проверка контрагента в Картотеке арбитражного суда арбитражных процессов, в которых компания участвует в качестве ответчика в рамках дела о банкротстве;

2.1.12. получение сведений о наличии/отсутствии лицензий, сертификатов, деклараций компаний;

2.1.13. проверка факта участия контрагента в программе Государственных закупок; вхождения контрагента в Реестр недобросовестных поставщиков, а также результатов исполнения/неисполнения контрактов.

2.1.14. проверка состава учредителей/участников контрагента, связанных организаций (аффилированных, взаимозависимых).

2.1.15. анализ результатов проверок в отношении контрагента.

2.1.16. анализ упоминаний в СМИ в отношении контрагента.

2.2. Запрос данных о компании у самого проверяемого контрагента:

2.2.1. (копия свидетельства о государственной регистрации или лист записи ЕГРЮЛ/ ЕГРИП; копия свидетельства о постановке на налоговый учет (если имеется); копия устава; копия приказа/протокола общего собрания участников или решения единственного учредителя о назначении директора).

2.2.1 финансовую отчетность за текущий финансовый период и предыдущий отчетный год при заключении договоров на сумму более 500 т.р. (в случае, если отсутствуют официальные сведения о финансовой отчетности или ее нельзя проверить иным образом).

2.2.2 заверение о наличии ресурсов, мощностей и персонала для исполнения обязательств (в случае, если отсутствуют официальные сведения о количестве персонала и наличие ресурсов нельзя проверить иным образом);

2.2.3. справка об отсутствии задолженности по уплате налогов при заключении договоров на сумму более 500 т.р.;

2.2.4. доверенность на право подписи счетов — фактур и накладных, копия паспорта и контактные данные представителя, если таковой имеется;

2.2.5. копия лицензии для сделок в рамках лицензируемой деятельности;

2.2.6. копия свидетельства о допусках к определенным работам, если необходимо, а также документов, подтверждающих членство в СРО, учитывая данные о размере суммы страхового покрытия.

При сборе коммерческих предложений от контрагентов проводится проверка на предмет аффилированности/взаимозависимости компаний, а также о соответствии цен на товары/работы/услуги ценам, опубликованным на сайте контрагента или в соответствующем прайсе.

При предоставлении коммерческих предложений или счетов на оплату товаров/работ/услуг для сравнения анализа рынка данные документы заверяются инициатором договора.

2.3. Сбор информации и проверка контрагента может осуществляться инициатором договора самостоятельно из официальных источников, либо при поддержке юридического отдела с использованием программно-аппаратных комплексов проверки контрагентов «КонтурФокус» (или аналогичный).

При заключении договоров возможно не запрашивать у контрагента полный список документов, указанных в разделе 2.1-2.2 Регламента если по результатам проверки данного контрагента с использованием программно-аппаратных комплексов «КонтурФокус» (или аналогичный) не выявлено отрицательных индикаторов проверки, и отчеты по проверке данного контрагента показывают благоприятные факторы.

Допускается ускоренная проверка с использованием программно-аппаратных комплексов «КонтурФокус» (или аналогичный) без истребования документов, указанных в разделе 2.1-2.2 Регламента если в течение текущего года договор с данным контрагентом уже заключался и был исполнен без просрочек (за исключением изменений в сведениях контрагента (состав участников, исполнительный орган, адрес местонахождения), а также если документы, необходимы для заключения новой сделки ранее не предоставлялись (сертификаты, лицензии, декларации и иное)).

При заключении сделки без заключения договора (путем оплаты счета на оплату товаров/работ/услуг) возможна проверка с использованием программно-аппаратных комплексов «КонтурФокус» (или аналогичный) без истребования документов, указанных в разделе 2.1-2.2 Регламента.

Возможно предоставление документов, указанных в настоящем разделе путем получения от контрагента по электронной почте или иным каналам связи передачи данных.

3.1. После получения от контрагента указанных документов, проводится проверка соответствия сведений (наименование, реквизиты, данные руководителя, адрес и проч.) официальным источникам. Также проводится проверка срока полномочий руководителя по уставу контрагента и документу о назначении на должность.

3.2. Если результаты проверки вызывают вопросы — имеются несоответствия, несовпадения данных, выявлены негативные сведения в отношении компании, необходимо направить в адрес контрагента официальный письменный запрос для получения разъяснений по этим пунктам и информации о сроках устранения негативных факторов, препятствующих сотрудничеству и влияющих на выполнение контрагентом условий сделки (отметки о массовости или недостоверности, заблокированные счета и проч.).

3.3. При проверке контрагента и предоставлении документов на заключение договора инициатор договора обязан сообщить в служебной записке о наличии/отсутствии аффилированности/взаимозависимости/связанности между инициатором договора и контрагентом.

4. Сбор и хранение данных

4.1. Сбор информации проводится в соответствии с настоящим Регламентом.

4.2. Сбор информации осуществляется с использованием официальных источников (Приложение 1), либо с помощью агрегаторов баз данных — сервисов по проверке контрагентов, которые собирают и консолидируют информацию из официальных источников.

4.3. Документы о проверке контрагента могут храниться либо в печатном виде (заверяются инициатором договора), либо и в электронном виде.

4.4. В случае, если коммерческие предложения или счета на оплату формируются в печатном виде, такие документы заверяются подписью сотрудника, представившего документ.

4.5. Документы проверки контрагента и сопутствующие материалы хранятся в бумажном виде либо в электронном виде в течение 3-х лет с момента окончания сделки и расчетов по ней.

4.6. Сведения о поиске и причинах выбора контрагента — коммерческие предложения, рекламные брошюры и каталоги, скриншоты интернет — сайтов и прочее прилагаются к служебным запискам на заключение договора и хранятся у инициатора договора.

4.7. По результатам проверки контрагента формируются документы проверки и дополнительные материалы, связанные со сделкой и подлежащие сохранению.

5. Работа с контрагентами, не отвечающими стандартам коммерческой осмотрительности.

5.1. Сотрудничество с контрагентами, не отвечающими стандартам обоснованного выбора контрагентов (коммерческой осмотрительности), возможно только в случае отсутствия других претендентов на сотрудничество/в случае отсутствия на рынке других контрагентов, которые могут предоставить специфические товары или услуги.

5.2. Решение о возможности сотрудничества с контрагентами, указанными в п. 5.2 Регламента принимается генеральным директором Предприятия.

Приложение № 1

Перечень официальных источников для получения сведений и документов, необходимых в рамках проверки контрагентов по настоящему Регламенту.

ЕГРЮЛ — Единый государственный реестр юридических лиц/индивидуальных предпринимателей <https://egrul.nalog.ru>

Информация о действующих решениях о приостановлении расчетных счетов (блокировки счетов ФНС) <https://service.nalog.ru/bi.do>

Сведения о юридических лицах, имеющих задолженность по уплате налогов <https://service.nalog.ru/zd.do>

Государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности (ФНС) <https://bo.nalog.ru/>

Реестр дисквалифицированных лиц <https://www.nalog.ru/opendata/7707329152-registerdisqualified/>

Реестр массовых руководителей <https://www.nalog.ru/opendata/7707329152-massleaders/>

Реестр массовых учредителей <https://www.nalog.ru/opendata/7707329152-massfounders/>

Реестр массовых адресов <https://www.nalog.ru/rn11/opendata/7707329152-masaddress/>

Доходы и расходы ФНС <https://www.nalog.ru/opendata>

Сведения о специальных налоговых режимах, применяемых налогоплательщиками <https://www.nalog.ru/opendata>

Сведения об уплаченных организацией в календарном году суммах налогов и сборов <https://www.nalog.ru/opendata>

Пени, штрафы и недоимки по налогам и сборам <https://www.nalog.ru/opendata>

Сведения о налоговых правонарушениях и мерах ответственности за их совершение <https://www.nalog.ru/opendata>

Реестр малого и среднего предпринимательства <https://www.nalog.ru/opendata>

Сведения о среднесписочной численности работников организаций <https://www.nalog.ru/opendata>

Список недействительных российских паспортов из базы данных Главного Управления по вопросам миграции МВД РФ <http://xn—b1afk4ade4e.xn—b1ab2a0a.xn—b1aew.xn—p1ai/info-service.htm?sid=2000>

Реестр исполнительных производств Федеральной службы судебных приставов <http://fssp.ru>

Единый федеральный реестр сведений о банкротстве (Федресурс) <https://bankrot.fedresurs.ru>

Единый реестр проверок Генпрокуратуры РФ [http://plan.genproc.gov.ru/](http://plan.genproc.gov.ru)

Картотека арбитражного суда [https://kad.arbitr.ru/](https://kad.arbitr.ru)

Реестр Госзакупок [https://zakupki.gov.ru/](https://zakupki.gov.ru)

Реестр недобросовестных поставщиков [https://zakupki.gov.ru/](https://zakupki.gov.ru)

СРО [http://reestr.nostroy.ru/](http://reestr.nostroy.ru) <https://www.reestr-sro.ru/>

Реестр недвижимости Росреестр [https://rosreestr.gov.ru/](https://rosreestr.gov.ru)

Сведения о залогах имущества из Федресурса <https://fedresurs.ru>

Сведения о договорах лизинга из Федресурса <https://fedresurs.ru>

Санкционный список СПА <https://sanctionssearch.ofac.treas.gov/>

Санкционный список Евросоюза https://eeas.europa.eu/topics/sanctions-policy/8442/consolidated-list-of-sanctions_en