

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ЛЕСНОЙ»

АКТ ПРОВЕРКИ

28 июня 2019 г.

№ ПВП-02

г. Лесной

Наименование органа, уполномоченного на осуществление контроля: комитет экономического развития, торговли и услуг администрации городского округа «Город Лесной» (далее - Комитет).

Плановая проверка проведена в соответствии с распоряжением администрации городского округа «Город Лесной» от 14.05.2019 № 220-р «О проведении плановой выездной проверки».

Основание проведения проверки – части 3 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе), административный регламент исполнения администрацией городского округа «Город Лесной» муниципальной функции по осуществлению контроля в сфере закупок для муниципальных нужд городского округа «Город Лесной», утвержденный постановлением администрации городского округа «Город Лесной» от 06.11.2018 № 1507, Положение о комитете экономического развития, торговли и услуг администрации городского округа «Город Лесной», утвержденное постановлением администрации городского округа «Город Лесной» от 31.10.2018 № 1327, план проведения администрацией городского округа «Город Лесной» плановых проверок в соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения федеральных и муниципальных нужд» на первое полугодие 2019 года.

Тема (предмет) контрольного мероприятия – соблюдение требований Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения федеральных и муниципальных нужд».

Проверяемый период (при наличии) – с 01 мая 2018 года по 30 апреля 2019 года.

Сроки проведения контрольного мероприятия – с 27 мая 2019 года по 25 июня 2019 года.

Форма проведения контрольного мероприятия – выездная проверка.

Уполномоченный на проведение проверки:

- Зенкович Елена Александровна – главный специалист комитета экономического развития, торговли и услуг администрации городского округа «Город Лесной».

В соответствии с пунктом 3.2.4 Административного регламента исполнения администрацией городского округа «Город Лесной» муниципальной функции по осуществлению контроля в сфере закупок для муниципальных нужд городского

округа «Город Лесной», утвержденного постановлением администрации городского округа «Город Лесной» от 06.12.2018 № 1507, в адрес муниципального бюджетного вечернего (сменного) общеобразовательного учреждения «Вечерняя (сменная) общеобразовательная школа № 62» направлено уведомление о проведении проверки письмом Комитета (исх. № 04-16/74 от 16.05.2019).

Субъект контроля – муниципальное бюджетное вечернее (сменное) общеобразовательное учреждение «Вечерняя (сменная) общеобразовательная школа № 62» (далее – МБВСОУ ВСОШ № 62).

Адрес местонахождения: Свердловская область, город Лесной, улица Карла Маркса, дом 15.

Адрес места фактического осуществления деятельности: Свердловская область, город Лесной, улица Карла Маркса, дом 15.

ИНН 6681001281, КПП 668101001.

Руководитель субъекта контроля – Дряхлов Евгений Владимирович, приказ о назначении на должность руководителя от 01.10.2010 № 65/ ЛС.

Сведения о наличии правового акта, на основании которого действует Субъект контроля - действует на основании Устава, законодательства Российской Федерации, а также муниципальных правовых актов городского округа «Город Лесной» в целях реализации прав граждан на получение основного общего, среднего общего образования.

Устав муниципального бюджетного вечернего (сменного) общеобразовательного учреждения «Вечерняя (сменная) общеобразовательная школа № 62» утвержден постановлением главы администрации городского округа «Город Лесной» от 23.08.2012г. № 1116 «О внесении изменений в устав муниципального бюджетного вечернего (сменного) общеобразовательного учреждения «Вечерняя (сменная) общеобразовательная школа № 62» (с изменениями от 24.09.2012 № 1361, от 26.02.2015 № 319).

Учредителем и собственником имущества Учреждения является городской округ «Город Лесной».

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляются администрацией городского округа «Город Лесной» (отраслевыми и функциональными органами администрации городского округа «Город Лесной» (далее – Учредитель), порядок осуществления которых утвержден постановлением главы администрации городского округа «Город Лесной» от 12.07.2012 № 863 «Об осуществлении администрацией (органами администрации) городского округа «Город Лесной» функций и полномочий учредителя муниципального учреждения».

Организационно-правовая форма Учреждения – муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение.

Тип – общеобразовательная организация.

Перечень вопросов, изученных в ходе контрольного мероприятия.

I. Общие сведения.

1.1. Совокупный годовой объем закупок, лимиты бюджетных обязательств.

В 2018 году совокупный годовой объем закупок фактически составил в общей сумме 6 144,72185 тыс. рублей.

В 2019 году совокупный годовой объем закупок, на дату проверки, фактически составил в общей сумме 4 004,43199 тыс. рублей.

1.2. Приказом управления образования администрации городского округа «Город Лесной» от 09.11.2016 утвержден регламент о ведомственном контроле; в отношении Субъекта контроля ведомственный контроль не проводился.

1.3. Закупочная деятельность МБВСОУ ВСОШ № 62 за проверяемый период осуществлялась в соответствии с положениями Закона о контрактной системе.

Согласно договору от 01 сентября 2016 года «Об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, осуществлению кадрового, правового и хозяйственного обеспечения» функции заказчика по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для нужд муниципальных заказчиков и бюджетных учреждений, осуществляющих закупки в соответствии со статьей 15 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» исполняет муниципальное казенное учреждение «Финансово-хозяйственное управление» (далее - МКУ «ФХУ»).

1.4. Дела об административных правонарушениях в отношении Субъекта контроля и (или) должностных лиц (членов комиссии) Субъекта контроля, не возбуждались.

II. Планирование закупок.

Планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учетом положений статьи 13 Закона о контрактной системе целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

2.1. Планы закупок.

2.2. Планы-графики.

План финансово-хозяйственной деятельности МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы утвержден главой администрации городского округа «Город Лесной» 08 февраля 2018 года.

План закупок товаров, работ, услуг для нужд МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформирован на срок, соответствующий сроку действия правового акта о местном бюджете, утвержден 12.02.2018 и размещен в единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС) 16.02.2018.

План финансово-хозяйственной деятельности МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы утвержден главой администрации городского округа «Город Лесной» 07 февраля 2019 года.

План закупок товаров, работ, услуг для нужд МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован на срок, соответствующий сроку действия правового акта о местном бюджете, утвержден 13.02.2019 и размещен в ЕИС 14.02.2019.

В соответствии с частью 9 статьи 17 Закона о контрактной системе утвержденный план закупок подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих

дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

За проверяемый период выявлено нарушение порядка размещения изменений плана закупок в ЕИС:

- изменения утверждены 21.11.2018, размещены 30.11.2018 и 04.12.2018, это на три и пять календарных дня позже.

План-график товаров, работ, услуг для нужд МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2018 год утвержден 12.02.2018 и размещен в ЕИС 19.02.2018.

План-график товаров, работ, услуг для нужд МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2019 год утвержден 14.02.2019 и размещен в ЕИС 15.02.2019.

В соответствии с частью 15 статьи 21 Закона о контрактной системе утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

За проверяемый период выявлено нарушение порядка размещения изменений плана-графика закупок в ЕИС:

- изменения утверждены 22.11.2018, размещены 05.12.2018, это на восемь календарных дней позже.

Выявлены расхождения в датах утверждения изменений, указанных в приказах и в ЕИС.

III. Порядок организации осуществления закупок у Субъекта контроля.

3.1 Контрактный управляющий (контрактная служба).

Приказом от 28.03.2014 № 31/2 назначен контрактный управляющий и утверждена должностная инструкция контрактного управляющего Дорохова В.С.

В должностной инструкции содержатся формулировки, не соответствующие Закону о контрактной системе:

«обеспечивает направление необходимых документов для заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по результатам несостоявшихся процедур определения поставщика в установленных Федеральным законом случаях в соответствующие органы, определенные пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе».

Также, пунктом 1.10 должностной инструкции предусмотрено, что на период отсутствия контрактного управляющего его обязанности исполняет лицо, назначенное директором муниципального казенного учреждения «Финансово-хозяйственное управление» в установленном порядке.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Закона о контрактной системе работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Контрактный управляющий Дорохова В. С. прошла повышение квалификации по теме: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 144 учебных часа.

Согласно статьи 9 Закона о контрактной системе - контрактная система в сфере закупок предусматривает осуществление деятельности заказчика на профессиональной основе с привлечением квалифицированных специалистов, обладающих теоретическими знаниями и навыками в сфере закупок. Заказчики

принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Требования к уровню образования и длительность программ обучения должностных лиц, занятых в сфере закупок разъяснены в письме Минэкономразвития России № 5594-ЕЕ/Д28и, Министерства образования и науки Российской Федерации № АК-553/06 от 12 марта 2015 года.

Согласно пункту 2.4 указанного письма, минимальный срок обучения по дополнительным профессиональным программам повышения квалификации в сфере закупок в целях обучения руководителей организаций-заказчиков, составляет 40 часов.

Руководитель организации - заказчик, в лице Дряхлова Е.В. не принимал меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования в сфере закупок.

3.2. Комиссия по осуществлению закупок и порядок ее работы.

Так как учреждение не осуществляет конкурентные закупки - комиссия по осуществлению закупок не утверждена.

IV. Определение поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, аукционов, запроса котировок и запроса предложений.

За проверяемый период определение поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, аукционов, запроса котировок и запроса предложений не осуществлялось.

V. Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

5.1. Проверка закупок на основании части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, за исключением пунктов 4, 5, 6, 9, 25 и 28 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

5.1.1. Проверка закупок на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе:

2018 год

Контракт на снабжение тепловой энергией и теплоносителем, в том числе как горячей водой на нужды горячего водоснабжения № 89220/2018 от 16.04.2018 г. заключен с Публичным акционерным обществом «Т Плюс». Контракт подписан сторонами с протоколом разногласий. Контракт заключен на здание, расположенное по адресу г. Лесной: ул. Крала Маркса, 15.

Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для закупки № 0362300375418000001 размещено в ЕИС 10.04.2018 в сроки, установленные законодательством.

Информация о контракте размещена в ЕИС в сроки, предусмотренные статьей 103 Законом о контрактной системе.

Согласно пункту 4.6 указанного контракта цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта и составляет 1 930 197,81 рублей.

Согласно приложению № 9 к указанному контракту «Дополнительное соглашение № без номера Лимиты бюджетных обязательств (объемы бюджетных ассигнований) и внебюджетные расходы по оплате тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, в том числе как горячей воды на нужды горячего водоснабжения, на 2018 год к государственному (муниципальному) контракту № 89220/2018 от «__»____201__г.» количество потребления топливно-энергетических ресурсов на 2018 год составило:

- тепловая энергия 1 328,69 Гкал;
- теплоноситель (вода химически очищенная) 854 м³.

Условиями пункта 4.4 контракта предусмотрено, что расчетный период по настоящему Контракту принимается один календарный месяц.

По условиям пункта 4.7 контракта основанием для расчетов является акт поданных - принятых тепловой энергии и горячей воды за договорную тепловую нагрузку (мощность), фактически принятое количество энергетических ресурсов и счет-фактура, которые оформляются Теплоснабжающей организацией.

Согласно приложению № 4 к указанному контракту «Порядок оплаты» установлены периодами платежа за тепловую энергию (мощность) и (или) теплоноситель: с 1 по 17 число текущего месяца, с 18-го числа текущего месяца по 10 число месяца, следующего за текущим. Установлен порядок оплаты за тепловую энергию (мощность) и теплоноситель, в том числе как горячую воду на нужды горячего водоснабжения:

30 процентов общей стоимости тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя потребляемой в месяце, за который осуществляется оплата, вносится до 18 числа текущего месяца;

оплата за фактически потребленную в истекшем месяце тепловую энергию (мощность) и теплоноситель с учетом средств, ранее внесенных в качестве оплаты за тепловую энергию в расчетном периоде, осуществляется до 10-го числа месяца, следующего за месяцем, за который осуществлялась оплата.

Таким образом, в муниципальном контракте № 89220/2018 от 16.04.2018 содержатся разночтения по оплате.

Согласно дополнительному соглашению к муниципальному контракту на снабжение тепловой энергией и теплоносителем, в том числе как горячей водой на нужды водоснабжения № 89220/2018 от 16 апреля 2018 на момент расторжения общий объем поставленных энергоресурсов составляет:

- тепловая энергия 1299,66 Гкал;
 - теплоноситель (вода химически очищенная) 402,65 м³.
- на общую сумму 1 875 760,66 рублей.

Произведена оплата за фактически потребленное количество энергетических ресурсов (тепловая энергия, теплоноситель) на основании счетов, счетов-фактур, актов поданной-принятой тепловой энергии на общую сумму 1 875 760,66 рублей.

В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе информация об исполнении контракта в ЕИС не размещена, а размещены только документы об исполнении контракта.

Положения части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, подпункта "к" пункта 2 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками,

утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084 (далее - Правила) устанавливают перечень и объем информации и документов о контракте и закупке, вносимых в реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр).

Порядок формирования указанной информации и документов, включаемых в реестр, в соответствии с пунктом 10 Правил устанавливается Минфином России.

В соответствии с пунктом 36 Порядка формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденного приказом Минфина России от 24.11.2014 N 136н, информация об исполнении контракта включает:

- код и наименование документа(ов) о приемке поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, в том числе в ходе отдельных этапов исполнения контракта (далее - документ о приемке), предусмотренных контрактом, а также определяющего(их) ненадлежащее исполнение контракта, или неисполнение контракта (с указанием допущенных нарушений), или наступление гарантийного случая, предусмотренного контрактом, или исполнение обязательств по гарантии качества товаров, работ, услуг;

- реквизиты документа о приемке, а также определяющего(их) ненадлежащее исполнение контракта или неисполнение контракта (с указанием допущенных нарушений) или наступление гарантийного случая, предусмотренного контрактом, или исполнение обязательств по гарантии качества товаров, работ, услуг;

- количество поставленного товара, объем выполненной работы или оказанной услуги, предусмотренные контрактом, в соответствии с документом о приемке, а также определяющим(ими) ненадлежащее исполнение контракта или неисполнение контракта (с указанием допущенных нарушений).

Таким образом, по результатам исполнения контракта, а также в ходе исполнения контракта заказчиком осуществляются приемка поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) и оплата указанного товара (работы, услуги), в соответствии с абзацем 2 пункта 12 Правил заказчик направляет вышеуказанную информацию об исполнении контракта и документы о приемке в Федеральное казначейство в течение трех рабочих дней с даты соответственно приемки поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) и оплаты указанного товара (работы, услуги).

2019 год

Контракт на снабжение тепловой энергией и теплоносителем, в том числе как горячей водой на нужды горячего водоснабжения № ТГЭ1812-89220 от 05.03.2019 заключен с Публичным акционерным обществом «Т Плюс». Контракт подписан сторонами с протоколом разногласий. Контракт заключен на здание, расположенное по адресу: г. Лесной ул. Крала Маркса, 15.

Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для закупки № 0362300375419000001 размещено в ЕИС 26.02.2019 в сроки, установленные законодательством.

Информация о контракте размещена в ЕИС в сроки, предусмотренные статьей 103 Законом о контрактной системе.

Согласно пункту 4.6 указанного контракта цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта и составляет 792 376,70 рублей, в том числе НДС 132 062,78 рублей.

Согласно приложению № 9 к указанному контракту «Дополнительное соглашение № без номера Лимиты бюджетных обязательств (объемы бюджетных ассигнований) и внебюджетные расходы по оплате тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, в том числе как горячей воды на нужды горячего водоснабжения, на 2019 год к государственному (муниципальному) контракту № ТГЭ1812-89220 от «__»____201__г.» количество потребления топливно-энергетических ресурсов на 2019 год составляет:

- тепловая энергия 531,83 Гкал;
- теплоноситель (вода химически очищенная) 243,6 м3.

Условиями пункта 4.4 контракта предусмотрено, что расчетный период по настоящему Контракту принимается один календарный месяц.

По условиям пункта 4.7 контракта основанием для расчетов является акт поданных - принятых тепловой энергии и горячей воды за договорную тепловую нагрузку (мощность), фактически принятое количество энергетических ресурсов и счет-фактура, которые оформляются Теплоснабжающей организацией.

Согласно приложению № 4 к указанному контракту «Порядок оплаты» установлены периодами платежа за тепловую энергию (мощность) и (или) теплоноситель: с 1 по 17 число текущего месяца, с 18-го числа текущего месяца по 10 число месяца, следующего за текущим. Установлен порядок оплаты за тепловую энергию (мощность) и теплоноситель, в том числе как горячую воду на нужды горячего водоснабжения:

30 процентов общей стоимости тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя потребляемой в месяце, за который осуществляется оплата, вносится до 18 числа текущего месяца;

оплата за фактически потребленную в истекшем месяце тепловую энергию (мощность) и теплоноситель с учетом средств, ранее внесенных в качестве оплаты за тепловую энергию в расчетном периоде, осуществляется до 10-го числа месяца, следующего за месяцем, за который осуществлялась оплата.

Таким образом, в муниципальном контракте № ТГЭ1812-89220 от 05.03.2019 содержатся разночтения по оплате.

Согласно дополнительному соглашению к муниципальному контракту на снабжение тепловой энергией и теплоносителем, в том числе как горячей водой на нужды водоснабжения № ТГЭ1812-89220 от 05.03.2019 на момент расторжения общий объем поставленных энергоресурсов составляет:

- тепловая энергия 413,89 Гкал;
- теплоноситель (вода химически очищенная) 91,98 м3.

на общую сумму 615 312,66 рублей.

Бухгалтерией МКУ «ФХУ» произведена оплата за фактически потребленное количество энергетических ресурсов (тепловая энергия, теплоноситель) на

основании счетов, счетов-фактур, актов поданной-принятой тепловой энергии на общую сумму 615 312,66 рублей.

В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе информация об исполнении (о расторжении) договора в ЕИС по состоянию на 25.06.2019 не размещена.

5.1.2. Проверка закупок на основании пункта 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе:

2018 год

Контракт на поставку электрической энергии № 177613 от 05.03.2018 заключен с ОАО «ЭнергосбыТ Плюс». Контракт подписан сторонами с протоколом разногласий. Контракт заключен на здания, расположенные по адресу: г. Лесной ул. Краля Маркса, 15.

В нарушение части 2 статьи 34 Закона о контрактной системе в контракте на поставку электрической энергии № 177613 от 05.03.2018 не указано, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения договора.

Согласно пункту 5.1 Контракт на поставку электрической энергии № 177613 от 05.03.2018 цена договора является ориентировочной и составляет в сумме 227 377,37 рублей.

Условиями пункта 5.4. Контракт на поставку электрической энергии № 177613 от 05.03.2018 определено, что расчетный период для осуществления расчетов за потребляемую электрическую энергию является один календарный месяц.

По учетным данным стоимость услуг, оказанных по договору энергоснабжения, составила в сумме 115 609,51 рублей.

Выявлено нарушение заказчиком срока и порядка оплаты контрактов (договоров), являющегося существенным условием контракта (договора), что является нарушением части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе.

В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе информация об исполнении контракта в ЕИС не размещена, а размещены только документы об исполнении контракта.

2019 год

Контракт на поставку электрической энергии № 177713 от 04.03.2019 заключен с ОАО «ЭнергосбыТ Плюс». Контракт подписан сторонами с протоколом разногласий. Контракт заключен на здания, расположенные по адресу: г. Лесной ул. Краля Маркса, 15.

Согласно пункту 5.1 Контракт на поставку электрической энергии № 177713 от 04.03.2018 цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора и составляет в сумме 75 938,40 рублей.

Условиями пункта 5.4. Контракт на поставку электрической энергии № 177713 от 04.03.2018 определено, что расчетный период для осуществления расчетов за потребляемую электрическую энергию является один календарный месяц.

По учетным данным стоимость услуг, оказанных по договору энергоснабжения, составила в сумме 36 029,01 рублей.

Выявлено нарушение заказчиком срока и порядка оплаты контрактов (договоров), являющихся существенным условием контракта (договора), что является нарушением части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе.

В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе информация об исполнении контракта в ЕИС не размещена, а размещены только документы об исполнении контракта.

5.2. Проверка осуществления закупок на основании пунктов 4 и (или) 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

По данным учреждения на осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2018 году по основаниям, предусмотренным пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, учреждением заключено 102 договора (контракта) на общую сумму 1 075,42 тыс. рублей, что составляет 23,45% совокупного годового объема закупок заказчика ($1075,42 / 4588,57 \times 100$).

На осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2018 году по основаниям, предусмотренным пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе учреждением заключено 112 договоров (контрактов) на общую сумму 1 521,78 тыс. рублей, что составляет 33,16% совокупного годового объема закупок заказчика ($1521,78 / 4588,57 \times 100$).

По данным учреждения на осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) за проверяемый период в 2019 году по основаниям, предусмотренным пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, учреждением заключено 38 договоров (контрактов) на общую сумму 329,73 тыс. рублей, что составляет 8,23% совокупного годового объема закупок заказчика ($329,73 / 4004,43 \times 100$).

На осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) за проверяемый период в 2019 году по основаниям, предусмотренным пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе учреждением заключено 57 договоров (контрактов) на общую сумму 170,38 тыс. рублей, что составляет 4,25% совокупного годового объема закупок заказчика ($170,38 / 4004,43 \times 100$).

Проверка осуществления закупок товаров, работ или услуг по основаниям, предусмотренным пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, проведена выборочным порядком.

Установлены случаи нарушения заказчиком осуществления закупки, не предусмотренной планами-графиками, что является нарушением части 11 статьи 21 Закона о контрактной системе. Так осуществлялось заключение договоров ранее срока утверждения плана-графика:

- договор № 33 от 09.01.2018 на освидетельствование водителя при выпуске его на линию с АО «АТП»;
- договор № 1 от 09.01.2018 на возмездное оказание услуг с ООО «ТСР»;
- договор № 1318 ААА 0007 от 05.02.2018 об организации осуществления обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств с АО «СОГАЗ».

План финансово-хозяйственной деятельности МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы утвержден 08.02.2018, план закупок товаров, работ, услуг для нужд МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 12.02.2018, план-график товаров, работ, услуг для нужд МБВСОУ ВСОШ № 62 на 2018 год утвержден 12.02.2018 - соответственно заказчиком указанные договоры должны были быть подписаны не ранее 13.02.2018.

Установлены многочисленные случаи нарушения заказчиком срока и порядка оплаты контрактов (договоров), являющегося существенным условием контракта (договора), что является нарушением части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе. Так, по многим договорам оплата производится позже срока, предусмотренного договорами (*более подробно разберем на одном договоре, остальные случаи будут указаны путем перечисления договоров*):

1. По договору № 33 от 09.01.2018 на освидетельствование водителя при выпуске его на линию с АО «АТП».

Согласно пункту 3.3. указанного договора заказчик обязуется оплатить счет-фактуру в течение 5-ти банковских дней.

Акты выполненных работ (оказанных услуг) к указанному договору подписаны заказчиком 30.04.2018, 31.05.2018, 31.07.2018.

Течение срока, определенного периодом времени, начинается на следующий день после календарной даты или наступления события, которыми определено его начало (статья 191 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Следовательно, услуги, оказанные по договору № 33 от 09.01.2018, подлежат оплате не позднее 05.05.2018, соответственно 07.06.2018, 07.08.2018.

В нарушение части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе, пункта 3.3. договора № 33 от 09.01.2018 оплата за оказанные услуги за проверяемый период произведена заказчиком 4 платежными поручениями от 14.05.2018, 14.06.2018, 04.07.2018, 09.08.2018 на общую сумму 10 437,00 рублей.

Таким образом, срок оплаты за услуги по указанному договору нарушен на 1 банковский (3 календарных) дня, соответственно на 3 банковских (6 календарных) дня и на 1 банковский (1 календарный) день.

2. По договору № 1318 ААА 0007 от 05.02.2018 об организации осуществления обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств с АО «СОГАЗ» - на 1 банковский (1 календарный) день и на 2 банковских (2 календарных) дня.

3. По договору № 1/188 от 27.02.2018 на техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения управления эвакуацией людей при пожаре с ООО «Пожсервис» - на 19 банковских (27 календарных) дня и на 22 банковских (30 календарных) дня.

4. По договору № 1/189 от 27.02.2018 на техническое обслуживание охранного телевидения с ООО «Пожсервис» - 19 банковских (27 календарных) дня и на 22 банковских (30 календарных) дня.

5. По договору № 496 от 05.03.2018 возмездного оказания услуг связи для целей проводного радиовещания с ООО «Трансинформ» - на 15 календарных дней.

6. По договору № 2231 от 05.03.2018 на техническое обслуживание тревожной сигнализации с ООО «Рубеж» - на 19 банковских (27 календарных) дня и на 8 банковских (12 календарных) дня.

7. По договору № 1 от 07.05.2018 с НИЯУ МИФИ на оказание образовательных услуг в сфере дополнительного образования и повышения квалификации предусмотрена предоплата размере 100%. Фактически предоплата за оказываемые услуги заказчиком не произведена. Услуги оплачены по акту об оказании услуг № 00000074 от 31.08.2018 в размере 100%.

8. И другие многочисленные случаи.

В нарушение пункта 2 статьи 34 Закона о контрактной системе в договорах отсутствует обязательное условие, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора:

- договор № 02/18 от 25.06.2018 с ИП Мазуркова Светлана Аркадьевна на поставку товара;

- договоры № 2-ш/17 от 01.10.2017 с НИЯУ МИФИ на оказание образовательных услуг (период обучения с 01.09.2017 по 25.05.2018);

- договор № М 280418205 от 28.05.2018 с ООО «Эlegant плюс» на поставку товара.

В нарушение части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе допущены изменения существенных условий по контракту (договору) при изменении объема выполненных работ (оказанных услуг, поставленного товара) более чем на 10%:

- договор № 2-ш/17 от 01.10.2017 с НИЯУ МИФИ на оказание образовательных услуг (период обучения с 01.09.2017 по 25.05.2018);

- договор № 1 от 09.01.2018 на возмездное оказание услуг с ООО «ТСР».

В целях соблюдения доли закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) Заказчиком в договорах указывается основание заключения договора. Так, во многих договорах отсутствует основание заключения договора по Закону о контрактной системе:

- договор № 02/18 от 25.06.2018 на поставку товара с ИП Мазуркова Светлана Аркадьевна;

- договор № 2231 от 05.03.2018 на техническое обслуживание тревожной сигнализации с ООО «Рубеж»;

- договор № 3/135 от 06.06.2018 на поставку огнетушителя ОП-4(з) с ООО «Пожсервис»;

- договор № 18-04-084 от 15.06.2018 на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра и экспертизы профессиональной пригодности с ФГБУЗ «ЦМСЧ № 91 ФМБА»;

- договор № 280418265 от 28.04.2018 на поставку товара с ООО «Эlegant плюс»;

- договор № 01-01-2018/62 от 16.03.2018 на оказание услуг по транспортированию бытовых отходов с МУПЖРЭП.

Иные выявленные случаи:

В договоре № 02/18 от 25.06.2018 с ИП Мазуркова Светлана Аркадьевна на поставку товара указан срок действия договора - 31 августа 2017 года.

Дополнительное соглашение о расторжении договора возмездного оказания услуг от 02.04.2018 содержит сведения о расторжении договора от 02.02.2018, а не от 02.04.2018.

Договор № 01-07-2018/62-п от 30.06.2018 на оказание услуг по приему и размещению твердых коммунальных отходов с МУП «КБЛ»:

- дополнительное соглашение № 1 к договору № 01-07-2018/62-п от 30.06.2018 на оказание услуг по приему и размещению твердых коммунальных отходов без даты;

- имеется приложение № 2 к договору № 01-07-2018/62-п от 30.06.2018 в новой редакции, однако данный документ ни чем не согласован;

- отсутствуют изменения в пункт 2.3 договора № 01-07-2018/62-п от 30.06.2018 в части изменения организации, осуществляющей транспортирование твердых коммунальных отходов.

Договор № 1 от 28.04.2018 на поставку учебной литературы с ООО «БИНОМ» - основание заключения договора пункт 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, однако в приложении к договору «Расчет и обоснование цены Договора» содержит основание - пункт 14 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

По договору № 2018/01-273-02 от 19.02.2018 на оказание образовательных услуг с АНО ВПО Европейский Университет «Бизнес Треугольник» - акт в представленных документах отсутствует - приемка осуществлена ненадлежащим образом.

Отсутствует дата заключения дополнительного соглашения по договорам:

- договор № 22-02-2018/62 от 22.02.2018 на возмездное оказание услуг с МУ ПЭЖРЭП;

- договоры № 17 от 26.02.2018, № 18 от 26.03.2018, № 19 от 18.04.2018, № 20 от 21.05.2018, № 21 от 18.06.2018, № 24 от 01.11.2018 на реализацию горюче-смазочных материалов с АО «АТП».

5.3. Проверка осуществления закупки товара, работы или услуг у единственного поставщика на основании пункта 23 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

На осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по основаниям, предусмотренным пунктом 23 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе учреждением заключен 1 договор № О 010118144 от 27.02.2018 с ООО «Элегант плюс».

В соответствии с частью 3 статьи 93 Закона о контрактной системе при заключении договоров по данному основанию заказчиком должны быть оформлены отчеты о невозможности (нецелесообразности) использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) с обоснованием цены договоров и иных существенных условий договоров. Однако данные документы отсутствуют.

5.4. Проверка осуществления закупок на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе и порядка уведомления контрольного органа.

Закупки на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе не осуществлялись.

5.4. Проверка осуществления закупок на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе и порядка уведомления контрольного органа.

Закупки на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе не осуществлялись.

5.6. Проверка порядка согласования заключения контракта на основании пункта 25 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

Закупки, предусматривающие согласование заключения контракта на основании пункта 25 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, не осуществлялись.

5.7. Проверка осуществления закупок на основании пункта 28 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

Закупки на основании пункта 28 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе не осуществлялись.

VI. Участие учреждений и предприятий уголовно-исполнительной системы, организаций инвалидов в закупках.

За проверяемый период определение поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, аукционов, запроса котировок и запроса предложений не осуществлялось.

VII. Участие субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в закупках.

7.1. Проверка соблюдения требований части 1 статьи 30 Закона о контрактной системе.

7.2. Проверка отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и его размещения в ЕИС.

В отчете об объеме закупок у СМП и СОНКО выявлено несоответствие информации (в плане закупок за 2018 год совокупный годовой объем закупок составляет 6 144,72 тыс. рублей, а в отчете заказчик указал 2 157,58 тыс. рублей, соответственно расчет доли закупок у СМП и СОНКО произведен некорректно).

В отчете об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год указана недостоверная информация о сумме совокупного годового объема закупок.

В 2018 году совокупный годовой объем закупок фактически составил в общей сумме 6 144,72 тыс. рублей. В отчете совокупный годовой объем закупок значится в сумме 2 157,58 тыс. руб., или необоснованно занижен на 3 987,14 тыс. рублей.

7.3. Проверка реестра контрактов в части указания статуса субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в информации о поставщике (подрядчике, исполнителе).

За проверяемый период определение поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, аукционов, запроса котировок и запроса предложений не осуществлялось.

VIII. Заключение контракта.

За проверяемый период определение поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, аукционов, запроса котировок и запроса предложений не осуществлялось.

IX. Размещение в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения.

В нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе и пункта 3 постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее - Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 №1093) отчеты о результатах отдельного этапа исполнения контракта за январь 2018 года, февраль 2018 года, март 2018 года, апрель 2018 года, май 2018 года, июнь 2018 года, июль 2018 года, август 2018 года, сентябрь 2018 года, октябрь 2018 года, ноябрь 2018 года, декабрь 2018 года в ЕИС не размещались.

Однако в соответствии с частью 29 статьи 112 Закона о контрактной системе требования о подготовке отчета заказчика, предусмотренные частью 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, не применяются к закупкам товаров, работ, услуг, извещения об осуществлении которых размещены на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг или приглашения принять участие в которых направлены до дня вступления в силу Закона о контрактной системе (с изменениями, внесенными Федеральным законом от 01 апреля 2019 № 50-ФЗ).

Заключение

1. Выводы о наличии (отсутствии) нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, иного законодательства Российской Федерации, со ссылками на конкретные нормы которые нарушены:

1.1. В 2018 году совокупный годовой объем закупок фактически составил в общей сумме 6 144,72 тыс. рублей. В отчете об объеме закупок у СМП и СОНКО выявлено не соответствие информации совокупный годовой объем закупок значится в сумме 2 157,58 тыс. руб., или необоснованно занижен на 3 987,14 тыс. рублей.

1.2. Установлены случаи нарушения заказчиком осуществления закупки, не предусмотренной планами-графиками, что является нарушением части 11 статьи 21 Закона о контрактной системе.

1.3. В нарушение части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе допущены изменения существенных условий по контракту (договору) при изменении объема выполненных работ (оказанных услуг, поставленного товара) более чем на 10%.

1.4. Установлены многочисленные случаи нарушения заказчиком срока и порядка оплаты контрактов (договоров), являющегося существенным условием контракта (договора), что является нарушением части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе.

1.5. В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе информация об исполнении (о расторжении) договора на Официальном сайте ЕИС не размещена.

1.6. Отсутствие документов, предусмотренных частью 3 статьи 93 Закона о контрактной системе.

1.7. В нарушение пункта 2 статьи 34 Закона о контрактной системе в договорах отсутствует обязательное условие, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора

1.8. В нарушение пунктов 308, 318 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н (далее Инструкция № 157н), учет обязательств бухгалтерией МКУ «ФХУ» осуществляется без документального обоснования, подтверждающего их принятие.

2. Сведения о выдаче предписания об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Предписание об устранении выявленных нарушений будет подготовлено в установленном административным регламентом исполнения администрацией городского округа «Город Лесной» муниципальной функции по осуществлению контроля в сфере закупок для муниципальных нужд городского округа «Город Лесной», утвержденным постановлением администрации городского округа «Город Лесной» от 06.11.2018 № 1507, порядке и направлено Субъекту контроля.

Субъект контроля, в течение 10 рабочих дней со дня получения настоящего акта проверки вправе представить в Комитет письменное возражение по фактам, изложенным в настоящем акте проверки, с приложением подтверждающих документов.

Акт составлен в 2 экземплярах на 16 листах.

Главный специалист комитета экономического развития, торговли и услуг администрации городского округа «Город Лесной»



Зенкович Е.А.

Должностное лицо, получившее уведомление:

зам. дир по АХО
(должность)

[подпись]
(подпись)

Дрохове БС
(фамилия, инициалы)

04.07.2019
(дата)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575790

Владелец Захарова Наталья Владимировна

Действителен с 03.03.2021 по 03.03.2022