

АКТ № 1

выездной документальной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Основная общеобразовательная школа № 34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»

г. Озерск

19 февраля 2021 г.

В соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) органом внутреннего муниципального финансового контроля проведена выездная плановая документальная проверка в отношении Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» (сокращенное наименование МБОУ ООШ № 34) за 2018-2020 годы.

Проверка проводилась главным специалистом контрольно-ревизионного отдела администрации Озерского городского округа Кирхановой Т.Н.

Основания проведения проверки:

1) распоряжение администрации Озерского городского округа от 13.01.2021 № 4-р «О проведении выездной плановой документальной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Основная общеобразовательная школа № 34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»;

2) план работы контрольно-ревизионного отдела администрации Озерского городского округа на I квартал 2021 года.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Форма контрольного мероприятия: выездная документальная плановая проверка.

Тема проверки: соблюдение МБОУ ООШ № 34 нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Вопросы, исследуемые во время проверки:

1) определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;

2) соблюдение требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

3) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Место проведения проверки: проверка проведена по месту нахождения МБОУ ООШ № 34: Россия, Челябинская область, город Озерск, проезд Комсомольский, д. 9.

Срок проведения проверки: с 14 января по 18 января, с 03 февраля по 10 февраля 2021 года.

Субъект контроля: Заказчик – Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная общеобразовательная школа № 34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» (далее – учреждение, Субъект контроля) является юридическим лицом, создано постановлением Главы г. Озерска от 22.01.2002 № 88. Последняя редакция устава учреждения утверждена постановлением администрации Озерского городского округа от 15.12.2015 № 3583.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027401185140.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7422030101.

Юридический и фактический адрес: 456780, Россия, Челябинская область, город Озерск, проезд Комсомольский, д. 9.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Озерский городской округ Челябинской области. Функции и полномочия учредителя в отношении учреждения осуществляются администрацией Озерского городского округа самостоятельно и через отраслевой орган администрации в сфере образования (Управление образования) в порядке, установленном муниципальными правовыми актами.

Ведомственная принадлежность: Министерство образования и науки Российской Федерации.

Основные виды деятельности учреждения:

- реализация адаптированных дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ;
- реализация адаптированных основных общеобразовательных программ начального общего образования;
- реализация адаптированных основных общеобразовательных программ основного общего образования;
- услуги по питанию обучающихся.

Руководитель (директор) учреждения – Кузнецова Маргарита Викторовна (назначена на должность с 17.08.2012 распоряжением администрации Озерского городского округа от 17.08.2012 № 442лс).

Главный бухгалтер – Романенкова Оксана Сергеевна (назначена на должность приказом руководителя учреждения от 24.04.2004 № 25Лс).

Проверка проведена путем рассмотрения и анализа представленных учреждением документов, со сверкой информации, размещенной на официальном сайте РФ в единой информационной системе в сфере закупок www.zakupki.gov.ru.

Способ проведения проверки: выборочный.

В ходе проверки установлено следующее.

1. В целях реализации Закона № 44-ФЗ, а также размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг для нужд Заказчика:

а) распоряжением администрации Озерского городского округа от 22.03.2019 года № 41-р создана единая комиссия по осуществлению закупок для заказчика - Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная общеобразовательная школа № 34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» из числа сотрудников отдела муниципального заказа Управления экономики администрации Озерского городского округа и работников учреждения;

б) в проверяемом периоде функции специалиста по закупкам выполняли:

- Кузнецова М.В. – по 02.12.2018 включительно на основании приказа от 27.12.2016 № 01-06/146;

- Мухамеджанов Р.Р. - с 03.12.2018 по 31.08.2019 - на основании утвержденной директором 01.12.2018 должностной инструкции № 54 экономиста (принят на должность приказом от 03.12.2018 № 69Лс); с 01.09.2019 по настоящее время - на основании утвержденной директором 30.08.2019 должностной инструкции № 55 специалиста по закупкам (назначен на должность приказом директора от 02.09.2019 № 61Лс).

2. В проверяемом периоде в соответствии Законом № 44-ФЗ учреждением заключено 192 договора на осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд на общую сумму 19 548 414 руб. 78 коп., в том числе:

Период исполнения (оплаты), год	Период заключения (год)	Количество, шт.	Сумма, руб.
2018	2018	59	5 336 403,32
2019	2019	67	7 733 702,03
2020	2020	66	6 478 309,43
Всего	х	192	19 548 414,78

3. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

По результатам проведения аукционов в электронной форме заключено 3 муниципальных контракта на общую сумму 2 238 972 руб. 19 коп., в том числе:

Предмет контракта/ поставщик/номер, дата контракта	Период исполнения	НМЦК, руб.	Цена контракта с учетом доп. соглашений, руб.	Фактически оплачено, руб.
1	2	3	4	5
Ремонтные работы в МБОУ ООШ №34 (работы по монтажу систем отопления, вентиляции и кондиционирования воздуха прочие, не включенные в другие группировки) / ООО «Профстрой»/ 02/19 от 24.05.2019	01.06.2019 - 31.07.2019	720 606,00	550 270,09 (500 245,54 + доп. 50 024,55)	550 270,09
Ремонтные работы в МБОУ ООШ №34 (работы по монтажу систем пожарной сигнализации и охранной сигнализации) / ООО «АВАНГАРД-СБ»/ 01/2019 от 06.05.2019	01.06.2019 - 31.07.2019	2 051 088,00	1 175 348,10 (1 118 692,10 + доп. 56 656,00)	1 175 348,10
Выполнение работ по строительству пандуса к крыльцу здания МБОУ ООШ № 34/ ООО «НОВЫЙ УРОВЕНЬ» /01/2020 от 10.07.2020.	13.07.2020- 14.08.2020	513 354,00	513 354,00	513 354,00
Итого, руб.	х	3 285 048,00	2 238 972,19	2 238 972,19

В соответствии с пунктом 9.1 статьи 22 Закона № 44-ФЗ определение и обоснование начальной (максимальной) цены контрактов по данным договорам (муниципальным контрактам) осуществлено проектно-сметным методом на основании ведомостей объемов работ путем составления локальных смет (локальных сметных расчетов).

Закупки без проведения конкурентных процедур у единственного поставщика произведены на основании пунктов 1, 4, 5, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ. Согласно части 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ обоснование начальной (максимальной) цены контракта по таким закупкам не требуется.

4. Соблюдение требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

4.1. Выборочным способом проведена проверка обоснованности выплаты авансовых платежей в ходе исполнения контрактов, заключенных в проверяемом периоде. Проверено 8 контрактов на общую сумму 2 534 442 руб. 27 коп.

1) Фактов выплаты авансовых платежей, не предусмотренных условиями контрактов не установлено.

2) На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ учреждением заключен договор с ИП Мальцева Н.В. (далее - Подрядчик) от 01.06.2020 № 03/2020.

Цена договора 302 791 руб. 00 коп.

Период исполнения с 01.06.2020 по 01.08.2020.

Предмет договора – косметический ремонт спортивного зала МБОУ ООШ № 34 по адресу: Челябинская область г. Озерск, проезд Комсомольский, д.9.

Пунктом 2.4. договора предусмотрена предоплата Подрядчику на основании счета, выставленного Подрядчиком, в виде авансового платежа 30% от цены договора, что составляет 90 837 руб. 30 коп.

В нарушение условий пункта 2.4. договора Подрядчиком представлен счет от 01.06.2020 № 7 (приложение № 1) на авансовый платеж на сумму, не соответствующую условиям договора – 90 600 руб. 00 коп., что составляет 29,92 % цены договора. Оплата по счету произведена учреждением в полном объеме (90 600 руб. 00 коп.) на расчетный счет Подрядчика платежным поручением от 02.06.2020 № 19375.

4.2. Выборочным способом проведена проверка порядка соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения Заказчиком условий контракта в отношении 9 контрактов на общую сумму 3 270 619 руб. 16 коп. В результате проверки установлено следующее.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Закона 44-ФЗ (в редакции, действовавшей до 1 июля 2019 года) допускается изменение существенных условий договора, если по предложению заказчика увеличиваются предусмотренные контрактом количество товара, объем работ или услуги не более чем на десять процентов или уменьшаются предусмотренные контрактом количество товара, объем работы или оказываемой услуги не более чем на десять процентов. При этом по соглашению сторон допускается изменение с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации цены контракта пропорционально количеству товара, дополнительному объему работы или услуги исходя из установленной в контракте цены единицы товара, работы или услуги, но не более чем на десять процентов контракта. При уменьшении предусмотренных контрактом количества товара, объема работы или услуги стороны контракта обязаны уменьшить цену контракта исходя из цены единицы товара, работы или услуги. Цена дополнительно поставляемого товара или цена единицы товара при уменьшении предусмотренного контрактом количества поставляемого товара должна определяться как частное от деления первоначальной цены контракта на предусмотренное в контракте количество такого товара.

По итогам аукциона в электронной форме учреждением заключен договор с ООО «АВАНГАРД-СБ» (далее - Исполнитель) от 06.05.2019 № 01/2019 (ИКЗ 193742203010174130100100080004321000) (приложение № 2).

Цена договора 1 118 692 руб. 10 коп.

Период исполнения с 01.06.2019 по 31.07.2019.

Предмет договора – ремонтные работы в МБОУ ООШ №34 (производство монтажных и пусконаладочных работ системы автоматической

пожарной сигнализации (АПС) и системы оповещения и управления эвакуацией (СОУЭ) в МБОУ ООШ № 34).

Содержание пункта 2.5. договора соответствует формулировке подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Закона 44-ФЗ (в редакции, действовавшей до 1 июля 2019 года).

При исполнении данного договора внесены изменения в проектно-сметную документацию, сторонами заключено дополнительное соглашение от 30.07.2019, согласно которому цена договора увеличена на 56 656 руб. 00 коп. (стоимость дополнительного оборудования и работ) и составила 1 175 348 руб. 10 коп.

В результате внесенных изменений произошло следующее:

- увеличены объемы товаров (оборудования) и работ по различным позициям локальных смет на величину процента, превышающую размер, установленный законодательством о контрактной системе, при этом не соблюдался установленный данным законодательством порядок определения цены единицы дополнительно поставляемого товара;

- включены товары (оборудование) и работы, не предусмотренные в документации о закупке,

в том числе:

По локальному сметному расчету (локальной смете - приложение к аукционной документации)			По Акту выполненных работ (КС-2) № 3 от 30.07.2019 на сумму 56 565,00			Отклонение
Пози- ция №	Код норматива, наименование, единица измерения	Объем/ цена, руб.	Пози- ция №	Код норматива, наименование, единица измерения	Объем/ цена, руб.	% изменения объема
1	2	3	4	5	6	7
Раздел 1. Монтажные работы						
28	ТЕРм 10-04-101-07 Громкоговоритель или звуковая колонка в помещении (Соната – 3 (3 Вт.8 Ом) модуль акустический настенный), 1 шт.	30/ 39,88	1	ТЕРм 10-04-101-07 Громкоговоритель или звуковая колонка в помещении (Соната – 3 (3 Вт.8 Ом) модуль акустический настенный), 1 шт.	3/36,90	+ 10
29	ТЕРм 10-04-101-07 Громкоговоритель или звуковая колонка в помещении (Соната – 3 (5 Вт.8 Ом) модуль акустический настенный), 1 шт.	44/ 39,88	2	ТЕРм 10-04-101-07 Громкоговоритель или звуковая колонка в помещении (Соната – 5 (5 Вт.8 Ом) модуль акустический настенный), 1 шт.	8/36,90	+ 18,18
-	Не предусмотрено	-	3	ТЕРм10-043-575-01 Аккумуляторные батареи (АКБ (2,2А/ч,12В)), 1 шт.	42/14,67	x
4	ТЕРм10-08-001-12 Контроллер двухпроводной линии связи С2000-КДЛ, 1 шт.	5/40,24	4	ТЕРм10-08-001-12 Устройства промежуточные на количество лучей:5 (С2000-КДЛ), 1 шт.	1/40,24	+ 20
-	Не предусмотрено	-	5	ТЕРм10-08-002-02	10/23,62	x

				Извещатель ПС автоматический, дымовой, фотоэлектрический, радиоизотопный, световой, в нормальном исполнении (ДИП-34А-03), 1 шт.		
Раздел 2. Материалы						
75	Громкоговоритель настенный Соната – 3, шт.	30/75,23	6	(Соната – 3 (8 Ом) модуль акустический настенный), шт.	3/75,87	+10
76	Громкоговоритель настенный Соната – 5, шт.	44/97,24	7	Соната – 5 (8 Ом) модуль акустический	8/98,00	+ 18,18
-	Не предусмотрено	-	8	АКБ (2,2А/ч,12В)), шт.	42/85,54	х
49	Контроллер двухпроводной линии связи С2000-КДЛ, шт.	5/350,77	9	С2000-КДЛ контроллер двухпроводной линии связи, осуществляет контроль по двухпроводной линии до 127 извещателей (зон, шлейфов) с питанием от этой линии, управление от пульта С2000 или ЭВМ по интерфейсу RS-485, шт.	1/430,07	+ 20
-	Не предусмотрено	-	10	Извещатель дымовой ИП212-34А-03 (ДИП- 34А-03) пожарный, шт.	10/182,68	х

Таким образом, при исполнении договора с ООО «АВАНГАРД-СБ» от 06.05.2019 № 01/2019 нарушены положения подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Закона 44-ФЗ (в редакции, действовавшей на момент заключения данного договора).

Аналогичное нарушение уже было установлено Управлением образования администрации Озерского городского округа в ходе проведения ведомственного контроля в отношении договора заключенного по итогам аукциона в электронной форме (ИКЗ 1937422030101741301001000900100000000000) с ООО «Профстрой» от 24.05.2019 № 02/2019 на выполнение ремонтных работ: замена арматуры на отопительных приборах и стояках отопления, замена запорной арматуры и измерительных приборов чердака и теплового узла.

В результате должностное лицо учреждения, заключившее дополнительное соглашение от 29.07.2019 к договору с ООО «Профстрой» № 02/2019 от 24.05.2019 привлечено к административной ответственности по части 4 статьи 7.32 КоАП РФ (постановление от 29.05.2020 прокурора ЗАТО г. Озерска о возбуждении дела об административном нарушении,

постановление Управления антимонопольной службы по Челябинской области от 14.07.2020 № 8465/05).

4.2.3. Выборочным способом проведена проверка соблюдения предусмотренных контрактами сроков оплаты в отношении 40 контрактов на общую сумму 2 952 393 руб. 67 коп., в результате установлено следующее.

1) На основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ учреждением заключен контракт с Областным государственным автономным учреждением «Управление экспертизы проектной документации, проектов документов территориального планирования и инженерных изысканий Челябинской области» (далее – Госэкспертиза Челябинской области, Исполнитель) от 22.09.2020 № 1390 (приложение № 3).

Цена контракта 38 157 руб. 00 коп.

Срок действия контракта: с 22.09.2020 до 31.12.2020.

документации на предмет проверки достоверности определения сметной стоимости объекта: «Капитальный ремонт несущих конструкций здания учебно-производственной мастерской МБОУ «Основной образовательной школы № 34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» по адресу: проезд Комсомольский дом 9, город Озерск, Челябинской области».

В соответствии с разделом 4 контракта заказчик оплачивает аванс в размере 100% стоимости услуг в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с момента подписания настоящего контракта. Основанием для оплаты является счет.

В нарушение пункта 4.3. контракта с Госэкспертиза Челябинской области от 22.09.2020 № 1390, пункта 2 части 1 статьи 94 Закона 44-ФЗ счет от 22.09.2020 № 1390 на сумму 38 157 руб. оплачен учреждением на расчетный счет Исполнителя 20.10.2020 в полном объеме платежным поручением от 20.10.2020 № 156301 с нарушением установленного срока оплаты на 8 календарных дней.

2) На основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ учреждением заключен договор с ООО «ИТ Энигма» (далее – Исполнитель) от 24.04.2020 № 452 (приложение № 4).

Цена договора 11 050 руб. 00 коп.

Срок действия договора: с 24.04.2020 до 30.06.2020.

Предмет договора – предоставление услуг по поставке компакт-дисков с программным обеспечением и проведению аттестационных испытаний информационной системы персональных данных (ИСПДн) в соответствии со спецификацией.

В соответствии с разделом 4 договора оплата осуществляется путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя не позднее 30 календарных дней со дня подписания универсального передаточного документа Заказчиком.

К проверке представлены заверенные подписями Кузнецовой М.В. Акт о проведении аттестационных испытаний информационной системы персональных данных от 29.04.2020 г., Акт приема-передачи товарно-

материальных ценностей от 29.04.2020 № 346-АП/2020. Экспертиза (приемка) проведена 29.04.2019, что подтверждается оформленным в установленном порядке и заверенным подписями уполномоченных лиц учреждения оттиском штампа на Акте приема-передачи товарно-материальных ценностей от 29.04.2020 № 346-АП/20204.

В нарушение пункта 4.2. договора с ООО «ИТ Энигма» от 24.04.2020 № 452, пункта 2 части 1 статьи 94 Закона 44-ФЗ счет на оплату от 30.04.2020 № 187 (оплата за фактически оказанные услуги) оплачен учреждением на расчетный счет Исполнителя платежным поручением от 23.06.2020 № 423242 с нарушением срока оплаты на 26 календарных дней.

3) На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ учреждением заключен договор с ООО «Детское общественное питание-ДОП» (далее – Исполнитель) от 17.02.2020 № 3 (приложение № 5).

Цена договора 89 528 руб. 00 коп.

Срок действия договора: с 17.02.2020 до 29.05.2020.

Предмет договора – организация Исполнителем услуг по обеспечению молоком обучающихся по программам начального общего образования Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 34 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» в 2020 году.

В соответствии с разделом 2 договора оплата осуществляется путем перечисления учреждением денежных средств за фактически оказанные услуги на расчетный счет Исполнителя в течение 15 банковских дней с даты подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг и предъявления необходимых документов.

В нарушение пункта 2.4. договора с ООО «Детское общественное питание-ДОП» от 17.02.2020 № 3, пункта 2 части 1 статьи 94 Закона 44-ФЗ счет на оплату от 29.02.2020 № 87 (за фактически оказанные услуги за период с 17.02.2020 по 28.02.2020) и Акт от 29.02.2020 № 92 оплачены учреждением на расчетный счет Исполнителя 22.04.2020 платежными поручениями от 22.04.2020 № 114051 и от 22.04.2020 № 114053 с нарушением срока оплаты на 32 календарных дня.

4.2.4. Согласно части 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных контрагентом результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу.

Согласно части 6 статьи 94 Закона № 44-ФЗ для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из 5 человек.

В целях организации деятельности учреждения при осуществлении закупок для собственных нужд приказами директора от 09.03.2017 № 01-06/20, от 30.12.2019 № 01-06/180, от 29.10.2020 № 01-06/166, от 01.12.2020 № 01-06/179 создана комиссия по экспертизе и приемке поставленного товара,

выполненных работ, оказанных услуг и утверждался ее персональный состав, назначались ответственные за приемку и экспертизу поставленного товара, выполненных работ и оказанных услуг, а также определены способы оформления результатов приемки/экспертизы, в том числе:

- в отношении экспертизы и приемки поставленного товара, выполненных работ и оказанных услуг МБОУ ООШ №34 у единственного поставщика в соответствии с ч. 8, ч. 29 ст. 93 - путем составления ответственным лицом заключения установленной формы (с 01.01.2020 по настоящее время);

- по иным видам закупок - путем проставления на приемочных документах печати, заверенной подписями членов комиссии (в течение всего проверяемого периода).

1) В нарушение требований части 6 статьи 94 Закона № 44-ФЗ в состав комиссии по приемке поставленного товара, выполненных работ и оказанных услуг включено менее 5 человек - 3 человека (М.В. Кузнецова, С.А. Татаркина, О.С. Романенкова).

2) В нарушение требований части 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ учреждением не проведена экспертиза результатов, предусмотренных договором с ООО «ПНК» от 15.06.2018 № 757-18-ФРДО на создание и выдачу ключа электронной подписи (ЭП), ключа проверки ЭП, квалифицированного сертификата ключа проверки ЭП – оттиск печати о проведении экспертизы, заверенный подписью членов комиссии на документах о приемке отсутствует.

Кроме того, в нарушение пунктов 332, 333 Инструкции № 157н (в редакции, действовавшей до 01.01.2021 года) не отражены на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» неисключительные права пользования нематериальными активами приобретенные в июне 2018 года неисключительные права (простая (неисключительная) лицензия) на право использования средств криптографической защиты информации (СКЗИ) (лицензия однопользовательская). Ключи электронных подписей (ЭП), ключи проверки ЭП, квалифицированные сертификаты ключей проверки ЭП применяются поставщиками сведений в Федеральную информационную систему Рособнадзора «Федеральный реестр сведений о документах об образовании и (или) о квалификации, документах об обучении» (срок действия ключей и сертификатов – 1 год).

3) Согласно части 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа.

Выборочным способом проверены приемочные документы, оформленные учреждением в отношении 49 контрактов на общую сумму 6 180 304 руб. 77 коп. В результате установлено следующее:

а) согласно пункту 5.2. договора с ООО «АВАНГАРД-СБ» от 06.05.2019 № 01/2019 Заказчик в течение 5 дней со дня получения акта приемки работ обязан осуществить приемку выполненных работ и направить Подрядчику подписанный Акт или мотивированный отказ от приемки работ. Заказчик, с особенностями, установленными Законом 44-ФЗ, назначает экспертизу результатов, предусмотренных договором, в части их соответствия условиям договора, с оформлением экспертного заключения. Срок проведения экспертизы результатов, предусмотренных Договором, в части их соответствия условиям Договора и оформления экспертного заключения не превышает срока приемки работ.

В нарушение пункта 5.2. договора с ООО «АВАНГАРД-СБ» от 06.05.2019 № 01/2019, части 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ экспертиза результатов, предусмотренных данным договором проведена 06.08.2019 с нарушением установленного данным Договором срока на 2 календарных дня;

б) полномочия на проведение приемки/ экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги на период отсутствия ответственных лиц иным лицам не передавались.

Согласно распоряжению администрации Озерского городского округа от 31.05.2018 № 94к и табелям учета рабочего времени за июнь, июль, август 2018 года Кузнецова М.В. с 25.06.2018 по 19.08.2018 включительно находилась в очередном отпуске.

Согласно приказу от 01.11.2018 № 62К и табелям учета рабочего времени за ноябрь, декабрь 2018 года Татаркина С.А. с 08.11.2018 по 17.12.2018 включительно находилась в очередном отпуске.

Выборочной проверкой приемочных документов, оформленных в периоды отсутствия уполномоченных на проведение экспертизы лиц выявлено следующее:

- экспертиза проведена не полным составом комиссии – 2 человека (Татаркина С.А., Романенкова О.С.), в том числе:

№ п/п	Реквизиты договора	Реквизиты документа об экспертизе / дата проведения экспертизы
1	от 25.06.2018 № 64 с ООО «Стандартъ» на выполнение работ по техническому обслуживанию огнетушителей	Акт выполненных работ от 25.06.2018 № 52-р/ 25.06.2018
2	от 26.06.2018 № 65 с ООО «Стандартъ» работы по проверке качества огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачного помещения и ткани штор занавеса сцены в здании МБОУ ООШ №34	Акт выполненных работ от 27.06.2018 № 55-Р/27.06.2018
3	от 01.01.2018 № 35/2018-ТО с ООО СП «УРАЛПЕЛЕНГ» на тех. Обслуживание средств пожарной, тревожной	счет на оплату от 30.06.2018 № 902/

	сигнализации и систем оповещения людей о пожаре, тех. Обслуживание и эксплуатация комплекса пультового оборудования радиосистемы (РСПИ) «Планар»	30.06.2018
--	--	------------

- штампы, подтверждающие проведение экспертизы в отношении поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в рамках следующих договоров заверены подписями отсутствующих на дату проведения экспертизы уполномоченных лиц, в том числе:

№ п/п	Реквизиты договора	Реквизиты документа об экспертизе/ дата проведения экспертизы	Подпись отсутствующего лица
1	от 13.02.2018 № 941 с ФГУП «ПО «Маяк» на оказание услуг электросвязи	счет от 30.06.2018 № 30-17149/30.06.2018	Кузнецова М.В.
2	от 21.05.2018 № 01/18 с ИП Ахтямов Р.А. на промывку и опрессовку систем отопления здания	Акт от 01.06.2018 № 001/ 01.07.2018	Кузнецова М.В.
3	от 09.01.2018 № 23/18-ТБО с ООО «Сервис» на вывоз отходов, образующихся в результате деятельности заказчика, от уборки территорий, помещений учреждения	счет на оплату от 30.06.2018 № 697/ 30.06.2018	Кузнецова М.В.
4	от 31.10.2018 № 8 с ООО «Детское общественное питание-ДОП» на оказание услуг по организации, приготовлению и предоставлению двухразового питания (завтрак, обед) учащимся МБОУ ООШ №34 с 01.11.2018 по 31.11.2018	Акт от 30.11.2018 № 446/ 30.11.2018	Татаркина С.А.

Таким образом, экспертиза поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в перечисленных выше случаях проводилась с нарушением требований, установленных частями 3, 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и носила формальный характер.

4.3. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Проверено 60 контрактов на общую сумму 8 853 482 руб. 04 коп.

Заключение

В результате проведенной проверки установлено следующее:

1. Нарушение договора, выразившееся в предоставлении Подрядчиком и оплате Заказчиком счета на авансовый платеж на сумму, не соответствующую условиям данного договора (1 договор).

2. Нарушения Закона № 44-ФЗ, в том числе:

1) статьи 94:

а) пункта 2 части 1 - несоблюдение Заказчиком установленных договором порядка и сроков оплаты (при исполнении 3 договоров);

б) части 3 - не проведена экспертиза результатов в отношении 1 договора;

в) части 6 - комиссия по приемке поставленного товара, выполненных работ и оказанных услуг создана в составе менее 5 человек;

г) части 7 – проведение экспертизы результатов неполным составом комиссии (при исполнении 3 договоров), нарушение предусмотренного условиями договора срока проведения экспертизы результатов (при исполнении 1 договора);

2) подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 (в редакции, действовавшей до 01 июля 2019 года) - изменение существенных условий договора при исполнении 1 договора, выразившееся в следующем:

- увеличены объемы товаров (оборудования) и работ по различным позициям локальных смет на величину процента, превышающую размер, установленный законодательством о контрактной системе, при этом не соблюдался установленный данным законодательством порядок определения цены единицы дополнительно поставляемого товара;

- включены товары (оборудование) и работы, не предусмотренные в документации о закупке.

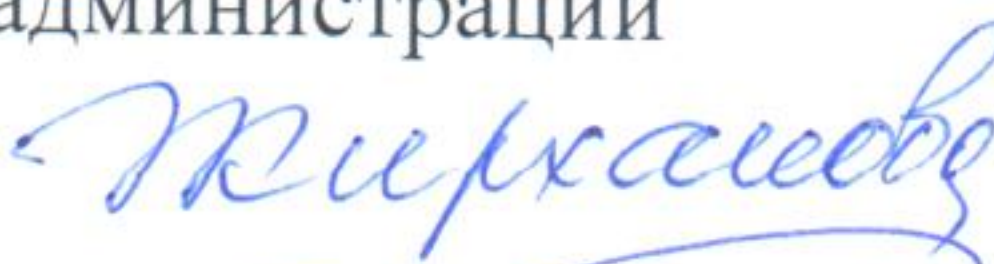
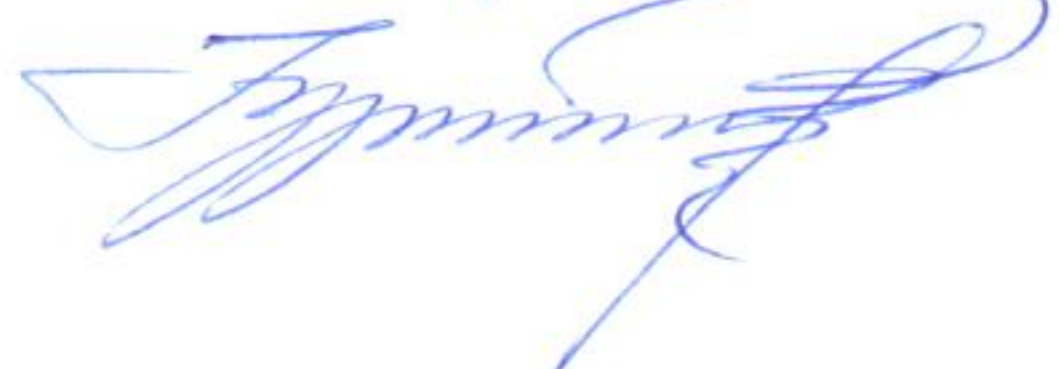
Приложения:

1. Счет от 01.06.2020 № 7 на сумму 90 600 руб. на 1 листе.
2. Документы в отношении договора с ООО «АВАНГАРД-СБ» от 06.05.2019 № 01/2019 на 46 листах.
3. Документы в отношении договора с Госэкспертиза Челябинской области от 22.09.2020 № 1390 на 9 листах.
4. Документы в отношении договора с ООО «ИТ Энигма» от 24.04.2020 № 452 на 9 листах.
5. Документы в отношении договора с ООО «Детское общественное питание-ДОП» от 17.02.2020 № 3 на 16 листах.

Итого: на 81 листе.

Главный специалист
контрольно-ревизионного отдела администрации
Озерского городского округа

Директор МБОУ ООШ № 34

Т.Н. Кирханова

М.В. Кузнецова

Главный бухгалтер МБОУ ООШ № 34



О.С. Романенкова

Акт проверки с приложениями на 81 листе получил:

19.09.2021 Григорьев директор МБОУ ООШ № 34
дата подпись должность, инициалы и фамилия

Письменные возражения на акт выездной проверки представляются в контрольно-ревизионный отдел администрации Озерского городского округа не позднее 15 рабочих дней со дня получения настоящего акта.