



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ОЗЕРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

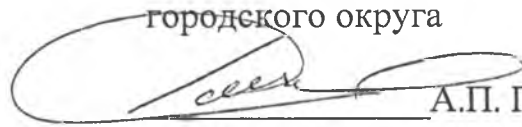

Комсомольская ул., 9, г. Озерск Челябинской области, 456784

Телефон/факс: (351-30) 2-57-21, 2-43-46

E-mail: [secr.cb@ozerskadm.ru](mailto:secr.cb@ozerskadm.ru)

ОГРН 1067422055667, ИНН/КПП 7422038164/741301001

Утверждаю  
Председатель Контрольно-  
счетной палаты Озерского  
городского округа

  
А.П. Глухов  
 2019

**Акт № 2**  
**плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации**  
**и иных нормативных правовых актов Российской Федерации**  
**в сфере закупок**

г. Озерск

28.03.2019

**Основание проведения плановой проверки:**

- пункт 3 части 3 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 – Федеральный закон № 44-ФЗ);
- решение Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.12.2013 № 233 «Об органе, уполномоченном на осуществление контроля в сфере закупок в Озерском городском округе»;
- Порядок проведения плановых проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Озерского городского округа, утвержденный решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.06.2014 № 103;
- распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 28.12.2018 № 64 «Об утверждении плана проверок осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Озерского городского округа на 1 полугодие 2019 года»;
- распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 05.03.2019 № 12 «О проведении плановой проверки соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг».

**Предмет проверки:** соблюдение Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования "Станция юных техников"

требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

**Цель проведения проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

**Проверяемый период:** с 01.12.2017 по 28.02.2019.

**Сроки проведения плановой проверки:** с 19.03.2019 по 26.03.2019.

**Состав инспекции:**

Башорина Ирина Юрьевна, начальник отдела правового и документационного обеспечения Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа (руководитель инспекции);

Ляшук Елена Николаевна, инспектор-ревизор Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа (член инспекции).

**Сведения о Субъекте контроля:**

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Станция юных техников".

Адрес: Челябинская область, г. Озерск, ул. Ермолаева, 26, тел. (35130) 2-06-64, 2-98-84.

ОГРН 1027401185063, ИНН 7422023150, КПП 741301001 (приложение № 1).

В проверяемом периоде Субъект контроля действовал на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Озерского городского округа от 15.12.2015 № 3582 (приложение № 2).

Субъект контроля имеет право на осуществление образовательной деятельности по образовательной программе «Дополнительное образование» (лицензия Министерства образования и науки Челябинской области от 26.08.2016 регистрационный номер 13093) (приложение № 3).

**Руководитель Субъекта контроля:** директор Пчелин Виктор Павлович (распоряжение администрации Озерского городского округа от 30.08.2006 № 398лс, дополнительное соглашение от 30.10.2013 № 30-25 к трудовому договору от 30.08.2006 № 30, должностная инструкция от 16.07.2013 № 38) (приложения №№ 4, 5, 6).

В соответствии с решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 18.12.2013 № 211 уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков Озерского городского округа является администрация Озерского городского округа в лице Управления экономики администрации Озерского городского округа.

Инспекцией проведена проверка по завершённым закупкам для нужд Субъекта контроля, контракты по которым заключены.

## **1. Планирование закупок для нужд Субъекта контроля**

Субъект контроля является муниципальным бюджетным учреждением, финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счет

субсидии на выполнение муниципального задания из бюджета Озерского городского округа Челябинской области, собственных доходов учреждения и иных субсидий в соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности:

1.1. По данным плана финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год с изменениями на 26.12.2018 (приложение № 7). Учреждением запланированы поступления в сумме 18 125 000 руб. 83 коп, в том числе за счет:

- субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 18 125 000 руб. 83 коп.

Выплаты учреждением запланированы в сумме 18 147 044 руб. 75 коп. (с учетом остатка на начало года в сумме 22 043 руб. 92 коп.), в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 1 490 835 руб. 77 коп.

Кассовое исполнение плана согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2019 (форма 0503737) по видам финансового обеспечения составило 18 136 136 руб. 23 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 1 479 927 руб. 25 коп. (приложение № 8):

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено по состоянию на 01.10.2018, руб.
1	2	3	4
1.	Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания:	18 147 044,75	18 136 136,23
1.1	на осуществление закупок товаров, работ, услуг	1 490 835,77	1 479 927,25
2.	Собственные доходы Субъекта контроля:	0,00	0,00
2.1	на осуществление закупок товаров, работ, услуг	0,00	0,00
3.	Субсидии на иные цели:	0,00	0,00
3.1	на осуществление закупок товаров, работ, услуг	0,00	0,00
	Всего (стр.1+стр.2+стр.3):	18 147 044,75	18 136 136,23
	На осуществление закупок товаров, работ, услуг (стр.1.1+стр.2.1+стр.3.1)	1 490 835,77	1 479 927,25

1.2. В 2018 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг следующими способами:

1.2.1. На основании статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлены закупки у единственного поставщика (за исключением закупок по пунктам 4, 5 части 1 статьи 93) на общую сумму 1 089 792 руб. 75 коп., в том числе (приложение № 9):

- по пункту 1 части 1 заключен 1 договор с ФГУП «ПО «Маяк» на сумму 57 772 руб. 80 коп;

- по пункту 8 части 1 заключено 2 договора на общую сумму 732 000 руб. 00 коп.;

- по пункту 29 части 1 заключено 2 договора на сумму 300 019 руб. 95 коп.;

1.2.2. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключено 29 договоров (контрактов) на общую сумму 567 288 руб. 60 коп. (приложение № 10).

1.2.3. На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ закупки не осуществлялись (приложение № 11).

1.3. По данным плана финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год по состоянию на 01.01.2019 (приложение № 12). Учреждением запланированы поступления в сумме 15 964 009 руб. 00 коп, в том числе за счет:

- субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 15 964 009 руб. 00 коп.

Выплаты учреждением запланированы в сумме 15 974 917 руб. 52 коп. (с учетом остатка на начало года в сумме 10 908 руб. 52 коп.), в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 1 354 140 руб. 52 коп.

Кассовое исполнение плана согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.03.2019 (форма 0503737) по видам финансового обеспечения составило 2 175 706 руб. 10 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 14 977 руб. 00 коп. (приложение № 13):

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено по состоянию на 01.10.2018, руб.
1	2	3	4
1.	Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания:	15 974 917,52	2 175 706,10
1.1	на осуществление закупок товаров, работ, услуг	1 354 140,52	14 977,00
2.	Собственные доходы Субъекта контроля:	0,00	0,00
2.1	на осуществление закупок товаров, работ, услуг	0,00	0,00
3.	Субсидии на иные цели:	0,00	0,00
3.1	на осуществление закупок товаров, работ, услуг	0,00	0,00
	Всего (стр.1+стр.2+стр.3):	15 974 917,52	2 175 706,10
	На осуществление закупок товаров, работ, услуг (стр.1.1+стр.2.1+стр.3.1)	1 354 140,52	14 977,00

1.4. В 2019 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг следующими способами:

1.4.1. На основании статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ закупки у единственного поставщика (за исключением закупок по пунктам 4, 5 части 1 статьи 93) в проверяемом периоде не осуществлялись (приложение № 14).

1.4.2. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключено 9 договоров (контрактов) на общую сумму 312 670 руб. 68 коп. (приложение № 15).

1.4.3. На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ закупки не осуществлялись (приложение № 16).

1.5. В соответствии с постановлением администрации Озерского городского округа от 12.12.2016 № 3325 «О Порядке формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков Озерского городского округа» (далее – постановление администрации Озерского городского округа от 12.12.2016 № 3325) утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня его утверждения.

План закупок утверждается в течение десяти рабочих дней со дня утверждения бюджетному учреждению плана финансово-хозяйственной деятельности.

1.5.1. Субъекту контроля план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год утвержден 22.01.2018, план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта контроля утвержден 22.01.2018, то есть в срок, установленный постановлением администрации от 12.12.2016 № 3325.

План закупок на 2018 год размещен в единой информационной системе 22.01.2018, то есть в срок, установленный постановлением администрации от 12.12.2016 № 3325.

1.5.2. Субъекту контроля план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год утвержден 29.01.2019, план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта контроля утвержден 15.02.2019 (приложение № 17).

План закупок на 2019 год размещен в единой информационной системе 15.02.2019, то есть в срок, установленный постановлением администрации от 12.12.2016 № 3325.

1.6. В соответствии с постановлением администрации Озерского городского округа от 08.12.2016 № 3289 «О Порядке формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков Озерского городского округа» (далее – постановление администрации Озерского городского округа от 08.12.2016 № 3289) утвержденный план-график закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты его утверждения.

План-график закупок утверждается в течение десяти рабочих дней со дня утверждения бюджетному учреждению плана финансово-хозяйственной деятельности.

1.6.1. Субъекту контроля план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год утвержден 22.01.2018, план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта контроля на 2018 год утвержден 18.01.2018.

План-график на 2018 год размещен в единой информационной системе 23.01.2018, то есть в срок, установленный постановлением администрации от 08.12.2016 № 3289.

1.6.2. Субъекту контроля план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год утвержден 29.01.2019, план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта контроля на 2019 год утвержден 31.01.2019.

План-график на 2019 год размещен в единой информационной системе 31.01.2019, то есть в срок, установленный постановлением администрации от 08.12.2016 № 3289.

#### 1.7. Профессионализация:

Согласно части 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Субъектом контроля представлены удостоверения о повышении квалификации четырех сотрудников в 2015 году, в том числе контрактного управляющего (приложения №№ 18, 19, 20, 21).

### 2. Порядок организации закупок у Субъекта контроля

#### 2.1. Проверкой порядка организации закупок установлено:

2.1.1. приказом от 31.12.2014 № 142 возложены обязанности контрактного управляющего на ведущего бухгалтера (приложение № 22);

2.1.2. приказом от 16.05.2016 № 75 обязанности контрактного управляющего возложены на главного бухгалтера (приложение № 23);

2.1.3. приказом от 24.01.2018 № 18/1 продлено выполнение главным бухгалтером обязанностей контрактного управляющего на неопределенный срок (приложение № 24);

2.1.4. приказом от 05.06.2014 № 54 утвержден Порядок приемки товаров, работ, услуг (с изменением от 31.08.2016 № 117) (приложение № 25);

2.1.5. приказом от 05.06.2014 № 55 утверждено и введено в действие положение о приемочной комиссии (с изменениями от 04.07.2016 № 84/2) (приложение № 26);

2.1.6. приказом от 05.06.2014 № 53 образована приемочная комиссия (приложение № 27);

2.1.7. приказом от 05.06.2014 № 57 утверждено и введено в действие Положение об экспертной комиссии (приложение № 28);

2.1.8. приказом от 05.06.2014 № 58 образована экспертная комиссия (приложение № 29);

2.1.9. приказом от 01.02.2018 № 25/1 определены составы приемочной и экспертной комиссий с изменениями (приложение № 30);

2.1.10. приказом от 17.09.2018 № 144/1 отменен приказ от 01.02.2018 № 25/1, определены составы приемочной и экспертной комиссий (приложение № 31).

#### 2.2. Субъектом контроля представлены копии следующих документов:

2.2.1. распоряжения о возложении исполнения обязанностей от 29.11.2018 № 580лс на период с 30.11.2018 по 04.12.2018 (приложение № 32);

2.2.2. распоряжения о предоставлении отпуска от 23.04.2018 № 54к, распоряжения о возложении исполнения обязанностей от 23.04.2018 № 129лс (приложения №№ 33, 34);

2.2.3. распоряжения о предоставлении отпуска от 23.04.2018 № 55к, распоряжения о возложении исполнения обязанностей от 23.04.2018 № 130лс (приложения №№ 35, 36);

2.2.4. должностного регламента контрактного управляющего от 31.12.2014 № 141 (приложение № 37);

2.2.5. приказа о переводе работника на другую работу от 01.09.2014 № 44Лс (приложение № 38);

2.2.6. трудового договора от 01.09.2014 № 2 (приложение № 39).

### **3. Проверка договоров, заключенных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ**

3.1. Согласно пункту 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ совокупный годовой объем закупок – утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году. На основании данных Плана финансово-хозяйственной деятельности Субъекта контроля совокупный годовой объем закупок по состоянию на 31.12.2018 года составил 1 490 835 руб. 77 коп.

3.1.1. В ходе проверки установлено, что Субъектом контроля в 2018 году в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлено 29 закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), не превышающих ста тысяч рублей по заключенным договорам, на общую сумму 568 917 руб. 43 коп.

Таким образом, Субъектом контроля соблюдены требования пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

3.2. При проверке контрактов, заключенных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ, установлено:

3.2.1. В силу части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ при заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных статьями 34, 95 данного закона.

В соответствии с частью 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается, кроме как по соглашению сторон в случаях, перечисленных в этой части. Установленный положениями Федерального закона № 44-ФЗ перечень случаев, когда допускается изменение условий контракта, является исчерпывающим. В любых других случаях изменение условий контракта является неправомерным.

В нарушение пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ при отсутствии в договорах условия о возможности изменения по соглашению сторон количества товара, объема работы, услуги и соответственно цены контракта не более чем на десять процентов при исполнении изменены условия в следующих договорах:

3.2.1.1. договор от 22.01.2018 № 77 с ООО «Предприятие «Дезцентр» заключен на оказание услуг по дератизации 2 670,3 кв.м в количестве 12 раз, дезинсекции 2 670,3 кв.м в количестве 4 раз на общую сумму 30 548 руб.24 коп. Дополнительным соглашением от 15.12.2018 к договору изменена цена договора, которая составила 29 400 руб. 01 коп.

Фактически согласно актам выполненных работ дератизация проведена в меньшем объеме - 11 раз, договор исполнен на меньшую сумму - в размере 29 400 руб. 01 коп. (приложение № 40);

3.2.1.2. договор от 22.01.2018 № 04-2018 с ООО «ГарантОйл» купли-продажи горюче-смазочных материалов в количестве 1 896,0 литров на общую сумму 73 500 руб. 00 коп.

Договор заключен в соответствии с лимитами потребления топлив автомобильным транспортом муниципальных учреждений, установленными постановлением администрации Озерского городского округа от 27.09.2017 № 2562. Таким образом, максимальное значение цены единицы топлива по условиям договора – 38 руб. 76 коп.

Дополнительным соглашением от 30.11.2018 к договору стороны изменили цену до 73 019 руб. 40 коп. и расторгли договор 30.11.2018. Согласно накладным на поставку бензина на момент расторжения договора Субъектом контроля приобретено с января по ноябрь включительно 1 858,0 литров бензина на сумму 73 019 руб. 40 коп., при этом цена единицы поставленного бензина увеличилась и составила 39 руб. 30 коп. (приложение № 41).

3.2.1.3. договор от 20.06.2018 № 117/18 с ФГБУЗ «Клиническая больница № 71 Федерального медико-биологического агентства» на проведение периодических медицинских осмотров 30 работников на общую сумму 88 300 руб. 00 коп.

По условиям договора (п. 1.2.) срок оказания услуг – 2 месяца с момента получения предоплаты в размере 100 процентов. Субъектом контроля 29.06.2018 платежным поручением № 607919 перечислена оплата в сумме 88 300 руб. 00 коп. Услуга по проведению медицинских осмотров оказана 07.09.2018 (акт от 07.09.2018 № 00ГУ-002487), то есть позднее установленного договором срока.

Кроме того, в нарушение пункта 6.1.3. Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии из бюджета Озерского городского округа между Управлением образования администрации Озерского городского округа и Субъектом контроля от 29.12.2017 № 137, оплата договора от 20.06.2018 № 117/18 на проведение медицинских осмотров произведена в размере 100 процентов до начала оказания услуг, что превышает 30% размер предельного авансового платежа (приложение № 42).

3.4. В нарушение статей 34, 95 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрена возможность пролонгации договора от 10.12.2018 без номера с ИП Балакиным С.А. на поставку информационно-технологических материалов фирмы «1С» (приложение № 43).



#### 4. Проверка размещения информации и документов на официальном сайте

4.1. Согласно части 1 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее – реестр контрактов). В реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 45, пунктом 46 (в части контрактов, заключаемых с физическими лицами) и пунктом 52 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона.

В соответствии с частью 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов включаются следующие документы и информация:

- 1) наименование заказчика;
- 2) источник финансирования;
- 3) способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя);
- 4) дата подведения результатов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и реквизиты документа, подтверждающего основание заключения контракта;
- 5) дата заключения контракта;
- 6) объект закупки, цена контракта и срок его исполнения, цена единицы товара, работы или услуги, наименование страны происхождения или информация о производителе товара в отношении исполненного контракта;
- 7) наименование, фирменное наименование (при наличии), место нахождения (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при наличии), место жительства (для физического лица), идентификационный номер налогоплательщика поставщика (подрядчика, исполнителя) или для иностранного лица в соответствии с законодательством соответствующего иностранного государства аналог идентификационного номера налогоплательщика поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением информации о физическом лице - поставщике культурных ценностей, в том числе музейных предметов и музейных коллекций, а также редких и ценных изданий, рукописей, архивных документов (включая их копии), имеющих историческое, художественное или иное культурное значение и предназначенных для пополнения государственных музейного, библиотечного, архивного фондов, кино-, фотофондов и аналогичных фондов;
- 8) информация об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены;
- 9) копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика;
- 10) информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта;

- 11) информация о расторжении контракта с указанием оснований его расторжения;
- 12) идентификационный код закупки;
- 13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги;
- 14) решение врачебной комиссии, предусмотренное пунктом 7 части 2 статьи 83, пунктом 3 части 2 статьи 83.1 и пунктом 28 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, с обеспечением предусмотренного законодательством Российской Федерации в области персональных данных обезличивания персональных данных;
- 15) иные информация и документы, определенные порядком ведения реестра контрактов.

В соответствии с пунктом 36 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 24.11.2014 № 136н «О порядке формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками» (далее – приказ Минфина России от 24.11.2014 № 136н) при формировании информации об исполнении контракта, в том числе информации об оплате контракта, указываются, в том числе, следующие сведения:

код и наименование документа(ов) о приемке поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, в том числе в ходе отдельных этапов исполнения контракта;

реквизиты документа(ов) о приемке товаров, работ, услуг, предусмотренных контрактом; наименование, номер и дата платежного документа; информация о соответствии платежного документа;

информация о соответствии платежного документа документу(ам) о приемке товаров, работ, услуг, предусмотренных контрактом, а также определяющему(им) о приемке товаров, работ, услуг, предусмотренных контрактом, а также определяющему(им) ненадлежащее исполнение контракта или неисполнение контракта (с указанием допущенных нарушений).

В нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 36 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 24.11.2014 № 136н в информации об исполнении следующих контрактов (договоров), размещенных Субъектом контроля в реестре контрактов, отсутствует информация об исполнении контракта (реквизиты документа(ов) о приемке товаров, работ, услуг, предусмотренных контрактом):

– договора энергоснабжения от 13.08.2018 № 3208 с ОАО «МРСК «Урала».

Данный договор расторгнут по соглашению сторон 31.12.2018 (вх.№ 73 от 05.03.2019). В реестр контрактов в нарушение пункта 35 приказа Минфина России от 24.11.2014 № 136н направлена 05.03.2019 информация об исполнении договора (приложение № 44);

– договора энергоснабжения от 30.01.2018 № 3208 с ПАО «Челябэнергосбыт» (приложение № 45);

– договора от 30.01.2018 № 962 об оказании услуг электросвязи с ФГУП ПО «Маяк» (приложение № 46);

– договора теплоснабжения от 30.01.2018 № 38/18-Т с ММПКХ.

Данный договор расторгнут по соглашению сторон 31.12.2018 (соглашение подписано 26.12.2018). В реестр контрактов в нарушение пункта 35 приказа Минфина России от 24.11.2014 № 136н информация об исполнении договора направлена 28.12.2018 (приложение № 47);

– договора холодного водоснабжения и водоотведения от 30.01.2018 № 438/18-ВС с ММПКХ.

Данный договор расторгнут по соглашению сторон 31.12.2018 (соглашение подписано 26.12.2018). В реестр контрактов в нарушение пункта 35 приказа Минфина России от 24.11.2014 № 136н направлена 27.12.2018 информация об изменении договора (приложение № 48).

4.2. Положения части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ определяют, что информация, указанная в части 2 статьи 103 данного закона, направляется заказчиком в Федеральное казначейство в течение трех рабочих дней (с 01.07.2018 – в течение пяти рабочих дней) с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В нарушение срока, установленного частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, Субъектом контроля направлены в Федеральное казначейство следующие документы (информация):

4.2.1. договор энергоснабжения от 13.08.2018 № 3208 (приложение № 44):

- информация об оплате 09.11.2018, 20.11.2018 направлена в Федеральное казначейство 19.12.2018. Срок нарушения составил 23 рабочих дня и 16 рабочих дней соответственно.

- информация об оплате 11.12.2018, 17.12.2018 направлена в Федеральное казначейство 05.03.2019. Срок нарушения составил 49 рабочих дней и 52 рабочих дня соответственно.

- информация об оплате 27.09.2018, 27.09.2018 направлена в Федеральное казначейство 17.10.2018. Срок нарушения составил 45 рабочих дней и 52 рабочих дня соответственно.

- информация об оплате 09.10.2018, 16.10.2018 направлена в Федеральное казначейство 22.11.2018. Срок нарушения составил 26 рабочих дней и 21 рабочий день соответственно.

- информация об оплате 22.08.2018, акт приема-передачи энергии за август от 19.09.2018 направлены в Федеральное казначейство 28.09.2018. Срок нарушения составил 22 рабочих дня и 2 рабочих дня соответственно.

4.2.2. договор об оказании услуг электросвязи от 30.01.2018 № 962 (приложение № 46):

- акт за январь от 31.01.2018, информация об оплате 14.02.2018 направлены в Федеральное казначейство 20.03.2018. Срок нарушения составил 28 рабочих дней и 18 рабочих дней соответственно.

- акт за февраль от 07.03.2018, информация об оплате 14.03.2018 направлены в Федеральное казначейство 20.03.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня и 1 рабочий день соответственно.

- акт за апрель от 08.05.2018 направлен в Федеральное казначейство 21.05.2018. Срок нарушения составил 5 рабочих дней.

- акт за май от 06.06.2018 направлен в Федеральное казначейство 18.06.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня.

- информация об оплате 28.06.2018 направлена в Федеральное казначейство 06.07.2018. Срок нарушения составил 3 рабочих дня.

- акт за август от 06.09.2018 направлен в Федеральное казначейство 20.09.2018. Срок нарушения составил 5 рабочих дней.

- акт за сентябрь от 03.10.2018 направлен в Федеральное казначейство 17.10.2018. Срок нарушения составил 5 рабочих дней.

- акт за декабрь от 13.12.2018 направлен в Федеральное казначейство 26.11.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня.

4.2.3. договор холодного водоснабжения и водоотведения от 30.01.2018 № 438/18-ВС (приложение № 48):

- акт за январь от 31.01.2018, информация об оплате 19.02.2018 направлены в Федеральное казначейство 20.03.2018. Срок нарушения составил 28 рабочих дней и 15 рабочих дней соответственно.

- акт за февраль от 14.03.2018 направлен в Федеральное казначейство 20.03.2018. Срок нарушения составил 1 рабочий день.

- акт за март от 17.04.2018, информация об оплате 19.02.2018, 19.03.2018 направлены в Федеральное казначейство 26.04.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня, 42 рабочих дня, 25 рабочих дней соответственно.

- акт за апрель от 11.05.2018, информация об оплате 25.04.2018, 15.05.2018 направлены в Федеральное казначейство 22.05.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня, 13 рабочих дней, 2 рабочих дня соответственно.

- акт за май от 08.06.2018, информация об оплате 17.05.2018 направлены в Федеральное казначейство 21.06.2018. Срок нарушения составил 5 рабочих дней и 21 рабочий день соответственно.

- акт за июнь от 12.07.2018, информация об оплате 18.06.2018 направлены в Федеральное казначейство 24.07.2018. Срок нарушения составил 3 рабочих дня и 23 рабочих дня соответственно.

- акт за июль от 08.08.2018, информация об оплате 23.07.2018 направлены в Федеральное казначейство 22.08.2018. Срок нарушения составил 5 рабочих дней и 17 рабочих дней соответственно.

- акт за август от 11.09.2018, платежные поручения от 21.08.2018, 13.09.2018 направлены в Федеральное казначейство 02.11.2018. Срок нарушения составил 33 рабочих дня, 43 рабочих дня, 31 рабочий день соответственно.

- акт за сентябрь от 15.10.2018, информация об оплате 13.09.2018, 16.10.2018 направлены в Федеральное казначейство 02.11.2018. Срок

нарушения составил 9 рабочих дней, 31 рабочий день, 8 рабочих дней соответственно.

- информация об оплате 16.10.2018 направлена в Федеральное казначейство 12.11.2018, срок нарушения составил 13 рабочих дней.

- акт за ноябрь от 11.12.2018, информация об оплате 09.11.2018 направлены в Федеральное казначейство 20.12.2018. Срок нарушения составил 2 рабочих дня и 24 рабочих дня соответственно.

- платежное поручение от 17.12.2018 направлено в Федеральное казначейство 28.11.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня.

4.2.4. договор теплоснабжения от 30.01.2018 № 38/18-ВС (приложение № 47):

- акт за январь от 31.01.2018, информация об оплате 19.02.2018 направлены в Федеральное казначейство 20.03.2018. Срок нарушения составил 28 рабочих дней и 15 рабочих дней соответственно.

- акт за февраль от 14.03.2018 направлен в Федеральное казначейство 20.03.2018. Срок нарушения составил 1 рабочий день.

- акт за март от 17.04.2018, информация об оплате 19.02.2018, 19.03.2018 направлены в Федеральное казначейство 26.04.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня, 42 рабочих дня, 25 рабочих дней соответственно.

- акт за апрель от 11.05.2018, информация об оплате 25.04.2018 направлены в Федеральное казначейство 22.05.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня и 13 рабочих дней соответственно.

- акт за май от 08.06.2018, информация об оплате 17.05.2018 направлены в Федеральное казначейство 21.06.2018. Срок нарушения составил 5 рабочих дней и 21 рабочий день соответственно.

- информация об оплате 18.06.2018, 29.06.2018 направлена в Федеральное казначейство 13.07.2018. Срок нарушения составил 15 рабочих дней и 7 рабочих дня соответственно.

- акт за август от 11.09.2018 направлен в Федеральное казначейство 19.09.2018. Срок нарушения составил 1 рабочий день соответственно.

- акт за ноябрь от 11.12.2018 направлен в Федеральное казначейство 20.12.2018. Срок нарушения составил 2 рабочих дня.

- информация об оплате 17.12.2018 направлена в Федеральное казначейство 28.11.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня.

4.2.5. договор энергоснабжения от 30.01.2018 № 3208 (приложение № 45):

- акт за январь от 31.01.2018, информация об оплате 31.01.2018 направлены в Федеральное казначейство 20.03.2018. Срок нарушения составил 28 рабочих дней соответственно.

- акт за февраль от 15.03.2018, информация об оплате 06.02.2018, 21.02.2018 направлены в Федеральное казначейство 23.03.2018. Срок нарушения составил 3 рабочих дня, 21 рабочий день, 10 рабочих дней.

- акт за март от 17.04.2018, информация об оплате 06.03.2018, 22.03.2018 направлены в Федеральное казначейство 26.04.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня, 32 рабочих дня, 22 рабочих дня соответственно.

- акт за апрель от 15.05.2018, информация об оплате 10.04.2018, 25.04.2018 направлены в Федеральное казначейство 21.05.2018. Срок нарушения составил 1 рабочий день, 22 рабочих дня, 12 рабочих дней соответственно.

- акт за май от 18.06.2018, информация об оплате 04.05.2018, 17.05.2018 направлены в Федеральное казначейство 26.06.2018. Срок нарушения составил 4 рабочих дня, 32 рабочих дня и 24 рабочих дня соответственно.

4.3. Согласно части 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ результаты отдельного этапа исполнения контракта в случае, если предметом контракта является выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации или цена контракта превышает один миллиард рублей, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктом 4, 5, 23, 42, 44, 46 или 52 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона) отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе и содержащем информацию:

1) об исполнении контракта (результаты отдельного этапа исполнения контракта, осуществленная поставка товара, выполненная работа или оказанная услуга, в том числе их соответствие плану-графику), о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта;

2) о ненадлежащем исполнении контракта (с указанием допущенных нарушений) или о неисполнении контракта и о санкциях, которые применены в связи с нарушением условий контракта или его неисполнением;

3) об изменении или о расторжении контракта в ходе его исполнения.

Порядок подготовки и размещения в единой информационной системе отчета, указанного в части 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, форма указанного отчета утверждены постановлением Правительства Российской Федерации.

Согласно пункту 28 Положения, утвержденного постановлением Правительства 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" в разделе V формы отчета указываются:

а) в графе "Дата" - дата изменения или дата расторжения контракта в формате ДД.ММ.ГГГГ;

б) в графе "Причина" - код, соответствующий следующим основаниям индикатора "Изменение контракта",

в) в графе "Причина" - код, соответствующий следующим основаниям индикатора "Расторжение контракта",

г) в графе "Наименование, номер и дата документа-основания" - наименование и реквизиты документа, являющегося основанием изменения или расторжения контракта.

В нарушение указанных норм Субъектом контроля не отражена следующая информация в отчетах, размещенных в единой информационной системе в сфере закупок:

4.3.1. об изменении 01.08.2018 и расторжении 31.12.2018 договора холодного водоснабжения и водоотведения от 30.01.2018 № 438/18-ВС (приложение № 48);

4.3.2. об изменении 01.10.2018 и расторжении 31.12.2018 договора теплоснабжения от 30.01.2018 № 38/18-ВС (приложение № 47).

## 5. Проверка исполнения контрактов (договоров)

5.1. В нарушение пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ стороны изменили существенные условия следующих договоров:

5.1.1. договор холодного водоснабжения и водоотведения от 30.01.2018 № 438/18-ВС (приложение № 48):

Дополнительным соглашением от 01.08.2018 к договору увеличены цена с 12 300 руб. до 22 500 руб. (на 182,9%), объем питьевой воды с 169 куб. м. до 221 куб. м. (на 130,7%), объем фекальной воды с 671 куб. м. до 1235 куб. м. (на 184%).

5.1.2. договор теплоснабжения от 30.01.2018 № 38/18-Т (приложение № 47):

Дополнительным соглашением от 01.10.2018 к договору увеличены цена ХОВ с 12 600 руб. до 27 000 руб. (на 214%), объем ХОВ с 502 куб. м. до 1087 куб. м. (на 216,5%).

## 6. Проверка осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи.

В соответствии с пунктом 3 части 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ при определении объема закупок, которые заказчик должен осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются контракты, заключенные по результатам закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Учитывая, что в 2018 году Субъект контроля осуществлял закупки исключительно путем заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, обязанность заказчика соблюдать требование статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ отсутствует.

Вместе с тем, в соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, и разместить такой отчет в единой информационной системе.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 отчетный год размещен 19.03.2018, то есть с соблюдением установленного законом срока.

### **Заключение**

1. В результате проведения плановой проверки в действиях должностных лиц Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Станция юных техников» установлены нарушения части 9 статьи 94, части 1 статьи 95, частей 2, 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 28 Положения, утвержденного постановлением Правительства от 28.11.2013 № 1093, пункта 36 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 24.11.2014 № 136н.

2. Учитывая, что выявленные нарушения содержат признаки административных правонарушений, ответственность за совершение которых предусмотрена частью 3 статьи 7.30, частью 2 статьи 7.31, частью 4 статьи 7.32 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации, направить акт проверки и прилагаемые к нему материалы в Главное контрольное управление Челябинской области для решения вопроса о возбуждении дела об административных правонарушениях по фактам выявленных нарушений.

3. Предписание об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок не выдавать.

### **Приложения:**

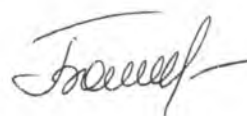
1. Копия свидетельства о постановке на налоговый учет в налоговом органе на 1 л. в 1 экз.
2. Копия Устава, утвержденного постановлением администрации Озерского городского округа от 15.12.2015 № 3582, на 12 л. в 1 экз.
3. Копия лицензии на осуществление образовательной деятельности по образовательной программе «Дополнительное образование» от 26.08.2016 регистрационный номер 13093 на 2 л. в 1 экз.
4. Копия распоряжения администрации Озерского городского округа от 30.08.2006 № 398лс на 1 л. в 1 экз.
5. Копия дополнительного соглашения от 30.10.2013 № 30-25 к трудовому договору от 30.08.2006 № 30 на 7 л. в 1 экз.
6. Копия должностной инструкции от 16.07.2013 № 38 на 8 л. в 1 экз.
7. Копия плана финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год с изменениями на 26.12.2018 на 7 л. в 1 экз.



8. Копия отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2019 (форма 0503737) по видам финансового обеспечения на 8 л. в 1 экз.
9. Реестр договоров, заключенных с 01.12.2017 по 31.12.2018 на 2018 год, за исключением закупок по пунктам 4, 5 части 1 статьи 93, на 1 л. в 1 экз.
10. Реестр договоров, заключенных с 01.12.2017 по 31.12.2018 на 2018 год, в соответствии с п.4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, на 3 л. в 1 экз.
11. Реестр договоров, заключенных с 01.12.2017 по 31.12.2018 на 2018 год, в соответствии с п.5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, на 1 л. в 1 экз.
12. Копия плана финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год по состоянию на 01.01.2019 на 7 л. в 1 экз.
13. Копия отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.03.2019 (форма 0503737) по видам финансового обеспечения на 4 л. в 1 экз.
14. Реестр договоров, заключенных с 01.12.2018 по 28.02.2019 на 2019 год, за исключением закупок по пунктам 4, 5 части 1 статьи 93, на 1 л. в 1 экз.
15. Реестр договоров, заключенных с 01.12.2018 по 28.02.2019 на 2019 год, в соответствии с п.4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, на 1 л. в 1 экз.
16. Реестр договоров, заключенных с 01.12.2018 по 28.02.2019 на 2019 год, в соответствии с п.5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, на 1 л. в 1 экз.
17. Информация о плане закупок на 2019 год на 3 л. в 1 экз.
18. Копия удостоверения о повышении квалификации на 1 л. в 1 экз.
19. Копия удостоверения о повышении квалификации на 1 л. в 1 экз.
20. Копия удостоверения о повышении квалификации на 1 л. в 1 экз.
21. Копия удостоверения о повышении квалификации на 1 л. в 1 экз.
22. Копия приказа от 31.12.2014 № 142 о возложении обязанности контрактного управляющего на 1 л. в 1 экз.
23. Копия приказа от 16.05.2016 № 75 о возложении обязанностей контрактного управляющего на 1 л. в 1 экз.
24. Копия приказа от 24.01.2018 № 18/1 о возложении обязанности контрактного управляющего на 1 л. в 1 экз.
25. Копия приказа от 05.06.2014 № 54 об утверждении Порядка приемки товаров, работ, услуг (с изменением от 31.08.2016 № 117) на 12 л. в 1 экз.
26. Копия приказа от 05.06.2014 № 55 об утверждении и введении в действие положения о приемочной комиссии (с изменениями от 04.07.2016 № 84/1) на 5 л. в 1 экз.
27. Копия приказа от 05.06.2014 № 53 о приемочной комиссии на 1 л. в 1 экз.
28. Копия приказа от 05.06.2014 № 57 об утверждении и введении в действие Положения об экспертной комиссии на 12 л. в 1 экз.
29. Копия приказа от 05.06.2014 № 58 об образовании экспертной комиссии на 1 л. в 1 экз.

30. Копия приказа от 01.02.2018 № 25/1 о составе приемочной и экспертной комиссий с изменениями на 11 л. в 1 экз.
31. Копия приказа от 17.09.2018 № 144/1 на 1 л. в 1 экз.
32. Копия распоряжения о возложении исполнения обязанностей от 29.11.2018 № 580лс на 1 л. в 1 экз.
33. Копия распоряжения о предоставлении отпуска от 23.04.2018 № 54к на 1 л. в 1 экз.
34. Копия распоряжения о возложении исполнения обязанностей от 23.04.2018 № 129лс на 1 л. в 1 экз.
35. Копия распоряжения о предоставлении отпуска от 23.04.2018 № 55к на 1 л. в 1 экз.
36. Копия распоряжения о возложении исполнения обязанностей от 23.04.2018 № 130лс на 1 л. в 1 экз.
37. Копия должностного регламента контрактного управляющего от 31.12.2018 № 141 на 7 л. в 1 экз.
38. Копия приказа о переводе работника на другую работу от 01.09.2018 № 44Лс на 1 л. в 1 экз.
39. Копия трудового договора от 01.09.2014 № 2 на 4 л. в 1 экз.
40. Информация о договоре от 22.01.2018 № 77 на 12 л. в 1 экз.
41. Информация о договоре от 22.01.2018 № 04-2018 на 30 л. в 1 экз.
42. Информация о договоре от 20.06.2018 № 117/18 на 10 л. в 1 экз.
43. Копия договора от 10.12.2018 № б/н на 1 л. в 1 экз.
44. Информация о договоре от 13.08.2018 № 3208 на 33 л. в 1 экз.
45. Информация о договоре от 30.01.2018 № 3208 на 41 л. в 1 экз.
46. Информация о договоре от 30.01.2018 № 962 на 26 л. в 1 экз.
47. Информация о договоре от 30.01.2018 № 38/18-Т на 52 л. в 1 экз.
48. Информация о договоре от 30.01.2018 № 438/18-ВС на 46 л. в 1 экз.

Начальник отдела правового и документационного обеспечения  
Контрольно-счетной палаты  
Озерского городского округа



И.Ю. Башорина

Инспектор-ревизор  
Контрольно-счетной палаты  
Озерского городского округа



Е.Н. Ляшук

Копию акта на 18 листах получил(а) « 2 » апреля 2019г.

В.И. Фролова Саратов МБУ ДО, СВТ

(Ф.И.О., должность)

