



Отдел внутреннего муниципального финансового контроля и  
контроля в сфере закупок администрации города Зеи

---

676246, г. Зея, ул. Мухина, 217, тел. 2-17-13

**Акт № 12**

проверки соблюдения требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативно-правовых актов в сфере закупок в отношении Муниципального дошкольного общеобразовательного бюджетного учреждения детский сад № 4 комбинированного вида.

г. Зея

10.11.2016г.

В соответствии со ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» должностными лицами отдела внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Зеи (далее – Отдел), на основании распоряжения администрации города Зеи № 149-р от 04.10.2016г., выданного главой администрации города Зеи, и плана контрольной деятельности Отдела на 2016 год, утвержденного главой администрации города Зеи 28.12.2015г., проведено плановое контрольное мероприятие методом выездной проверки в отношении Муниципального дошкольного общеобразовательного бюджетного учреждения детский сад № 4 комбинированного вида.

Контрольное мероприятие проводилось выборочным способом, в соответствии с требованиями административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению контроля в сфере закупок, утвержденного постановлением администрации города Зеи от 05.05.2015 года № 727.

**Тема контрольного мероприятия:** соблюдение требований 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) и иных нормативно-правовых актов в сфере закупок.

**Цель контрольного мероприятия:** предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения, связанные с осуществлением закупок товаров, работ или услуг для обеспечения нужд Муниципального дошкольного общеобразовательного бюджетного учреждения детский сад № 4 комбинированного вида.

**Субъект контроля:** Муниципальное дошкольное общеобразовательное бюджетное учреждение детский сад № 4 комбинированного вида (сокращенное наименование – МДОБУ д/с № 4).

**Проверяемый период:** 9 месяцев 2016 года.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 12 октября по 11 ноября 2016 года.

**Документы, изученные в период проведения контрольного мероприятия:**

- Устав МДОБУ д/с № 4;
- план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд МДОБУ д/с № 4 на 2016 год от 31.12.2015г. и вносимые в него изменения (далее – План-график);
- план финансово-хозяйственной деятельности МДОБУ д/с № 4;
- контракты (договоры), заключенные МДОБУ д/с № 4 в проверяемом периоде;
- акты, счета, счета-фактуры и иные документы, составляемые в соответствии с условиями исполнения контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд МДОБУ д/с № 4;
- первичные бухгалтерские документы;
- регистры бухгалтерского учета;
- нормативные акты, приказы, распоряжения и другие документы, касающиеся вопроса проверки.

Также, в ходе проверки проведен анализ и исследованы информация, сведения и документы, опубликованные на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – Официальный сайт).

## **1. Общие положения**

Муниципальное дошкольное общеобразовательное бюджетное учреждение детский сад № 4 комбинированного вида (далее - Заказчик) создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 29.12.2012г. № 272-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Уставом города Зеи, на основании постановления администрации города Зеи от 30.11.2011г. № 1767 в результате

изменения типа муниципального дошкольного образовательного учреждения детский сад № 4 комбинированного вида.

МДОБУ д/с № 4 является юридическим лицом, некоммерческой организацией, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в Финансовом управлении администрации города Зеи, печати, штампы, бланки со своим наименованием и другие реквизиты, необходимые для его деятельности.

Учредителем МДОБУ д/с № 4 является муниципальное образование город Зея. Функции и полномочия учредителя осуществляет отдел образования администрации города Зеи (далее – Учредитель). Собственником имущества является муниципальное образование город Зея, функции и полномочия собственника осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом города Зеи.

В проверяемом периоде МДОБУ д/с № 4 осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом Учредителя от 16.11.2015г. № 242-од (далее – Устав).

МДОБУ д/с № 4 обеспечивает получение дошкольного образования путем реализации образовательной программы дошкольного образования, а также присмотр и уход за воспитанниками.

Право вести образовательную деятельность предоставлено МДОБУ д/с № 4 лицензией от 13.02.2012г. серия РО № 034816, регистрационный номер № ОД 4556.

Ведение бухгалтерского и налогового учетов в МДОБУ д/с № 4 в проверяемом периоде осуществляется МКУ «Центр по обслуживанию бюджетных и автономных учреждений города Зеи» на основании Договора о совместной деятельности от 12.04.2010г. б/н с изменениями и дополнениями к нему (дополнительное соглашение от 04.12.2015г. №71).

ИНН 2815004949, КПП 281501001

ОГРН 1022800928303 от 08.12.2011г.

Тип: дошкольное образовательное учреждение, осуществляющее в качестве основной цели деятельности образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в группах общеразвивающей и компенсирующей направленности с приоритетным осуществлением по нравственно - патриотическому и физическому развитию воспитанников.

Организационно правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение.

Официальный адрес: 676244, Россия, Амурская область, г. Зея, мкр. Светлый, 54.

Для осуществления денежных операций в 2016 году МДОБУ д/с № 4 использовались лицевые счета в Финансовом управлении администрации города Зеи:

1) УФК по Амурской области (МДОБУ д/с № 4, л/с 20006БУ0160)

2) УФК по Амурской области (МДОБУ д/с № 4, л/сч 21006БУ0160).

Право первой подписи денежных и финансовых документов в 2016 году и на момент проведения проверки имели: заведующий МДОБУ д/с № 4, заместитель заведующего по УВР МДОБУ д/с № 4.

Право второй подписи денежных и финансовых документов в 2016 году и на момент проведения проверки имели: главный бухгалтер МКУ «ЦОБАУ г.Зеи», зам. главного бухгалтера МКУ «ЦОБАУ г.Зеи», зам. главного бухгалтера МКУ «ЦОБАУ г.Зеи».

## **2. Нормативная правовая база и учредительные документы, регулирующие деятельность Заказчика в сфере осуществления закупок.**

МДОБУ д/с №4 осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом Учредителя от 16.11.2015г. № 242-од.

Согласно Положению об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд заказчиков муниципального образования город Зея, утвержденному постановлением главы администрации города Зеи от 25.12.13 г. № 2063 (далее – Постановление № 2063) и разработанному в соответствии с Законом № 44-ФЗ, органом, уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд заказчиков муниципального образования город Зея (далее – Заказчики) является администрация города Зеи. Функции уполномоченного органа от имени администрации города Зеи осуществляет отдел муниципального заказа администрации города Зеи (далее – Уполномоченный орган).

В соответствии с п. 3 Постановления № 2063 планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг формируются Заказчиками и размещаются уполномоченными специалистами Заказчиков, зарегистрированными на Официальном сайте.

Определение поставщика (подрядчика исполнителя) в соответствии с п. 4 Постановления № 2063 может осуществляться Уполномоченным органом только конкурентными способами в форме конкурса и аукциона в электронной форме. Решения о способе определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) принимаются Заказчиками.

В соответствии с п. 6 Постановления № 2063 контракты с победителями по итогам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), а также дополнительные соглашения к ним заключаются Заказчиками. В установленном порядке размещение сведений о таких контрактах в реестре контрактов на Официальном сайте осуществляется специалистами Заказчиков.

Контроль за исполнением поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов обязаны осуществлять Заказчики (п. 7 Постановления № 2063).

Согласно ч. 2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто

миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – Контрактный управляющий).

В соответствии с требованиями, установленными ч. 2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ, приказом Учредителя от 07.04.2014г. № 87-од контрактным управляющим МДОБУ д/с №4 назначен его заведующий.

Должностная инструкция, где определены функции контрактного управляющего, утверждена начальником Отдела образования администрации города Зеи 07.04.2014г.

Заведующий МДОБУ д/с №4 прошла обучение в период с 02.12.2013г. по 27.12.2013г. по программе: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг. Правовое регулирование.» в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часов (Удостоверение с регистрационным номером 178 о повышении квалификации выдано федеральным государственным бюджетным образовательным учреждением высшего профессионального образования «Дальневосточный государственный аграрный университет» 27.12.2013г.).

### **3. Анализ закупок товаров (работ, услуг), осуществленных МДОБУ д/с № 4 в проверяемом периоде.**

Закупки товаров (работ, услуг) осуществлялись Заказчиком в проверяемом периоде за счет следующих источников: субсидий из местного бюджета на выполнение муниципального задания, субсидий на иные цели.

План-график на 2016 год размещен Заказчиком в реестре «Планы графики и планы закупок» на Официальном сайте 31.12.2015г. в структурированной форме, своевременно (решение Зейского городского Совета народных депутатов «О бюджете города Зеи на 2016 год» № 54/85 принято 02.12.2015г.), в соответствии с требованиями Особенности размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 – 2016 годы (утверждены приказом от 31.03.2015г. Министерства экономического развития РФ № 182, Федерального Казначейства № 7н) (далее – Особенности размещения планов-графиков).

Всего за 9 месяцев 2016 года Заказчиком размещено на Официальном сайте 13 версий Плана-графика.

Утвержденный общий объем финансового обеспечения для осуществления закупок МДОБУ д/с № 4 в соответствии с Законом № 44-ФЗ на

2016 год составил по состоянию на 01.01.2016г. 4513103,20руб., по состоянию на 01.10.2016г. – 5234554,04 руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что в проверяемом периоде извещения о проведении закупок товаров (работ, услуг) конкурентными способами для нужд Заказчика на Официальном сайте не размещались. За 9 месяцев 2016г. Заказчиком осуществлена 61 закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму 4335376,14 руб., в том числе:

4 договора, информация о которых опубликована в «Реестре контрактов, заключенных заказчиками» на Официальном сайте (далее – Реестр контрактов), заключены Заказчиком на сумму 2895019,35 руб.: 1 договор на сумму 579685,00 руб. - в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, 3 договора на сумму 2315334,35руб. - в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

26 договоров заключено в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1392699,76 руб.;

19 закупок осуществлено Заказчиком в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ без заключения контрактов (договоров) на сумму 47657,03 руб.

Для достижения целей контрольного мероприятия проведен анализ и исследованы информация, сведения и документы о закупках, опубликованные в Реестре контрактов:

**1) тепловой энергии в горячей воде.** 01.02.2016г. на Официальном сайте размещено Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) № 0323300004716000003 (далее – Извещение № 0323300004716000003) с объектом закупки: «теплоэнергия, отпущенная коммунальными (работающими на общую теплосеть) котельными» в количестве 997,34 Гкал стоимостью 1412143,68 руб. (цена за ед. изм. - 1415,91 руб.); «горячее водоснабжение» в количестве 1781,55 куб. м. стоимостью 263990,08 руб. (цена за ед. изм. – 148,18 руб.); «горячее водоснабжение» в количестве 1779,63 куб. м. стоимостью 263990,31 руб. (цена за ед. изм. – 148,34 руб.). Информация о заключенном контракте № 3281500494916000002 опубликована в Реестре контрактов 08.02.2016г.

Первичная информация о закупке «тепловой энергии в горячей воде» на сумму 1941,12407 тыс. руб. (количество (объем) теплоэнергии – 997,34 Гкал, горячего водоснабжения – 1779,53 куб. м. и 1781,55 куб. м.; срок размещения заказа – январь 2016г., срок исполнения контракта - декабрь 2016г.) была включена в План-график 31.12.2015г. (версия № 1).

**В нарушение ч. 12 ст. 21 Закона № 44-ФЗ** Извещение № 0323300004716000003 размещено Заказчиком на Официальном сайте 01.02.2016г. (в Плане-графике срок размещения заказа – январь 2016г.).

26.09.2016г. на Официальном сайте опубликована версия № 12 Плана графика, согласно которой срок размещения заказа поставки тепловой энергии в горячей воде изменен Заказчиком на февраль 2016г. - **в нарушение ч. 14 ст. 21 Закона № 44-ФЗ, п. 6 Особенности размещения планов-графиков**

(изменения в План-график в отношении даты начала закупки тепловой энергии в горячей воде Заказчику следовало внести не позднее, чем за 10 дней до дня размещения извещения об осуществлении данной закупки).

Следует отметить, что в Плане-графике код ОКПД 35.30.11.120 «Энергия тепловая, отпущенная котельными» закупки тепловой энергии в горячей воде для предмета контракта «горячее водоснабжение» указан неверно, более подходящим является код ОКПД 35.30.12.110 – «Услуги по приготовлению воды на нужды горячего водоснабжения».

Контракт о поставке тепловой энергии (в горячей воде) № 1498 фактически заключен Заказчиком с ООО «ЗТС» 08.02.2016г. (далее – Контракт № 1498). Контракт № 1498 подписан Заказчиком с протоколом разногласий от 08.02.2016г.

Согласно пп. 6.4. Контракта № 1498 он вступает в силу со дня подписания его уполномоченными представителями сторон, распространяет свое действие на отношения сторон, возникшие с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016г.

Общее количество, тарифы, а также цена тепловой энергии и горячего водоснабжения, предусмотренные условиями Контракта № 1498, соответствуют условиям Извещения № 0323300004716000003 и информации о закупке тепловой энергии в горячей воде, указанной в Плане-графике.

**В нарушение ч. 1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ** в Контракте № 1498 общее количество горячего водоснабжения, предусмотренное к поставке, не распределяется по тарифам.

Исполнение Контракта № 1498 на момент проведения контрольного мероприятия фактически не завершено.

Согласно пп. 3 ст. 3 Закона № 44-ФЗ закупка начинается с определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и завершается исполнением обязательств сторонами контракта. Согласно ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ **исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта** и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Следовательно, **исполнять с 01.01.2016г. контракт, который заключен 08.02.2016г. – неправомерно в рамках Закона № 44-ФЗ.** *Данная позиция отражена в письмах Министерства экономического развития РФ от 29.07.2015г. № ОГ-Д28-10150, от 03.08.2015г. № Д28и-2286.*

**В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ приемка поставленных тепловой энергии и горячего водоснабжения, предусмотренных Контрактом № 1498, осуществлялась Заказчиком ранее даты его заключения** (акты отпуска тепловой энергии и горячего водоснабжения № б/н от 31.01.2016г.).

**В нарушение ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ** до сентября 2016 г. для проверки предоставленных ООО «ЗТС» результатов, предусмотренных

Контрактом № 1498, в части их соответствия условиям контракта, экспертиза Заказчиком не проводилась.

**В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов**, заключенных заказчиками (утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084) (далее – Правила ведения реестра контрактов) акты отпуская тепловой энергии и горячего водоснабжения № б/н от 31.01.2016г., подтверждающие исполнение Контракта № 1498, опубликованы Заказчиком в Реестре контрактов несвоевременно (12.02.2016г.).

**В нарушение ч. 3 ст. 7 Закона № 44-ФЗ, п. 36 Порядка формирования информации, а также обмена информацией** и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.11.2014 № 136н) (далее – Порядок формирования и обмена информацией) при формировании информации об исполнении Контракта № 1498 Заказчиком в Реестр контрактов включена недостоверная информация о количестве поставленных тепловой энергии и горячей воды, номерах и датах документов о приемке (*нарушение устранено Заказчиком в период проведения контрольного мероприятия*).

**Также контрольным мероприятием установлено наличие технических ошибок:** в платежном поручении № 04000513 от 20.04.2016г. при оплате горячего водоснабжения за январь на сумму 34195,06 руб. Заказчик в назначении платежа указал «оплата тепловой энергии»; в п. 2 Протокола разногласий от 08.02.2016г. к Контракту № 1498 стороны ссылаются на Контракт № 1498 от 01.01.2016г.

**2) электрической энергии.** 29.01.2016г. Заказчиком с ПАО «ДЭК» заключен контракт № ЗЕООЭ0001548 о продаже электрической энергии (мощности) (далее – Контракт № ЗЕООЭ0001548) на сумму 579685,00 руб. Договорной объем потребления электроэнергии согласно приложению № 2.1. к контракту составляет 95500 кВт/ч.

Согласно п. 5.1. Контракта № ЗЕООЭ0001548 цена на электрическую энергию (мощность), поставляемую Заказчику, определяется ПАО «ДЭК» как отношение стоимости к фактическому объему потребления электроэнергии (мощности) и в соответствии с Правилами применения цен (тарифов) на розничных рынках на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка.

**В нарушение ч. 3 ст. 7 Закона № 44-ФЗ** на титульном листе Контракта № ЗЕООЭ0001548 указана дата 01.02.2016г., которая хронологически позднее даты его подписания (заключения) (дата подписания контракта ПАО «ДЭК» 08.12.2015г., дата подписания контракта Заказчиком 29.01.2016г.). Во всех документах об исполнении Контракта № ЗЕООЭ0001548 его дата указана - 01.02.2016г.



Информация о заключенном контракте № 3281500494916000001 опубликована в Реестре контрактов 01.02.2016г. Согласно разделу III информации тариф на электрическую энергию составляет 6,07 руб.

Первичная информация о закупке электрической энергии на сумму 579,685 тыс. руб. (количество (объем) – 95500 кВт/ч, срок размещения заказа – январь 2016г., срок исполнения контракта - декабрь 2016г.) была включена в План-график 31.12.2015г. (версия № 1).

Следует отметить, что в Плане-графике код ОКПД 35.11.10.116 «Электроэнергия, произведенная гидроэлектростанциями (ГЭС) общего назначения» закупки электроэнергии указан неверно, более подходящим является код ОКПД 35.12.10.110 «Услуги по передаче электроэнергии» (ПАО «ДЭК» является гарантирующим поставщиком, а не производителем электрической энергии).

Количество и общая стоимость электроэнергии, предусмотренные условиями Контракта № ЗЕООЭ0001548, соответствуют информации о закупке электрической энергии, указанной в Плане-графике.

Исполнение Контракта № ЗЕООЭ0001548 на момент проведения проверки фактически не завершено.

**В нарушение ч. 3 ст. 7 Закона № 44-ФЗ, п. 19 Порядка формирования и обмена информацией** при формировании информации о дате заключения Контракта № ЗЕООЭ0001548 в Реестре контрактов Заказчиком указана неверная дата «01.02.2016г.».

**В нарушение ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ** до сентября 2016г. для проверки предоставленных ПАО «ДЭК» результатов, предусмотренных Контрактом № ЗЕООЭ0001548, в части их соответствия условиям контракта, экспертиза Заказчиком не проводилась.

**В нарушение ч. 3 ст. 7 Закона № 44-ФЗ, п. 36 Порядка формирования и обмена информацией** при формировании информации об исполнении Контракта № ЗЕООЭ0001548 Заказчиком в Реестр контрактов включена недостоверная информация о количестве поставленной электрической энергии, номерах, наименованиях документов о приемке и оплате (*нарушение устранено Заказчиком в период проведения контрольного мероприятия*).

**В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов** акт приема-передачи электрической энергии (мощности) № ЗЕОО006312 от 30.09.2016г. (дата приемки поставленной электроэнергии Заказчиком – 19.10.2016г.), опубликован Заказчиком в Реестре контрактов несвоевременно - 25.10.2016г., платежное поручение № 04000676 от 12.05.2016г. (оплата электрической энергии за март 2016г.) опубликовано Заказчиком в Реестре контрактов несвоевременно - 03.06.2016г.

**3) холодного водоснабжения.** 01.02.2016г. на Официальном сайте размещено Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) № 0323300004716000001 (далее – Извещение № 0323300004716000001) с объектом закупки: «водоснабжение» в количестве

1658,82 куб. м. стоимостью 55404,59 руб. (цена за ед. изм. – 33,4 руб.); «водоснабжение» в количестве 1652,39 куб. м. стоимостью 55404,64 руб. (цена за ед. изм. – 33,53 руб.). Информация о заключенном контракте № 3281500494916000003 опубликована в Реестре контрактов 08.02.2016г.

Первичная информация о закупке «водоснабжение» на сумму 110,80923 тыс. руб. (количество (объем) – 1658,82 куб м. и 1652,39 куб. м.; срок размещения заказа – январь 2016г., срок исполнения контракта - декабрь 2016г.) была включена в План-график 31.12.2015г. (версия № 1).

**В нарушение ч. 12 ст. 21 Закона № 44-ФЗ** Извещение № 0323300004716000001 размещено Заказчиком на Официальном сайте 01.02.2016г. (в Плане-графике срок размещения заказа – январь 2016г.).

21.09.2016г. на Официальном сайте опубликована версия № 11 Плана графика, согласно которой срок размещения заказа «водоснабжение» изменен Заказчиком на февраль 2016г. - **в нарушение ч. 14 ст. 21 Закона № 44-ФЗ, п. 6 Особенности размещения планов-графиков** (изменения в План-график в отношении даты начала закупки водоснабжения Заказчику следовало внести не позднее, чем за 10 дней до дня размещения извещения об осуществлении данной закупки).

Договор о подаче холодной (питьевой) воды № 11/4д-В фактически заключен Заказчиком с ООО «ВОСЗ» 08.02.2016г. (далее – Договор № 11/4д-В). Договор № 11/4д-В подписан Заказчиком с протоколом разногласий от 08.02.2016г.

Согласно пп. 13.1. Договор № 11/4д-В он вступает в силу с момента его подписания сторонами и распространяется на отношения сторон, возникшие с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016г.

Общее количество холодной воды по лимиту, тарифы, а также цена холодной воды, предусмотренные условиями Договора № 11/4д-В, соответствуют условиям Извещения № 0323300004716000001 и информации о закупке «водоснабжение», указанной в Плане-графике.

**В нарушение ч. 1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ** в Договоре № 11/4д-В количество холодной воды, предусмотренное к поставке, не распределяется по каждому тарифу.

Исполнение Договора № 11/4д-В на момент проведения контрольного мероприятия фактически не завершено.

**В нарушение ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ** до сентября 2016 г. для проверки предоставленных ООО «ЗТС» результатов, предусмотренных Договором № 11/4д-В, в части их соответствия условиям контракта, экспертиза Заказчиком не проводилась.

**В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов** Протокол разногласий от 08.02.2016г. к Договору № 11/4д-В опубликован Заказчиком в Реестре контрактов несвоевременно (22.09.2016г.); платежное поручение № 04000617 от 06.05.2016г. опубликовано Заказчиком в Реестре контрактов несвоевременно (27.07.2016г. ).

**В нарушение ч. 3 ст. 7 Закона № 44-ФЗ, п. 36 Порядка формирования и обмена информацией** при формировании информации об исполнении Договора № 11/4д-В Заказчиком в Реестр контрактов включена недостоверная информация о номере и дате платежного документа от 06.05.2016г. на сумму 3184,13 руб., датах и наименованиях документов о приемке холодной воды (*нарушение устранено Заказчиком в период проведения контрольного мероприятия*).

**4) услуг по водоотведению.** 01.02.2016г. на Официальном сайте размещено Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) №0323300004716000002 (далее – Извещение № 0323300004716000002) с объектом закупки: «вода сточная» в количестве 2953,54 куб. м. стоимостью 132200,45 руб. (цена за ед. изм. – 44,76 руб.), «вода сточная» в количестве 2918,98 куб. м. стоимостью 132200,60руб. (цена за ед. изм. – 45,29 руб.).

08.02.2016г. Заказчиком заключен с ООО «Зейские системы водоотведения» (далее - ООО «ЗСВ») договор №11/4д-С (далее – Договор №11/4д-С) на сумму 264401,05 руб. с объемом водоотведения 5872,52 куб. м. Договор №11/4д-С подписан Заказчиком с протоколом разногласий.

Информация о заключенном контракте № 3281500494916000004 опубликована в Реестре контрактов своевременно 08.02.2016г.

**В нарушение ч. 12 ст. 21 Закона № 44-ФЗ** Извещение № 0323300004716000002 размещено Заказчиком на Официальном сайте 01.02.2016г. (в Плане-графике срок размещения заказа – январь 2016г.).

**В нарушение ч. 14 ст. 21 Закона № 44-ФЗ** изменения в План-график в отношении срока размещения заказа внесены несвоевременно 21.09.2016г. (версия Плана-графика № 11 от 21.09.2016г.).

**В нарушение ч. 1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ** в Договоре № 11/4д-С общий объем водоотведения, не распределяется по тарифам.

**В нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов** протокол разногласий к Договору №11/4д-С от 08.02.2016г. размещен на Официальном сайте несвоевременно 27.07.2016г.

Договор находится в стадии исполнения.

В ходе выборочной проверки договоров, заключенных Заказчиком с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, установлено, что в **нарушение ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ** в ряде случаев не указывается, что цена таких договоров является твердой и определяется на весь срок исполнения. Например: договор № 318/07 от 29.01.2016г. с ООО «Сантехник», договор № 3Е211-А от 04.05.2016г. с ООО «АмурДез», договор № 389/07 от 15.06.2016г. с ООО «Сантехник» и др.

**В нарушение ч. 1 ст. 425 Гражданского кодекса РФ**, согласно которой договор вступает в силу и становится обязательным для сторон с момента его заключения, в договоре № 318/07 от 29.01.2016г. с ООО «Сантехник» указано, что он вступает в силу и становится обязательным для сторон с 01.01.2016г.

**4. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.**

В ходе проведения проверки установлено, что в 2016 году определение поставщика (подрядчика, исполнителя) конкурентными способами Заказчиком не осуществлялось. Закупки товаров (работ, услуг) в проверяемом периоде осуществлялись Заказчиком в соответствии с пп. 4, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Согласно частям 3, 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ расчет и обоснование цены контракта в случаях осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренных пп. 4, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, не требуется.

**5. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

В ходе выборочной проверки исполнения договоров (контрактов) установлено, что договора и контракты исполнялись поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в соответствии с условиями, прописанными в них. Меры ответственности Заказчиком к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) в проверяемом периоде не применялись.

**6. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

В ходе выборочной проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено, что по Договору от 29.01.2016г. № б/н на оказание услуг по вывозу и утилизации технических и бытовых отходов (далее – ТБО), заключенному Заказчиком с ООО «СтройРесурс» сроком с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. на сумму 52821,12 руб., не в полной мере соблюдаются условия оказания услуг, указанные в договоре. Так, согласно п. 1.4. договора, «после выполнения работ Исполнителем визируется талон вывоза ТБО с указанием количества загруженных контейнеров за подписью Заказчика. Талон является неотъемлемой частью условий предоставления услуг». Фактически к актам приложены копии талонов, в которых в редком случае проставлена подпись Заказчика, а в копиях талонов, приложенных к актам № 217 от 31.05.2016г., № 266 от 30.06.2016г., № 315 от 31.07.2016г., она полностью отсутствует. Кроме того, к акту №17 от 31.01.2016г. приложена копия талона от 21.06.2016г., которая Заказчиком не была подписана, но принята к оплате. Во всех счетах

на оплату, выставленных Заказчику, ООО «Строй Ресурс» указывает неверный адрес покупателя (Заказчика): мкр. Светлый, 16/1, согласно условиям договора следовало указать мкр. Светлый, 54.

**В нарушение ст. 309 Гражданского Кодекса РФ** обязательства по Договору от 29.01.2016г. № б/н в части оформления документов за оказанные услуги по вывозу и утилизации ТБО (талон вывоза ТБО) исполнялись Сторонами не в соответствии с условиями, указанными в договоре.

В остальных случаях, поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют условиям контрактов (договоров), заключенных Заказчиком и проверенных в период проведения контрольного мероприятия.

#### **7. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, установлено, что поставленный Заказчику товар, выполненные работы и оказанные услуги отражались в документах бухгалтерского учета МДОБУ д/с № 4 за 9 месяцев 2016г. согласно выставленным счетам, счетам-фактурам, актам выполненных работ (оказанных услуг) своевременно и в полном объеме.

Бухгалтерский учет Заказчика автоматизирован и ведется с использованием программного продукта 1С: Предприятие 8,2 Конфигурация «Бухгалтерия для бюджетных учреждений».

#### **8. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

При проверке соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретаемые товары, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют целям закупок, и использованы Заказчиком для достижения основных целей, определенных Уставом.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

## 9. Заключительная часть

**В результате проведенной проверки установлено, что МДОБУ д/с № 4 нарушены:**

- **ч. 3 ст. 7, ч. 12, ч. 14 ст. 21, ч. 1, ч. 2 ст. 34, ч. 1, ч. 3 ст. 94, ч. 3 ст. 103** Федерального Закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ;

- **ст. 309, ч. 1 ст. 425** Гражданского Кодекса РФ;

- **п. 12** Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084);

- **п. 19, п. 36** Порядка формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.11.2014 № 136н);

- **п. 6** Особенности размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 – 2016 годы (утверждены приказом от 31.03.2015г. Министерства экономического развития РФ № 182, Федерального Казначейства № 7н).

Установлено наличие технических ошибок, допущенных Заказчиком при оформлении документов в процессе исполнения контрактов.

В соответствии с ч. 2 ст. 12 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ должностные лица заказчиков несут персональную ответственность за соблюдение требований, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и нормативными правовыми актами, указанными в частях 2 и 3 статьи 2 Закона № 44-ФЗ.

Нарушение ч. 1 ст. 34 носит признаки административного правонарушения. Заключение контракта по результатам определения поставщика (подрядчика, исполнителя) с нарушением объявленных условий определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с ч. 1 ст. 7.32. КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере 1 процента начальной (максимальной) цены контракта, но не менее пяти тысяч рублей и не более тридцати тысяч рублей, на юридических лиц в размере 1 процента начальной (максимальной) цены контракта, но не менее пятидесяти тысяч рублей и не более трехсот тысяч рублей.

Нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ, носит признаки административного правонарушения. Непредставление, несвоевременное представление в федеральный орган исполнительной власти, орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, орган местного самоуправления, уполномоченные на ведение реестра контрактов,

заключенных заказчиками, реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в такие реестры контрактов, если направление, представление указанных информации (сведений) и (или) документов являются обязательными в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, или представление, направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию, в соответствии с ч. 2 ст. 7.31. КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере двадцати тысяч рублей.

В связи с тем, что основная часть выявленных нарушений была устранена МДОБУ д/с № 4 в период проведения контрольного мероприятия, нарушения не оказали негативного влияния на процесс исполнения контрактов (договоров), а некоторые нарушения носят неустранимый характер, должностными лицами Отдела принято решение выдать Заказчику предписание об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Начальник ОВМФКиКСЗ

Заведующий МДОБУ д/с № 4

Главный специалист ОВМФКиКСЗ

Директор МКУ «ЦОБАУ г. Зеи»

Главный бухгалтер  
МКУ «ЦОБАУ г. Зеи»

Ознакомлен:  
Начальник отдела образования  
администрации города Зеи