АКТ № 10

выездной проверки в Муниципальном казенном дошкольном образовательном учреждении “Детский сад № 3"

г. Усть-Катав « 20 » декабря 2024г.

Контрольное мероприятие проведено на основании Плана контрольных мероприятий Финансового управления на 2024г., утвержденного приказом Финансового управления от 27.12.2023 г. № 69 (с изменениями от 23.07.2024г.№43), приказом Финансового управления от 22.10.2024г. № 57.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Проверяемый период - с 01.01.2023г. по 30.09.2024г.

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой в составе:

- Мамаева Людмила Михайловна – начальник отдела планирования и контроля, руководитель проверочной группы;

- Клепинина И.С. – заместитель начальника отдела планирования и контроля, участник проверочной группы;

- Филичкина Н.Н. – главный специалист отдела планирования и контроля, участник проверочной группы.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 25 рабочих дней, с 28.10.2024 г. по 29.11.2024 г.

Объект проверки: Муниципальном казенном дошкольном образовательном учреждении “Детский сад № 3" (далее по тексту – МК ДОУ «Детский сад № 3», Заказчик, Учреждение).

Место нахождения: 456043, Челябинская область, город Усть-Катав, ул. 40 лет Октября, д.33

Место фактического осуществления деятельности: 456043, Челябинская область, город Усть-Катав, ул. 40 лет Октября, д.33

ИНН 7419003637 КПП 745701001

ОГРН 1027401127170

Реквизиты счета Заказчика: лицевые счета 031420018МБ, 053420018ВР открыты в Финансовом управлении администрации Усть-Катавского городского округа.

Получатель (плательщик): Финансовое управление (МКДОУ «Детский сад №3»);

ЕКС № 40102810645370000062

Казначейский счет №03231643757550006900

Банк: Отделение Челябинск Банка России/УФК по Челябинской области г. Челябинск

БИК:017501500

ОКТМО:75755000

Должностные лица, ответственные за финансово-хозяйственную деятельность:

-заведующий, с 12.08.2005г. – Толоконникова Наталья Вячеславовна, обладающая правом первой подписи, назначенная на должность приказом Управления образования администрации Усть-Катавского городского округа от 12.08.2005г. №246; с 29.10.2024 г. – Абдулвалеева Татьяна Сергеевна, назначенная на должность приказом Управления образования администрации Усть-Катавского городского округа от 29.10.2024г. № 845/л.

-бухгалтерский учет в учреждении осуществляет централизованная бухгалтерия, входящая в структуру Управления образования, на основе договоров о безвозмездном оказании услуг по ведению бухгалтерского учета. Ответственными лицами за ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности являются сотрудники исполнителя в соответствии с должностными обязанностями.

Учредителем МКДОУ «Детский сад №3» и собственником его имущества является муниципальное образование «Усть-Катавский городской округ». Функции и полномочия учредителя осуществляет Управление образования администрации Усть-Катавского городского округа (далее по тексту – Управление образования, Учредитель).

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Управления образования от 04.02.2019г. №57(новая редакция).

Основными видами деятельности Учреждения является:

- реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования, разработанной в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом дошкольного образования;

- присмотр и уход за детьми;

- организация обучения детей с ограниченными возможностями здоровья на основании заключения психолого-медико-педагогической комиссии, при наличии соответствующих условий;

- организация качественного, сбалансированного питания воспитанников;

- обеспечение охраны здоровья воспитанников.

Учреждение вправе осуществлять образовательную деятельность за счет средств физических и юридических лиц по договорам об оказании платных образовательных услуг.

Правом электронно-цифровой подписи (далее-ЭЦП) для размещения в единой информационной системе (далее-ЕИС) информации и документов, размещение которых предусмотрено Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее-Закон № 44-ФЗ), в проверяемом периоде были наделены:

-с 01.01.2023г. по 28.10.2024г. заведующий Толоконникова Наталья Вячеславовна, а с 06.11.2024г. по 30.01.2026г. (период действия сертификата ЭЦП) заведующий Абдулвалеева Татьяна Сергеевна.

Согласно части 2 статьи 39 Закона № 44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок Заказчика не превышает сто миллионов рублей и у Заказчика отсутствует контрактная служба, Заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (далее-контрактный управляющий).

В связи с отсутствием должности контрактного управляющего в штатном расписании Учреждения его обязанности с 09.01.2023 г. по 28.10.2024 г. исполняла заведующая Толоконникова Н.В. на основании приказа от 09.01.2023г. № 7/к, на время отсутствия его функции и полномочия выполняет иной сотрудник, назначенный заведующей.

Должностная инструкция контрактного управляющего, утвержденная 11.01.2021г., 04.09.2023г., содержит обязанности, предусмотренные статьёй 38 Закона №44-ФЗ. В соответствии с требованиями профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утвержденного Приказом Минтруда России от 10.09.2015г. № 625н, заведующая Толоконникова Н.В. имеет высшее образование (не в сфере закупок), прошла обучение на курсах повышения квалификации в сфере закупок в июне 2023г. в объеме 128 часов.

Учреждением были представлены к проверке следующие документы: приказы; планы-графики закупок на 2023 финансовый год и на плановый период 2024 и 2025 годы; планы-графики закупок на 2024 финансовый год и на плановый период 2025 и 2026 годы (далее – план-график закупок), муниципальные контракты (договоры), заключенные в 2023 г. и в январе-сентябре 2024 года, таблицы об определении (обосновании) НМЦК, опросные листы цен и другие документы.

На момент проведения проверки согласно представленным муниципальным контрактам (договорам) за период **с января 2023 года по декабрь 2023 года** Заказчиком заключено **101 муниципальный контракт (договор) на общую сумму** **3 739 536,42 рублей** с применением положений Закона № 44-ФЗ, в том числе:

- **52** муниципальных контракта (договора) по пункту 4 части 1 статьи 93 на сумму **1 595 666,32** рублей;

- 48 муниципальных контрактов (договоров) по пункту 5 части 1 статьи 93 на сумму **1 482 902 ,00** рублей;

- 1 муниципальный контракт (договор) по пункту 8 части 1 статьи 93 на сумму 660 968,10  рублей.

По данным ЕИС на 20.12.2023 года планом-графиком закупок на 2023 год (версия 19) предусмотрены закупки, совокупный объем финансового обеспечения которых утвержден в размере 3 816 524,71  **рублей**, в т.ч.:

- закупки в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 560 295,52 рублей;

- закупки в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 595 261,09 рублей.

- энергия тепловая, отпущенная тепловыми электроцентралями (ТЭЦ) - на сумму 660 968,10 рублей.

На момент проведения проверки, согласно представленным муниципальным контрактам (договорам), за период **с января 2024 года по сентябрь 2024 года** Заказчиком заключено **68 муниципальных контракта (договора) на общую сумму** **3 185 772,43** рублей с применением положений Закона № 44-ФЗ, в том числе:

- 29 муниципальных контракта (договора) по пункту 4 части 1 статьи 93 на сумму **1 052 817,25** рублей;

- **38** муниципальных контракта (договора) по пункту 5 части 1 статьи 93 на сумму 1**385 027,20** рублей;

- 1 муниципальный контракт (договор) по пункту 8 части 1 статьи 93 на сумму **747 927,98**  рублей.

По данным ЕИС на 13.09.2024 года планом-графиком закупок на 2024 год (версия 7) предусмотрены закупки, совокупный объем финансового обеспечения которых утвержден в размере **3 966 207,22**  **рублей**, в т.ч.:

- закупки в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 290 851,74 рублей;

- закупки в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 1 927 427,50 рублей.

-энергия тепловая, отпущенная тепловыми электроцентралями (ТЭЦ) - на сумму 747 927,98 рублей;

Контракты в предыдущие годы, срок исполнения которых предусмотрен в проверяемом периоде, не заключались.

Закупки путем проведения электронных аукционов не осуществлялись.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

I.**Проверка закупок, осуществленных в соответствии с планом-графиком закупок.**

1. При проверке информации об идентификационном коде закупки (далее- ИКЗ), указанной в муниципальных контрактах (договорах), на соответствие с планом-графиком закупок, установлено:

-договор от 03.04.2023г. N16 с ИП Мельниковым С.Н. на покупку автоматизированного рабочего места (закупка ТРУ в сфере информационно-коммуникационных технологий) на сумму 43496,0 рублей заключен на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ ИКЗ 233741900363774570100100070000000242 при условии , что закупка с таким ИКЗ не предусмотрена планом-графиком закупок на 2023 год, размещенном в ЕИС 20.12.2023г. (версия 19).

В результате нарушены часть 1 статьи 16 Закона № 44-ФЗ в том, что закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены, а также статья 23 Закона №44-ФЗ в том, что ИКЗ должен указываться в плане-графике, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Законом №44-ФЗ, и обеспечивать взаимосвязь указанных документов.

2. При проверке сроков заключения муниципальных контрактов (договоров) на соответствие с планом-графиком закупок, установлено:

- договоры с ПАО “Ростелеком” №12891497 на сумму 5000,00 рублей на приобретение оптического модема и №12891497 на сумму 10221,60 рублей на оказание дополнительных услуг-подключение к сети передачи данных в помещении заключены 29.01.2024г. на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ , ИКЗ 243741900363774570100100000000000000, изменения в план-график закупок в ЕИС внесены 29.01.2024 г.(версия 1).

В результате нарушены часть 1 статьи 16 Закона № 44-ФЗ в том, что закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены и часть 9 статьи 16 Закона №44-ФЗ в том, что внесение изменений в план-график в случае заключения контракта с единственным контрагентом может осуществляться не позднее чем за один день до дня заключения контракта.

3. При проверке на превышение общей суммы заключенных муниципальных контрактов (договоров) над объемом финансового обеспечения, предусмотренного планом-графиком закупок, установлено:

Общая сумма заключенных муниципальных контрактов (договоров) в периоде с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ ИКЗ 243741900363774570100100000000000000 с учетом вносимых в них изменений путем заключения сторонами соглашений составила 1 595 666,32 рублей, планом-графиком закупок, размещенном в ЕИС 20.12.2023г. (версия 19), предусмотрено финансовое обеспечение на данную закупку в размере 1 560 295,32 рублей, в итоге превышение составило в размере 35371,00 рубль.

В результате нарушена часть 1 статьи 16 Закона № 44-ФЗ в том, что закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

**II. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19** [**Закона**](garantF1://70253464.0) **о контрактной системе.**

В ходе проведения проверки на предмет соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Закона № 44-ФЗ установлено следующее:

МКДОУ «Детский сад №3» является казенным учреждением, которому в соответствии с предусмотренными в его Уставе видами деятельности Учредителем формируется и утверждается муниципальное задание на оказание муниципальных услуг.

В проверяемом периоде:

а) *нормативные затраты* на обеспечение функций Управления образования утверждены:

- приказом Управления образования от 11.12.2019г. № 710;

б)*перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства* (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых органами местного самоуправления, главными распорядителями бюджетных средств и *подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями* Усть-Катавского городского округа (далее - Перечень отдельных видов товаров, работ, услуг) утвержден :

- приказом Управления образования от 28.04.2017г. N 118-1 (с изменениями, утвержденными приказом от 01.02.2019г. № 55).

В нарушение требований части 2 статьи 19 Закона №44-ФЗ Учреждение осуществляло закупки товаров, входящих в Перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, с недопустимыми либо превышенными значениями характеристик, что привело к закупке товаров, *имеющих избыточные потребительские свойства.*

Так, на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ был заключен муниципальный контракт на поставку АРМ в составе (1 шт.) №16 от 03.04.2023г. с ИП Мельниковым С.Н., цена контракта составляет 43496,00 рублей, цена не превышает предельную цену (Таблица 1). *Автоматизированное рабочее место* (АРМ) установлено для завхоза Учреждения (“иные должности”):

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ОКПД2 | Наименование товара,  его характеристики | Значения характеристик  товара согласно паспорта на АРМ | Допустимые значения характеристик согласно Перечня отдельных видов ТРУ (для иных должностей) |
| 26.20.15.000 | **Системный блок** 1831325/ корпус процессор IRU 310 H5SV MT/Intel Pentium Gold G6405 LGA1200 ядра **Монитор** NPC MF 2203-V VA FHD чер 5ms HDMI VGA 75 Hz200cd ExМЫШЬ А4 Tech FstylerFM10 черный/серый оптическая (1600dpi)USB(4but) FM10 GREY КЛАВИАТУРА Acer OKW120 USB(ZL KBDEE 006):  Тип жесткого диска  Частота процессора | SSD  4,1 Гигагерц | HDD  не более 4 Гигагерц |

**III. 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.**

В соответствии с частью 1 статьи 22 Закона №44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта (далее по тексту –НМЦК) и цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком в соответствии с частью 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, определяется и обосновывается Заказчиком посредством применения следующих методов:

1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);

2) нормативный метод;

3) тарифный метод;

4) проектно-сметный метод;

5) затратный метод.

В соответствии с частью 6 статьи 22 Закона №44-ФЗ метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) является *приоритетным* для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Использование иных методов допускается в случаях, предусмотренных [частями 7-11](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/227) настоящей статьи.

В соответствии с частью 4 статьи 93 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик определяет цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при этом в случаях, предусмотренных [пунктами 3](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/9313), [6](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/9316), [11](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93111), [12](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93112), [16](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93116), [18](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93118), [19](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93119), [22](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93122), [23](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93123), [30 - 35](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93130), [37 - 41](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93137), [46](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93146) и [49 части 1](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/93149) статьи 93 Закона№ 44-ФЗ, заказчик обосновывает такую цену в соответствии с Законом и включает в контракт обоснование цены контракта.

1. При проверке определения и обоснования НМЦК установлено следующее:

В нарушение требований частей 1 и 9 статьи 22 Закона №44-ФЗ при определении цены контрактов (договоров), заключаемых в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, применялся проектно-сметный метод на основании локально-сметных расчетов (сметы) в следующих случаях :

- договор от 24.07.2023г. № 27 c ООО “Теплоэнергетика” на промывку и гидравлические испытания трубопровода на сумму 20599,2 рубля;

- договор от 14.08.2023г. № 57 с ООО “Кристалл ”на монтаж домофона и входной калитки на сумму 98953,0 рубля;

- договор от 04.06.2024г. № э3-040624 c ООО “Меркурий-М” на электрические замеры и испытание электрооборудования на сумму 30000,0 рублей;

- договор от 02.08.2024г. № 34 c ООО “Теплоэнергетика” на промывку и гидравлические испытания трубопровода на сумму 21293,53 рубля;

- договор от 12.08.2024г. № 0-100624 с ООО “Меркурий-М” на огнезащитную обработку чердака на сумму 80000,0 рублей.

Частью 9 статьи 22 Закона № 44-ФЗ установлен закрытый перечень случаев применения проектно-сметного метода при определении и обосновании НМЦК, а именно, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объекта капитального строительства на основании проектной документации, а также текущий ремонт зданий, строений, сооружений, помещений.

2. В нарушение требований части 4 статьи 93 и части 1 статьи 22 Закона 44-ФЗ не осуществлялось *определение* цены муниципального контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ , в следующих муниципальных контрактах (договорах):

- от 01.01.2023г. N Зд с ООО "Синергия-Инфо” на предоставление права использования программы для ЭВМ на сумму 14520 рублей;

- от 14.04.2023 г. N 290 c ООО "Центр дезинфекции НИКА" на акарицидную обработку на сумму 1050,0 рублей;

-от 10.11.2023г. №4865 с ИП Пименовым В.Г. на услуги по разработке программы в области энергосбережения и повышения энергоэффективности на 2024-2026г.г. для учреждения на сумму 9900,0 рублей.

В остальных случаях при заключении муниципальных контрактов (договоров) с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) цена контракта (договора) определена (обоснована) методом сопоставимых рыночных цен, тарифным методом: приобщены опросные листы цен от поставщиков, исполнителей, расчеты НМЦК.

**IV.Соблюдение предусмотренных** [**Законом**](garantF1://70253464.0) **о контрактной системе 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. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

*4.1. Исполнение контракта.*

В соответствии со статьей 94 Закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с настоящим Федеральным законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта;

2) оплату заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при исполнении, изменении, расторжении контракта в соответствии со [статьей 95](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/95) настоящего Федерального закона, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

В ходе проверки установлено:

1.Приказом Учреждения от 09.01.2023г. N 10/к назначены ответственные работники Заказчика за проведение *экспертизы и приемку* поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг в количестве 4 человек, каждый по направлению своей деятельности, также определено, в чем заключается экспертиза и каким образом оформляются ее результаты.

Проведение экспертизы и приёмки товаров, работ, услуг оформлялось на актах о приёмке выполненных работ, оказанных услуг, товарных накладных и других документах с отметкой

в виде записи (штампа) “экспертиза проведена” “претензий по качеству и количеству нет”, “претензий по срокам и качеству оказанных услуг нет”, и подписями ответственного лица.

Частью 7 статьи 94 Закона №44-ФЗ предусмотрено, что приемка поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, установленные контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком.

В ряде случаев при приемке установлены сдедующие нарушения со стороны Заказчика:

- не проставлялась дата приемки в актах №583 от 27.05.2024г., №714 от 25.06.2024г., №1104 от 25.09.2024г. с ООО “Меркурий-М”. Документы о приемке услуг за отчетный месяц датированы Исполнителем ранее последнего числа месяца, в котором оказывалась услуга, что приводит к несоблюдению условий договора № то-061223 от 01.01.2024г. на техническое обслуживание оборудования системы противопожарной защиты и аварийного освещения ,которым предусмотрены также работы в рамках текущего ремонта по заявкам Заказчика;

- не проставлялась дата приемки в актах №140 и №141 от 28.06.2024г., №167 и 168 от 29.07.2024г. с ООО “Кристалл”. Документы о приемке услуг за отчетный месяц датированы Исполнителем ранее последнего числа месяца, в котором оказывалась услуга, что приводит к несоблюдению условий договоров №36 и №38 от 01.01.2024г. на техническое обслуживание СКУД и техническое обслуживание видеонаблюдения соответственно, которыми предусмотрены также работы в рамках текущего ремонта по заявкам Заказчика;

- акт подписан ранее последнего числа месяца, в котором оказывалась услуга, и даты составления документа: дата подписания 26.07.2024г. акта приемки №750001785514 от 31.07.2024г. с Филиалом ФГУП " Охрана" Росгвардии по Челябинской области” (договор № 11.1.ю.510 от 01.01.2024 г. на техническое обслуживание комплекса ( тревожная сигнализация);

- не проставлялась дата приемки и (или) результаты проведенной экспертизы в документах о приемке по муниципальным контрактам (договорам) на оказание услуг по энергоснабжению, водоснабжению, вывозу ТКО, интернет, телефонную связь.

2. В нарушение положений части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ расчеты в части *оплаты* поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг произведены с нарушением сроков, установленных контрактом (договором). Нарушения установлены при исполнении 2 муниципальных контрактов (договоров). Результаты приведены в Приложении №1 к акту от 20.12.2024г.

Несоблюдение сроков проведения приемки и оплаты приводит к невыполнению условий договоров и штрафным санкциям, что может привести к дополнительным расходам бюджета и неэффективному расходованию бюджетных средств.

*4.2. Изменение контракта.*

В ходе проверки установлено, что муниципальные контракты (договоры) изменялись по соглашению сторон в 2023 году в 6 случаях, в 2024 году – в 2 случаях путем заключения дополнительных соглашений, что предусмотрено условиями контрактов, как в сторону уменьшения, так и увеличения цены муниципального контракта (договора) в пределах 10% от первоначальной цены с соблюдением условий , предусмотренных статьей 95 Закона 44-ФЗ.

*4.3. Соблюдение условий контракта при его исполнении,**в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.*

В ходе выборочной проверки исполнения условий контрактов (договоров) в части соответствия поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг условиям контракта (договора) проанализировано 12 муниципальных контрактов (договоров). Результаты приведены в Приложении №2 к акту от 20.12.2024г.

При осуществлении осмотра в присутствии должностных лиц Заказчика поставленных товаров, результатов выполненных работ, оказанных услуг установлено: характеристики товаров , результаты выполненных работ, оказанных услуг соответствуют требованиям и условиям проанализированных муниципальных контрактов (договоров), товар поставлен ,работы выполнены, услуги оказаны в установленные сроки.

*4.4. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) целям осуществления закупки*.

При проверке нарушений не выявлено. Все поставленные товары используются по назначению, результаты выполненных работ соответствуют условиям муниципальных контрактов (договоров).

4*.5. При анализе муниципальных контрактов (договоров), установлено следующее:*

В нарушение части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в ряде муниципальных контрактах (договорах) срок оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, выполненные работы указан следующим образом:

*-“оплата до 5 числа месяца, следующего за расчетным*” -в договорах от 01.01.2023г. N 11.1.Ю.510 и от 01.01.2024г. № 11.1.Ю.510 с Филиалом ФГУП " Охрана" Росгвардии по Челябинской области на техническое обслуживание комплекса (тревожная сигнализация) на сумму 4137,84 рублей и 4659,48 рублей соответственно;

*-“оплата в течение 30 дней со дня приемки*” -в договоре от 04.06.2024г № э3-040624 с ООО "Меркурий-М" на комплекс электрических замеров и испытаний электрооборудования на сумму 30000,0 рублей ;

- *“оплата до 10 числа месяца, следующего за отчетным*”- в договорах от 01.01.2023г. № 72/2023/тс и от 01.01.2024г. № 72/2024/тс c филиалом ФГКУ УВО ВНГ России по Челябинской области на экстренный выезд вневедомственной охраны на сумму 16104,36 рублей и 16169,52 рублей соответственно;

- *“оплата в течение 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке”* – в договорах от 01.01.2023г. № 38 и от 01.01.2024г. №38 с ООО " Кристалл" на Техническое обслуживание видеонаблюдения на сумму 12000,0 рублей; в договорах от 01.01.2023г. № 36 и 01.01.2024г. № 36 с ООО " Кристалл" на техническое обслуживание СКУД на сумму 10800,0 рублей и на 18000,0 рублей соответственно; в договоре № то-251023/37 от 01.01.2023г. с ООО "Меркурий-М" на техническое обслуживание оборудования систем противопожарной защиты и аварийного освещения на 26400,0 рублей;

*-“оплата до 31 марта текущего года*” -в договорах от 01.01.2023г. N Зд и от 16.01.2024г. №3д с ООО "Синергия-Инфо” на предоставление права использования программы для ЭВМ на сумму 14520,0 рублей и 15300,0 рублей соответственно.

В соответствии с пунктом 2 части 13.1 статьи 34 Закона №44-ФЗ срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренный контрактом, если оформление документа о приемке осуществляется без использования единой информационной системы, должен составлять *не более десяти рабочих дней* с даты подписания документа о приемке, предусмотренного [частью 7 статьи 94](https://internet.garant.ru/#/document/70353464/entry/947)  Закона 44- ФЗ.

Указанные сроки оплаты в ряде случаев либо превышают 10 рабочих дней, либо лищают Заказчика при исполнении контракта (договора) права оплаты в течение предусмотренного законодательством срока.

Информация о результатах контрольного мероприятия.

1.По результатам проведенной проверки Учреждения по соблюдению требований законодательства о контрактной системе выявлены нарушения:

-требований части 1 статьи 16 Закона № 44-ФЗ в части осуществления закупок ,не предусмотренных планом-графиком закупок;

-требований статьи 23 Закона №44-ФЗ в части взаимосвязи идентификационного кода закупки в муниципальном контракте (договоре) с планом-графиком закупок;

-требований части 2 статьи 19 Закона №44-ФЗ в части несоблюдения правил нормирования в сфере закупок;

-требований части 4 статьи 93 Закона №44-ФЗ в части определения цены муниципального контракта (договора) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

-требований части 1 статьи 22 Закона №44-ФЗ в части метода определения и обоснования НМЦК ;

-требований части 1 статьи 94 Закона №44-ФЗ в части приемки и оплаты поставленных товаров в части соответствия условиям договора при его исполнении;

- требований части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в части указания срока оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, выполненные работы в контрактах ( от 04.06.2024г № э3-040624 с ООО "Меркурий-М", от 01.01.2023г. N Зд и от 16.01.2024г. №3д с ООО "Синергия-Инфо”).

Руководитель проверочной группы:

Начальник отдела планирования и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.М. Мамаева

Участник проверочной группы:

Заместитель начальника отдела планирования и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.С. Клепинина

Главный специалист отдела планирования и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Н.Н.Филичкина

Копия акта получена \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течении 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О)

Приложение 1

к акту проверки от 20.12.2024г.

Таблица расчета периода просрочки оплаты муниципальных контрактов (договоров)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | № контракта, дата/ цена  контракта (руб.) | Контрагент/ предмет договора | Реквизиты документа о приемки, дата приемки | Дата оплаты | Срок оплаты по контракту | Кол-во дней просрочки (кал.дн.) |
| 1 | №36 17.07.2024г  / 33874,00 | ИП Гулиев  А.ГО/поставка продуктов питания | №28 от 31.07.2024г /31.07.2024 | 16.08.2024г. | В течении 10 рабочих дней со дня подписания документа о приемке и выставления счета | 2 |
| 2 | № 35  29.07.2024г  /27584,00 | ООО “Саткинский молочный комбинат”  /поставка продуктов питания | №57917 от  31.07.2024/  31.07.2024г.  №57346 от 29.07.24/  29.07.2024г.  №59267 от 05.08.2024/  05.08.2024г. | 22.08.2024г.  22.08.2024г.  22.08.2024г. | В течении 10 рабочих дней со дня подписания документа о приемке и выставления счета | 8  10  3 |

Приложение №2

к акту проверки от 20.12.2024г.

Таблица соответствия поставленного товара, выполненных работ условиям контрактов (договоров), а также соответствия их использования целям осуществления закупки

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер договора | Дата договора | Поставщик,  исполнитель | Предмет договора | Сумма догово-ра, руб |
|
| 1 | 16 | 03.04.2023г. | ИП Мельников С.Н. | Поставка АРМ в составе (Системный блок 831325,монитор,мышь,клавиатура) 1 шт. \установлены у завхоза | 43496,0 |
| 2 | 20 | 05.04.2023г. | ООО Торговый дом "Игрушка-Челябинск" | Поставка костюмов (солдат, военный, карнавальные) 26 комплектов/находятся в музыкальном зале | 56504,0 |
| 3 | 430 | 03.07.2023г. | ИП Батаков И.И. | Поставка -обручи, флажки, мячи, скакалки, кегли, боулинг, кольцеброс, дорожки и др. в ассортименте)/ находятся в спортивном зале | 40200,0 |
| 4 | 45 | 12.07.2023г. | ИП Вяткина Т.В. | Поставка- детские унитазы с бочком белые, 2 комплекта  / установлены в туалетах средней и подготовительной групп | 23600,0 |
| 5 | 49 | 04.08.2023г. | ООО "Проф-Гарант" | Замена металлического забора (листы профнастил)/установлен вдоль участка | 98174,0 |
| 6 | 57 | 14.08.2023г. | ООО "Кристалл" | Монтаж домофона и входной калитки/ установлены, используются | 98953,0 |
| 7 | 64 | 26.09.2023г. | ИП Абрамова Я.Н. | Поставка- стулья Венские сиденья крем-брюле-каркас медь 36 шт./находятся в музыкальном зале | 52650,0 |
| 8 | 81 | 18.12.2023г. | ИП Миронова И.Л. | Поставка- комплекты штор тюль р-р 3м на 1.8м и портьер р-р 3м на 1.8 м по 1 комплекту каждых / висят в музыкальном зале | 60101,0 |
| 9 | 12891497 | 29.01.2024г. | ПАО “Ростелеком” | Поставка оптического модема с вай-фай 1 шт./установлен в кабинете завхоза | 5000,0 |
| 10 | 20 | 18.03.2024г. | ИП Ершова Е. О. | Поставка- игровые зоны, беговая дорожка, велотренажер, степ-платформы в комплектах 10 шт./ находятся в спортивном зале | 70000,0 |
| 11 | 22 | 27.05.2024г. | ИП Звигинцев А.В. | Поставка-бизиборды №2,3,4,две скамьи и столик из дерева №9, скамья из дерева№1 ,в комплектах по 1 шт./установлены на участке | 70100,0 |
| 12 | 49 | 21.06.2024г. | ООО “Кристалл” | Ремонт отмостки здания (бетонная S=181 м2 ширина 800мм средняя толщина 180)/расположена у фасада здания | 100000,0 |