

**Отдел внутреннего контроля Администрации
Катав-Ивановского муниципального района**

АКТ внеплановой проверки № 4

г. Катав-Ивановск

02.12.2020 г.

Основание проведения проверки - ч. 8,15 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", постановления Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 23.04.2014г. №527 «О утверждении Положения об отделе внутреннего контроля Администрации Катав-Ивановского муниципального района, структуры и штатной численности», п.п.а п. 18 части II постановления Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 21.05.2018г. №388 «Об утверждении Порядка осуществления органами муниципального финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) Администрации Катав-Ивановского муниципального района, контроля за соблюдением Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» распоряжения Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 15.11.2019г. №488-р «О проведении внеплановой проверки».

Предмет внеплановой проверки – соблюдения требований законодательства РФ о контрактной системе и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Цель внеплановой проверки - предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов заказчиком, контрактной службой, контрактным управляющим, комиссией по осуществлению закупок и ее членами (иные цели в соответствии с предметом проверки).

Срок осуществления внеплановой проверки – с 23.11.2020г. до 27.11.2020г.

Проверяемый период – июнь 2020года.

Члены рабочей группы:

Кузнецова Ольга Владимировна - исполняющий обязанности начальника отдела внутреннего контроля.

Субъект проверки – Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад №10 «Сказка» Катав-Ивановского муниципального района.

Сокращенное наименование: МДОУ № 10.

Юридический адрес: Челябинская область, Катав-Ивановский район, город Катав -Ивановск, улица Пугачёвская, д.67.

ИНН 7401013881, КПП 740101001

Муниципальное казенное учреждение: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 10 «Сказка» Катав-Ивановского муниципального района, именуемое в дальнейшем Учреждение, является некоммерческой образовательной организацией, созданной Катав-Ивановским муниципальным районом для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти Челябинской области и полномочий органов местного самоуправления Катав-Ивановского муниципального района в сфере образования.

Предметом деятельности учреждения является выполнение работ и оказание услуг для достижения целей деятельности Учреждения.

Муниципальное казенное учреждение: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 10 «Сказка» Катав-Ивановского муниципального района действует на основании Устава Катав-Ивановского городского поселения.

На основании выписки из приказа от 20.11.2020г. №2160 И.о. заведующего в муниципальном дошкольном образовательном учреждении детский сад №10 «Сказка» комбинированного района» принята Решетникова Ольга Николаевна с 18.02.2019г. на основании Приказа №36 от 18.02.2019г. (Приложение 1).

Учредителем Учреждения является муниципальное образование «Катав-Ивановский муниципальный район» (далее по тексту - Учредитель).

Функции и полномочия Учредителя от имени муниципального образования «Катав-Ивановский муниципальный район» осуществляет Администрация Катав-Ивановского муниципального района.

Обеспечение полномочий Учредителя в сфере образования, главного распорядителя бюджетных средств в отношении Учреждения от имени Администрации Катав-Ивановского муниципального района осуществляет Управление образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района (далее именуется – Управление образования).

Собственником имущества Учреждения является Катав-Ивановский муниципальный район.

От имени Катав-Ивановского муниципального района права собственника имущества Учреждения осуществляет Администрация Катав-Ивановского муниципального района в соответствии с законодательством Российской Федерации и Челябинской области.

Администрация Катав-Ивановского муниципального района наделяет структурный орган местного самоуправления по управлению муниципальным имуществом Катав-Ивановского муниципального района движимым и недвижимым имуществом, находящимся в муниципальной собственности Катав-Ивановского муниципального района.

Уполномоченным органом по управлению имуществом, находящимся в муниципальной собственности Катав-Ивановского муниципального района (далее именуется – муниципальное имущество), является Комитет имущественных отношений Администрации Катав-Ивановского муниципального района (далее именуется -Комитет имущественных отношений).

Учреждение является юридическим лицом с момента его государственной регистрации в установленном законом порядке, имеет в оперативном управлении имущество, печать установленного образца, штампы и бланки со своим наименованием на русском языке, и лицевые счета, открытые в Финансовом управлении Администрации Катав-Ивановского муниципального района и в Федеральном казначействе в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Права юридического лица Учреждения в части ведения финансово – хозяйственной деятельности, предусмотренной его Уставом и направленной на подготовку образовательного процесса, возникают с момента его регистрации.

Учреждение может быть истцом и ответчиком в судах общей юрисдикции, арбитражном суде в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учреждение может заключать от своего имени договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, законодательством Челябинской области, правовыми актами органов местного самоуправления Катав-Ивановского муниципального района.

Право на ведение образовательной деятельности возникает у Учреждения с момента выдачи ему лицензии.

Учреждение проходит лицензирование в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Учреждение приобретает право на образовательную деятельность и получение льгот, предусмотренные законодательством Российской Федерации, с момента выдачи ему лицензии на осуществление образовательной деятельности.

В Учреждении не допускается создание и осуществление деятельности организационных структур политических партий, общественно – политических и религиозных движений и организаций (объединений).

Учреждение обязано соблюдать принципы государственной политики в области образования.

В Учреждении образование носит светский характер.

Образовательная деятельность в Учреждении осуществляется на государственном русском языке Российской Федерации.

Учреждение в целях выполнения, стоящих перед ним задач имеет право устанавливать прямые связи с предприятиями, учреждениями и организациями, в том числе иностранными; вступать в педагогические, научные и иные объединения (Российские и международные), принимать участие в работе конгрессов, конференций и т.п.

Учреждение обеспечивает открытость и доступность информации о своей деятельности, размещает на официальном сайте в информационно – телекоммуникационной сети Интернет информацию в соответствии с перечнем сведений, установленных федеральным законодательством, и обеспечивает ее обновление.

Учреждение самостоятельно в формировании своей структуры. Учреждение может иметь в своей структуре различные структурные подразделения, обеспечивающие осуществление образовательной деятельности с учетом уровня, вида и направленности реализуемых образовательных программ, формы обучения и режима пребывания, предусмотренные локальными нормативными актами Учреждения. Структурные подразделения образовательной организации не являются юридическими лицами и действуют на основании Устава и положения о соответствующем структурном подразделении, утвержденного руководителем Учреждения.

II. Порядок организации осуществления закупок у субъекта проверки.

Согласно статьи 26 Закона о контрактной системе заказчики в целях централизации закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации, законодательством субъектов Российской Федерации, муниципальными правовыми актами, могут быть созданы государственный орган, муниципальный орган, казенное учреждение, уполномоченные на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, или несколько таких органов, казенных учреждений либо полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для соответствующих заказчиков могут быть

возложены на один такой государственный орган, муниципальный орган, одно такое казенное учреждение или несколько государственных органов, муниципальных органов, казенных учреждений из числа существующих. Такие уполномоченные органы, уполномоченные учреждения осуществляют полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, установленные решениями о создании таких уполномоченных органов, уполномоченных учреждений или о наделении их указанными полномочиями.

В силу части 1 статьи 38 Закона о контрактной системе заказчики, совокупный годовой объем закупок, которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

Согласно части 2 статьи 38 Закона о контрактной системе 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 нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий).

На основании приказа Управления образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 22.02.2019 года №37/1 Контрактным управляющим назначена – Решетникова О.Н. (Приложение 2).

Должностные обязанности, права и ответственность Контрактного управляющего определены должностной инструкцией утвержденной приказом Управления образования от 29.01.2018г. №14/1 (Приложение 3).

Уполномоченным органом по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сфере закупок для МДОУ № 10 «Сказка» является Управление образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района (далее - Управление образования), согласно постановлению Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 22 января 2016г. №37 «Об определении уполномоченного органа по осуществлению полномочий на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сфере закупок для муниципальных заказчиков Катав-Ивановского муниципального района - образовательных учреждений, подведомственных Управлению образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района» (Приложение 4).

Согласно Приказу Управления образования от 25.01.2016г. №32 создана контрактная служба Управления образования и подведомственных учреждений в целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг. Руководителем контрактной службы назначена Кочкина Анна Петровна. Должностные обязанности, права и ответственность Контрактной службы определены Положением «О контрактной службе Управления образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района (Приложение 2 к приказу №32 от 25.01.2016г.) (Приложение 5).

2.2. Частью 1 статьи 39 Закона о контрактной системе для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок.

Согласно части 2 статьи 39 Закона о контрактной системе решение о создании комиссии принимается заказчиком до начала проведения закупки. При этом определяются состав комиссии и порядок её работы, назначается председатель.

В силу части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе заказчиком могут создаваться конкурсные, аукционные, котировочные комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений и единые комиссии, осуществляющие функции по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений.

В соответствии с частью 1 статьи 39 Закона № 44-ФЗ Приказом Управления образования от 01 ноября 2018г. №247/1 утверждена единая комиссия осуществляющая функцию по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок и запросов предложений. Приказом Управления образования от 01 августа 2019г. №296/1-к «О внесении изменений в состав единой комиссии по осуществлению закупок на время отпуска основного работника с 01.08.2019г. по 28.08.2019г.» внесено изменение в состав единой комиссии на время отпуска основного работника (Приложение 6).

2.3. В силу части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

Согласно части 5 статьи 94 Закона о контрактной системе результаты экспертизы оформляются в виде заключения, которое подписывается экспертом, уполномоченным представителем экспертной организации и должно быть объективным, обоснованным и соответствовать законодательству Российской Федерации. В случае, если по результатам такой экспертизы установлены нарушения требований контракта, не препятствующие приемке поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, в заключение могут содержаться предложения об устранении данных нарушений, в том числе с указанием срока их устранения.

На основании Приказа от 10.01.2019г. №15/1-ОД «О назначении ответственных лиц за приемку товаров(услуг) и проведение внутренней экспертизы результатов по итогам осуществления закупок товаров (работ, услуг) » обязанности осуществления приема поставленных товаров(выполненных работ

оказанных услуг) по итогам осуществления закупок товаров(работ, услуг, этапов исполнения контракта), а так же проведения внутренней экспертизы на И.о. заведующего МДОУ №10 «Сказка» Решетникову О.Н.(Приложение б)

Перечень основных вопросов, изученных в ходе контрольного мероприятия.

На основании заявления от б/д. № б/н Малова Вадима Вячеславовича, основные вопросы подлежащие изучению в ходе контрольного мероприятия:

- нарушение требований Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" при исполнении контракта от 09.06.2020г. №87 (далее –Контракт).

Перечень основных вопросов, изученных в ходе контрольного мероприятия.

На основании заявления ИП Малова Вадима Вячеславовича поступившегося в Отдел внутреннего контроля Администрации Катав-Ивановского муниципального района, основные вопросы подлежащие изучению в ходе контрольного мероприятия:

- нарушение требований Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" при осуществлении закупки на приобретение детской метеоплощадки извещение 0369300290320000087 от 20.05.2020г. (далее - Закупка).

По результатам рассмотрения представленных Заказчиком документов установлено сдующее.

Контрактной службой Управления образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района на официальном сайте единой информационной системе в сфере закупок (далее именуется – ЕИС) 20.05.2020г. размещено извещение о проведении электронного аукциона №0369300290320000087 на приобретение детской метеоплощадки с начальной (максимальной) ценой контракта 131833,33 руб. (далее именуется – Аукцион).

Документация об аукционе в электронном форме утверждена 20 мая 2020г. Решетниковой О.Н. –заведующей МДОУДС №10 «Сказка» г.Катав-Ивановска

Согласно п.5 Раздела I Информационной карты:

Наименование объекта закупки – **приобретение детской метеоплощадки ;**

Место, условия поставки товара, выполнения работ, оказания услуг-**поставка осуществляется по адресу : 456110, г.Катав-Ивановск, ул.Пугачевская, 67.**

Количество товара, объём работ, услуг- в соответствии с описанием объекта закупки, содержащимся в **Разделе II «Спецификация»**, который является неотъемлемой частью настоящей документации.

Сроки поставки товара, начала и завершения работ, оказания услуг- **в течение 20 календарных дней с момента подписания контракта;**

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта - начальная (максимальная) цена контракта определена и обоснована в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального Закона №44 от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, утвержденных приказом Минэкономразвития РФ от 02.10.2013 N 567, посредством применения метода сопоставимых рыночных цен. Содержится в **Разделе III «Обоснование начальной (максимальной) цены контракта»**.

В ходе контрольного мероприятия рабочей группой установлено:

1. Нарушение части 1 статьи 96 Закона о контрактной системе, а именно в закупке Заказчиком не установлены размер, срок и порядок предоставления обеспечения гарантийного обязательства.

Согласно п.1 части 13 статьи 34 «Закона о контрактной системе» порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, в том числе с учетом положений части 13 статьи 37 настоящего Федерального закона, о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, о порядке и сроках оформления результатов такой приемки, а также о порядке и сроке предоставления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обеспечения гарантийных обязательств в случае установления в соответствии с частью 4 статьи 33 настоящего Федерального закона требований к их предоставлению. В случае, если контрактом предусмотрены его поэтапное исполнение и выплата аванса, в контракт включается условие о размере аванса в отношении каждого этапа исполнения контракта в виде процента от размера цены соответствующего этапа.

Из этого следует если заказчик установил в закупке гарантийные обязательства, то он включает в проект контракта порядок и сроки предоставления этих обязательств.

Согласно пункта 1 статьи 96 Заказчиком, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, в извещении об осуществлении закупки, документации о закупке, проекте контракта, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) закрытым способом должно быть установлено требование обеспечения исполнения контракта,

таким обязательствам в соответствии с частью 4 статьи 33 настоящего Федерального закона.

Требования к гарантии Заказчиком установлены:

в Проекте контракта: Раздел 2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

2.1. Поставщик обязуется:

2.1.5. Поставщик гарантирует качество поставляемого товара в период действия гарантийного срока. **Гарантийный срок на весь поставляемый товар: в соответствии с данным видом продукции. Течение гарантийного срока начинается с даты подписания Заказчиком акта приёма-передачи товара или товарной накладной (товарно-транспортной накладной) или УПД (универсального передаточного документа).**

В Утвержденной Документации об аукционе в электронной форме:

- **п.5.** Требования к качеству, техническим характеристикам товара, работ, услуг, требования к их безопасности, требования к функциональным характеристикам (потребительским свойствам) товара, требования к размерам, упаковке, отгрузке товара, требования к результатам работ и иные показатели, связанные с определением соответствия поставляемого товара, выполняемых работ, оказываемых услуг потребностям заказчика, с учетом требований, предусмотренных ст. 33 Закона о контрактной системе.: **Гарантийный срок:** в соответствии с данным видом продукции.

Следовательно, Заказчик в данной закупке обязан установить размер, срок и порядок предоставления обеспечения гарантийного обязательства.

Выше перечисленные действия Заказчика, влекут административную ответственность предусмотренную частью 1 статьи 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

2. Нарушение со стороны Заказчика п.6.3,6.4 раздела 6. «ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН» Контракта, в части не исполнения обязательства о направлении Поставщику требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) за не своевременное поставку товара:

2.1 согласно раздела 6. «ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН» Контракта:

п. 6.3. В случае просрочки исполнения Поставщиком обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, Заказчик направляет Поставщику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней) в соответствии с ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.

п. 6.4. За просрочку исполнения Поставщиком обязательства, предусмотренного контрактом, Поставщик в соответствии с ч. 7 ст. 34 Закона №

исполнения Поставщиком обязательств, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, в размере одной трёхсотой ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом и фактически исполненных Поставщиком.

Размер пени определяется по Правилам, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом...".

Срок поставки и приемка товара Заказчиком определен в разделе 4. «СРОКИ, УСЛОВИЯ ПОСТАВКИ, ПОРЯДОК ПЕРЕДАЧИ И ПРИЕМКИ» Контракта:

- « 4.1. Срок поставки товара в течение 20 календарных дней с момента подписания контракта, Поставка в течение рабочего времени с 08.00 мин. до 17.00 мин. в рабочие дни», т.е. поставка должна быть осуществляться до 29.06.2020года.

- « 4.3. В течение 5-и рабочих дней с момента получения товара от Поставщика Заказчик осуществляет приёмку по количеству и качеству и оформление результатов приёмки поставленного товара путём подписания накладной (товарно-транспортной накладной) (в двух экземплярах по одной для каждой стороны) в день окончания приёмки товара, либо направление в тот же срок Поставщику в письменной форме мотивированного отказа от подписания такого документа».

Согласно товарной накладной №512 от 07.07.2020г. товар принят 10.07.2020г., тем самым Поставщик нарушил сроки поставки на 10 календарных дней, тем самым у Заказчика возникло обязательство о направлении Поставщику требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) за не своевременное поставку товара.

3. С целью проверки соответствия принятого товара, с условиям муниципального контракта, членами рабочей группы и контрактным управляющим Заказчика 26.11.2020г. осуществлен контрольный осмотр, по результатам которого составлен акт осмотра от 26.11.2020г. Осмотр осуществлялся по адресу: Челябинская область, Катав-Ивановский район, город Катав-Ивановск, улица Пугачёвская, д.67.

В ходе контрольного осмотра было установлено нарушение статьи 94 Закона о контрактной системе, а именно принят товар не соответствии поставленного товара с условиями муниципального контракта:

1. Ветровой рукав установлен длиной 160 см, вместо заявленного - 210 см.
2. Метеобудка – в наличии, материал фанера толщиной 18 мм. Жалюзнообразные стенки установлены из материала дерева, вместо заявленных тонких пластиковых панелей.
3. Тематический стенд «Погода» и тематический стенд «Времена года» установлен прямоугольной формы, материал изделия металл, что не соответствует запрашиваемому, а именно должен быть выполнен в виде красочного двухстороннего объемного «Домика», материал изделия фанера влагостойкая марки ФСФ, толщиной 18 мм.
4. Табличка «Метеостанция» в наличии, но не соответствует заявленным размерам: заявлены 30*40 см, установлены размеры 30*21 см.

Выше перечисленные действия Заказчика, влекут административную ответственность предусмотренную частью 10 статьи 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Заключение

I. В рамках проведения внеплановой проверки, нарушение требований Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" при осуществлении закупки закупки на приобретение детской метеоплощадки извещение 0369300290320000087 от 20.05.2020г. Установлены нарушения части 1 статьи 96, статьи 94 Закона о контрактной системе, п.6.3,6.4 раздела 6. «ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН» Контракта.

II. В соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 28.1 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации передать материалы проверки должностному лицу Главного контрольного управления Челябинской области для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении.

Акт составлен на 11 листах в 3-х экземплярах, один из которых передан Заказчику.

Руководитель рабочей группы

О.В. Кузнецова

Получила и.о. заведующего ЛЮДОУ №10

07.12.2020г.

Решетникова О.Н.