

АКТ № 12

Плановой проверки по осуществлению контроля в рамках ч.8 статьи 99 от 05.04.2013г.№44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Муниципальном бюджетном учреждении «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район».

с. Бичура

15.06. 2022 г.

В соответствии с планом утверждённым приказом №70 от 30.12.2020г. программой проведения плановой выборочной проверки за соблюдением Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» консультантом МУ «Финансовое управление» Перельгиной Т.С. проведено контрольное мероприятие в Муниципальном бюджетном учреждении «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район».

Основание проведения проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации, ч. 8 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" (далее – Закон № 44-ФЗ), план контрольно-ревизионной работы по ч. 8 ст. 99 Закона №44- ФЗ МУ «Финансовое управление» администрации МО «Бичурский район» на 2022 год, утвержденный приказом №70 от 30.12.2021г.,приказ МУ «Финансовое управление» администрации МО «Бичурский район» № 6 от 20.01.2022г.

Цель проведения проверки: Выявление нарушений требований ФЗ от 05.04.2013 №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», основание ст.99 федерального закона от 05.04.2013 №44.

Предмет проверки: Соблюдение заказчиком требований ФЗ от 05.04.2013 №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В ходе проверки использованы следующие документы: Статья 99 Федерального закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон №44-ФЗ); Федеральный закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 г. №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения»; Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001г. №195-ФЗ (ред. от 01.07.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.12.2021); Постановление Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов»;

Полное наименование учреждения: Муниципальное бюджетное учреждение «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район». Сокращенное МБУ ХТО МО «Бичурский район».

Место нахождения: 671360, Республика Бурятия, Бичурский район, с. Бичура, ул. Советская, 43.

ИНН 0303007855

КПП 030301001

ОКВД 75.11.31

Расчетный счет 40701810550041006004, л.с.20026Ш70810, 21026Ш70810
ОКПО 02299581, ОКТМО 81609415

Директор: Чекин Николай Тимофеевич назначен на должность распоряжением главы администрации муниципального образования «Бичурский район» за №38 от 13 февраля 2019года. Главный бухгалтер Свиридова Елена Николаевна назначена на должность приказом Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район». От 16.09.2015г.№103. Контрактный управляющий Петрова Ольга Анатольевна назначена на должность приказом Муниципального

бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» №156.3 от 01.07.2017г.

Муниципальное бюджетное учреждение «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район». (далее по тексту учреждение) является структурным подразделением Муниципального казенного учреждения Администрации муниципального образования «Бичурский район», осуществляющим решение вопросов местного значения в части хозяйственного, охранного, коммунального и бытового обеспечения, а так же содержание и управления недвижимым имуществом и нефинансовым активам, находящимися в оперативном управлении, и реализующем полномочия органов государственной власти, переданные в соответствии с действующим законодательством и настоящим Уставом Учреждения.

В ходе проверки рассмотрены следующие документы:

Распоряжение Администрации МО «Бичурский район» от 28.03.2014г.№2-р «О создании контрактной службы по осуществлению закупок в Администрации МО «Бичурский район»; Постановление Администрации МО «Бичурский район» от 28.03.2014г. №10 «Об органе, уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков»; Постановление Администрации МО «Бичурский район» от 06.02.2015 г. № 3 «О создании Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков МО «Бичурский район»; Приказ Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» от 11.07.2016г. №37.2 «О приемочной комиссии и проведении экспертизы»; Положение Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» от 31.07.2019г. №31 «О закупке товаров, работ, услуг»; должностные инструкции главного бухгалтера и контрактного управляющего; приказ о назначении на должность специалиста по закупкам; план-график размещения заказов; аукционная документация; протоколы комиссий; реестр контрактов; контракты; договора на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, заключенные заказчиком за 2021г.; первичные документы (накладные, акты

выполненных работ, счета-фактуры); платежные поручения; отчеты об исполнении контрактов; оборотно - сальдовые ведомости.

Необходимые документы для проведения проверки по соблюдению объектом контроля действующего законодательства, в соответствии с запросом представлены в полном объеме.

Проверка осуществляется в отношении:

- порядка организации осуществления закупок;
- планирования и обеспечения муниципальных нужд;
- определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании плана-графика закупок;
- соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;
- нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона №44 ФЗ.

Способ проверки выборочный.

В ходе проверки установлено:

Порядок организации осуществления закупок

Финансовое обеспечение деятельности в учреждение осуществляется на основании муниципального задания за счет средств местного бюджета, республиканского бюджета, федерального бюджета. Годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей поэтому наличие контрактной службы не обязательно. Заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего) или специалиста по закупкам. Работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок (ч.6 ст.38 Закона №44-ФЗ.)

Согласно ч.2 ст.38 №44-ФЗ в учреждении назначено должностное лицо ответственное за осуществление закупок - контрактный управляющий,

(приказ о назначении на должность контрактного управляющего от 01.07.2017 года №156.3 от 01.07.2017 года). Специалист по закупкам имеет высшее образование и дополнительное образование в сфере закупок, наделена правом пользования электронной цифровой подписью на официальном сайте ЕИС для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполненных работ, оказанных услуг. Для осуществления закупок Постановлением Администрации МО «Бичурский район» от 28.03.2014г № 11 «О создании Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков МО «Бичурский район» (в редакции Постановления Администрации МО «Бичурский район» от 06.02.2015г. № 3), утвержден состав единой действующей комиссии по размещению заказов на поставку товаров, выполненных работ, оказания услуг. Число членов комиссии и состав комиссии, соответствует требованиям ст.39 №44-ФЗ.

В учреждение издан приказ от 10.01.2018г. №39.2, о создании приемочной комиссии для осуществления приемки товаров, работ, услуг.

Планирование и обеспечение муниципальных нужд.

Планирование закупок в проверяемый период осуществлялось посредством формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок. Денежные средства на закупку товаров, работ, предоставление услуг для муниципальных нужд согласно плана ФХД составляют 48 091 053,84 руб., В плане графике закупок денежные средства на закупку товаров, работ, услуг предусмотрены в сумме 40 909 733,96 руб. В том числе по КВР 243 – 5 766 683,40 руб., КВР 244 - 30 714 050,56руб, КВР247- 4 429 000.00руб., а фактическое исполнение составило 48 168 195,44 руб. В данном случае нарушение ч.11 ст. 21 Закона №44-ФЗ, согласно которой Заказчики осуществляют закупку в соответствии с информацией, включенной в планы графики, закупки не предусмотренные планами -графиками, не могут быть осуществлены.

Запланировано произвести закупки товаров, работ, услуг в количестве 40 закупок на конкурсной основе и без конкурса по п.4 ч.1 ст. 93 на сумму 3 000 000,0 рублей. Фактически в течении года объявлено 27 закупок и заключено

27 муниципальных контрактов на сумму 29 797 088,5 руб. В нарушение п.4 ч.1 ст.93 закупки по п.4 ч.1 ст. 93 составили 12 886 366,54 руб.

В ЕИС в реестре контрактов, информация о контракте размещена по 14 закупкам. В нарушение ч.11 ст.94 Закона №44-ФЗ, информация по 13 контрактам не размещена ЕИС в реестре закупок, так же в нарушение ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ по некоторым контрактам информация о заключении контракта размещена с нарушением сроков и в нарушение ч.11 ст.94 Закона №44-ФЗ, информация об исполнении контракта не размещена по всем 14 контрактам, в том числе:

- по муниципальному контракту №010230000521000104-1 на выполнение работ по капитальному ремонту участка теплотрассы 30м от котельной до здания Посельской средней школы;

- по муниципальному контракту № 0102300004521000071-1 от 21.06.2021г. на выполнение работ по капитальному ремонту оборудования котельной Бичурской СОШ №4 по замене котла ООО «АлтайСнабМаш». Общая стоимость работ выполняемых по настоящему Контракту, составила 583 077,49 руб;

- по муниципальному контракту № 0102300004521000067-1 от 10.06.2021г. на выполнение работ по капитальному ремонту сантехнического узла на сумму 536 218,00 руб., Контракт заключен с ООО «Покров», в нарушение ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ, по данному контракту информация о заключении контракта размещена 12.07.2021 г., согласно этой статьи, данная информацию нужно размещать в ЕИС в реестре закупок в течении трех рабочих дней со дня заключения контракта, кроме того к данной информации прикреплен сметный расчет не соответствующий стоимости контракта (Стоимость сметы составляет 657 232,00 руб.);

- по муниципальному контракту № 0102300004521000033-1 от 24.05.2021г. на приобретение Хозяйственных товаров на сумму 298 670,50 руб. от ИП Александрова Р.Б.;

- по муниципальному контракту № 0102300004521000039-1 от 24.05.2021г. на приобретение бескамерного колеса стоимостью 9900,00 руб. от ИП Александрова Р.Б., кроме того информация о контракте размещена 12.07.2021г., данная информация согласно ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ должна быть размещена

в течении пяти дней до 1апреля 2021г. и трех дней после 1апреля 2021г. со дня заключения контракта;

- по муниципальному контракту № 0102300004521000037-1 от 28.05.2021г. для приобретения огнетушителей на сумму 39 876,00 руб. от ИП Стрельцов И.С.;

-по муниципальному контракту № 0102300004521000024-1 от 11.05.2021 г. на выполнение работ по установке ограждений, заборов, защитных перильных и аналогичных ограждений, на сумму 612 882,10 руб. исполнитель данного контракта ИП Раднаев Б. Ю. Информация о контракте размещена с нарушением сроков, 10.06.2021 г.;

-по муниципальному контракту № 0102300004521000025-1 от 12.05.2021г. на выполнение работ по текущему ремонту и техническому обслуживанию сетей уличного освещения на территории муниципального образования «Бичурский район» ИП Казазаев А.Н. на сумму 2 282 562,06 рублей;

-по муниципальному контракту № 0102300004521000023-1 от 11.05.2021г. на приобретение лома, лопаты горнорудной рельсовая сталь на сумму 19 900,00 руб. от ИП Александров Р.Б.;

-по муниципальному контракту № 0102300004521000022-1 от 30.04.2021г. на приобретение хозяйственных товаров на сумму 31 818,00 руб. от Аюшеева Д.Д.;

- по муниципальному контракту № 0102300004521000019-1 от 13.04.2021 для приобретения битумной эмульсии ЭБК-2 (эмульсия битумная катионная дорожная среднераспадающаяся на сумму 1 850 000,00 руб. от ООО «Дорожно-строительное управление»;

-по муниципальному контракту № 0102300004521000011-1 от 25.03.2021г. на сумму 99 225,00 руб. приобретение бумаги для офисной печати от ИП Бадмаева И.П.;

-по муниципальному контракту № 0102300004520000101-1 от 11.01.2021на сумму 3 187 950,00руб. для приобретения ГСМ на первое полугодие 2021 г. для нужд МБУ ХТО от ООО "РН-КАРТ", кроме того информация о контракте размещена 15.02.2021г.

В плане графике закупок по ИКЗ 213030300785503030100100480003821244 предусмотрены расходы на выполнение работ по содержанию объекта

размещения ТКО на сумму 944 000 руб., далее объявлена закупка от 29.10.2021г. на проведение аукциона в результате чего заключен Муниципальный контракт от 22.11.2021г. за № 0102300004521000115-1 на сумму 944 000,00 руб. с ООО «Новый формат», по данному контракту работа по разработке грунта бульдозерами, планировка площадей выполнена в период с 22.11.2021г по 15.12.2021г.,(ж.о№4 за декабрь 2021г.стр.57), кроме того на данный вид работ был заключен договор от 03.06.2021г за №Г-51 с ООО «МиК» на сумму 526 315,78 руб., на выполнение работ по разработке грунта бульдозерами, планировка площадей выполнена в период с 03.06.2021г. по 25.06.2021г. (ж.о№4 за июль 2021г.стр.81), поэтому в данном случае наблюдается дробление закупки. Экспертиза по выполненным работам не проводилась.

Учреждение объявило закупку на выполнение работ по устройству и техническому обслуживанию сетей уличного освещения на территории муниципального образования «Бичурский район» на сумму 3 487 588,00 руб. В результате торгов на данный вид работ был заключен муниципальный контракт от 12.05.2021г. за № 0102300004521000025-1 на сумму 2 282 562,06 руб. с ИП Казазаевым А.Н., далее с этим же исполнителем на основании п. 4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ был заключен договор подряда от 02.07.2021г. за №1(ж.о№4 за июль 2021г.стр. №179-182) на сумму 58 238,00 руб., предусматривающий выполнение аналогичного вида работ - электромонтажных работ по монтажу освещения на территории муниципального образования «Бичурский район» в соответствии с приложением №1 к договору, однако данное приложение содержит виды работ, которые были предусмотрены в документации к контракту, без указания детализации участка работ. Экспертиза по выполненным работам не проводилась.

В плане графике закупок по ИКЗ 213030300785503030100100060004941000 предусмотрены расходы на предоставление транспортных услуг по доставке ПГС (песчано-гравийная смесь) с карьера "Станок" на сумму 1 000 000 руб., однако закупка на данную услугу не была объявлена. Работы по предоставлению транспортных услуг по доставке ПГС (песчано-гравийная смесь) с карьера «Станок» были выполнены путем дробления денежных средств на прямые договора по п.4 ст. 93 Закона №44-ФЗ, таким образом были заключены договоры:

- от 01.10.2021г за № Г-79 на сумму 600 000 руб. (ж. о. №4 за окт.2021 стр. №44);
- от 06.10.2021г.за № Г-80 на сумму 600 000 руб, (ж. о. №4 за окт.2021 стр. №69);
- от 07.10.2021г.за № 81-а на сумму 140 000 руб. (ж. о. №4 за окт.2021 стр. №87);
- от 20.10.2021г. №Д-17 на сумму 500 000 руб. (ж. о. №4 за дек.2021 стр. №223;

Данные договоры заключены с одним и тем же поставщиком, ИП Алексеев Николай Тимофеевич, на один вид услуги, в течении двадцати дней на сумму 1 840 000 руб., кроме того на такую же услугу заключены договора с ИП Цыбенков Б.С:

- от 02.08.2021г. за № Г-64 на сумму 300 000,00 руб. (ж. о. №4 за ноябрь.2021 стр. №69);
- от 27.09.2021г. за №Г-76 на сумму 400 000 руб. (ж. о. №4 за ноябрь.2021 стр. №24);

Всего на данную услугу заключены договора на сумму 2 540 000 руб., поэтому в данном случае Заказчик, раздробил закупку на несколько договоров, чтобы формально соблюсти ограничения по закупкам малого объема, уходит от конкурентных процедур. По факту такие договоры образуют единую сделку, что составляет нарушение п. 5 ст. 25 Закона 44-ФЗ, кроме того заказчиком нарушено условие п.4 ч.1 ст93 Закона №44-ФЗ в части ограничения годового объема закупок по данной статье. По условиям договора, песчано- гравийная смесь должна предоставляться с карьера поставщика, однако фактически данный материал доставлялся к карьера учреждения.

Средства на финансирование закупок в Муниципальном бюджетном учреждении «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район»

КОСГУ	Наименование расходов	Утверждено плановых назначений ПФХД на 2021год (рублей)	Исполнено (кассовый расход) (рублей)	Приобретено (рублей)
221	Услуги связи	105 421,29	105 421,29	115 418,26

222	Транспортные услуги	4 355 428,53	4 355 428,53	4 355 428,53
223	Коммунальные услуги	5 384 742,25	5 384 742,25	5 484 740,4
225	Услуги по содержанию имущества	4 461 705,54	4 461 705,54	4 461 705,54
226	Прочие работы услуги	3 999 008,81	3 999 008,81	4 001 012,81
310	Увеличение стоимости основных средств	4 089 874,72	4 089 874,72	4 089 874,72
243	Капитальный ремонт	7 189 173,08	7 189 173,08	7 189 173,08
340	Увеличение стоимости материальных запасов	17 893 181,96	17 893 181,96	18 470 842,1
Итого:		47 478 536,18	47 478 536,18	48 168 195,44

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании плана-графика

В соответствии со статьей 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации принцип эффективности использования бюджетных средств означает, что при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

В соответствии с частью 1 статьи 22 Закона №44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта и в предусмотренных Законом случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком,

исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких 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 2 статьи 22 Закона метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) заключается в установлении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), на основании информации о рыночных ценах идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, или при их отсутствии однородных товаров, работ, услуг.

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 статьи 22 Закона № 44-ФЗ. В соответствии с частью 20 статьи 22 Закона № 44-ФЗ методические рекомендации по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, устанавливаются федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок. Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 №567 утверждены Методические рекомендации по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее – Приказ №567).

В соответствии с частью 2.1 раздела 2 Приказа №567 обоснование начальной максимальной цены контракта (далее - НМЦК) заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов либо с указанием реквизитов документов, на основании которых выполнен расчет.

При этом в обосновании НМЦК, которое подлежит размещению в открытом доступе в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», не указываются наименования поставщиков (подрядчиков, исполнителей), представивших соответствующую информацию. Оригиналы использованных при определении, обосновании НМЦК документов, снимки экрана («скриншот»), содержащие изображения соответствующих страниц сайтов с указанием даты и времени их формирования, целесообразно хранить с иными документами о закупке, подлежащими хранению в соответствии с требованиями Закона № 44-ФЗ

Согласно части 1 статьи 18 Закона № 44-ФЗ обоснованной признается закупка, осуществляемая в соответствии с положениями статей 19, 22 Закона № 44-ФЗ.

При выборочной проверке нарушений не установлено.

Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта

Проверено соответствие предмета контракта, цены, объема фактически поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы условиям контракта, документаций о закупке, в результате чего выявлено исполнение контракта, договора с нарушением существенных условий:

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона №44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу.

В соответствии с частью 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов,

экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта, либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

Согласно выше изложенного, в нарушение ч.3 ст.94 Закона №44-ФЗ проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта учреждением проводилась не всегда, так например:

-По муниципальному контракту № 0102300004521000102-1 от 14.09.2021 на выполнение работ по капитальному ремонту оборудования котельной Дунда-Киретской СОШ (замена погрузочного транспортера) на сумму 811 284 руб. акт выполненных работ подписан одним лицом (ж.о. №4 за окт. Стр50-52), комиссии по приемке нет. В нарушение ч.3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ по данному контракту информация в ЕИС не размещена, аналогичные нарушения по муниципальному контракту №0102300004521000105-0001 от 14.09.2021г., по капитальному ремонту оборудования котельной Дунда-Киретской СОШ (замена циклона) (ж.о.№4 за окт. Стр. 20-21), по муниципальному контракту №0102300004521000071-1 от 21.06.2021г. на сумму 583 077,79 руб. на выполнение работ по капитальному ремонту оборудования котельной Бичурской СОШ №4 (замена котла) ООО «Алтайснаб маш» (ж.о.№4 за июль Стр36-56), по муниципальному контракту №0102300004521000088-1 от 26.07.2021г. на сумму 638 784,05 руб. по выполнению работ по капитальному ремонту оборудования котельной Посельской СОШ ООО «Энергострой-5» (ж.о.№4 за сент. Стр83-87), по муниципальному контракту № К-4 от 01.10.2021г. на сумму 485 454 руб. с ИП Разуваев С.И. (ж.о.№4 за окт. Стр. 113-135).

-По муниципальному контракту № 0102300004521000076-1 от 18.06.2021 на сумму 921 830 руб., на выполнение работ по ремонту теплотрассы на участке 90м в Гочитской СОШ акт выполненных работ подписывается начальником учреждения, комиссия по приемке работ не создана (ж.о.№4 за июль №364 -368)

-По муниципальному контракту №010230000452000019/1 от 02.04.2021г. на сумму 1 850 000 руб., на приобретение эмульсии битумной ЭБК-2 в количестве 40 тонн, в нарушение ст.95 закона №44-ФЗ учреждение вывезло 24 тонны эмульсии битумной ЭБК-2, следовательно количество предоставленного товара не соответствует условиям контракта. В нарушение ч.3 ст.94 закона №44-ФЗ экспертиза не проводилась.

-По муниципальному контракту от 12.05.2021 за №0102300004521000025-1 на выполнение работ по текущему ремонту и техническому обслуживанию сетей уличного освещения на территории МО «Бичурский район» ИП Казаев не проведена экспертиза.

-По муниципальному контракту от 09.06.2021г за №0102300004521000042-1 на приобретение дорожных знаков, однако по товарной накладной отписаны знаки которые не соответствуют знакам указанным в спецификации к договору.

Не проводилась экспертиза по закупкам по п.4.ч.1 ст. 93 №44-ФЗ например:

По условиям договора от 27.09.2021г. №Г-76 на сумму 400 000 руб. с ИП Цыбенков Б.С. оказание услуг согласно техническому заданию, являющегося неотъемлемой частью договора. Техническое задание разработано на оказание транспортных услуг по перевозке песчано-гравийной смеси с карьера Поставщика до объектов в объеме 1735 тонн на расстояние 25 км по цене 8 руб. за тонно километр на сумму 347000 руб., однако к оплате принят счет по перевозке груза в количестве 1735 тонн по цене 200 руб. , оплата по счету произведена как за автоуслуги и затраты отражены на субсчете 302.22 транспортные услуги (Ж.О.№4 за ноябрь док.№22), но если единица измерения тонна, то это приобретение материальных ценностей и ценности должны быть приняты к учету на счете 105, с последующим списанием, в данном случае несоответствие выполненной услуги условиям контракта по наименованию услуги и по стоимости , а техническое задание к договору составлено не корректно.

Аналогичные нарушения по договору от 02.08.2021г.№Г-64 с этим же исполнителем.

Учреждение заключило договор №Г-79 от 01.10.2021г. на 600 000 руб. по предоставлению транспортных услуг от ИП Алексеева Николая Тимофеевича, в п.4.1.1 указано ,что Исполнитель обязан оказать транспортные услуги в объеме и

сроки предусмотренные настоящим договором, согласно технического задания (Приложение №1) к договору, однако данное приложение не заполнено, поэтому в данном случае не возможно определить соответствие выполненной работы условиям договора, по данному договору предъявлен счет на оплату в сумме 595 000 руб.(ж.о.№4 за октябрь 2021г. док №44), что не соответствует условиям договора по его стоимости .

Аналогичные нарушения по договору № Г-80 от 6.10.2021г. на 600 000 рублей, по предоставлению транспортных услуг от ИП Алексева Николая Тимофеевича, данный договор исполнен на 149 000 руб., что не соответствует условиям договора.

По договору №Г-81-а от 07.10.2021г. по предоставлению транспортных услуг от ИП Алексеев Никола Тимофеевич цена договора 140 000 руб., срок оказания услуги по 8.10.2021г., в п.4.1.1 указано ,что Исполнитель обязан оказать транспортные услуги в объеме и сроки предусмотренные настоящим договором, согласно технического задания (Приложение №1) к договору, однако в данном приложении указан срок исполнения и сумма, а объем выполнения работ не определен.

По договору от 20.10.2021г. №Д-17 на оказание транспортных услуг по перевозке песчано-гравийной смеси в сумме 500 000 руб. по данному договору оказаны услуги на сумму 493 000 руб.

МБУ ХТО заключили договор на ремонт кабинета №312 в здании администрации в сумме 85 950 руб. с ИП Васильевым А.И. На выполнение ремонтных работ была составлена смета, смета не подписана исполнителем, не согласованна и не утверждена начальником учреждения. По окончанию работ не составлен Акт выполненных работ, который не подписан комиссией, поэтому не возможно определить соответствуют ли выполненные работы условиям договора.

К договору №Г-93 от 10.12. 2021г. с ИП Васильев А.И. на выполнение работ по косметическому ремонту кабинетов в здании администрации МО «Бичурский район» на сумму 500 000 руб., в перечне оказываемых услуг не отражены оказываемые услуги, далее представлен Акт выполненных работ, где указаны выполненные работы поэтому в данном случае не возможно определить соответствие выполненных работ условиям договора (ж.о.№4 дек. стр. 189- 198).

В товарных накладных отсутствует дата получения груза, например товарная накладная №229 от 10.12.2021г док. №113 ж.о. №4 за декабрь на сумму 7476 руб. Накладная №2076 от 13.12.2021 г док. №129 ж.о. №4 за декабрь.

МБУ ХТО заключили договор от 13 декабря 2021г. №71 (док №130 жо №4 за декабрь) на покупку материальных ценностей на сумму 300 000 руб., согласно приложения к договору где указан перечень строительных материалов, материальные ценности приобретены завхозом Ивановой Е.В. экспертиза не проводилась.

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

В соответствии с п.7 ч.8 ст.99 №44-ФЗ проведена выборочная проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки. В результате выборочной проверки по донному пункту нарушений не выявлено.

Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона №44

В соответствии с п. 5 ст. 19 Федерального закона 44-ФЗ, муниципальные органы на основании общих правил нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленных Правительством РФ, утверждают требования к закупаемым ими и подведомственными указанным органам учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций, указанных органов и подведомственных им учреждений.

Под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам принимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Правительство РФ устанавливает общие правила нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд (пункт 3 статьи 19 Закона № 44-ФЗ).

Согласно пункту 4 статьи 19 Закона № 44-ФЗ высшие исполнительные органы государственной власти субъектов Российской Федерации, местные администрации в соответствии с общими правилами нормирования, предусмотренными пунктом 3 статьи 19 Закона № 44 –ФЗ, устанавливают правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения соответственно нужд субъектов РФ и муниципальных нужд, в том числе:

1) Требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения;

2) Правила определения требований к закупаемым государственными органами, органами управления государственными внебюджетными фондами, муниципальными органами, соответственно их территориальными органами и подведомственными указанными органами казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и государственными, муниципальными унитарными предприятиями отдельными видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения).

В нарушении ст. 19 Закона 44-ФЗ установлено что в учреждении отсутствует правовой акт о нормировании в сфере закупок.

Выводы:

в результате проверки установлено следующее:

1. В нарушение части 3 статьи 94 №44-ФЗ учреждением в проверяемом периоде не всегда проводилась экспертиза.
2. В нарушение ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ информация об исполнении контрактов размещена не своевременно.
3. В нарушение ч.11 ст. 21 Закона №44-ФЗ, Заказчик осуществляет закупки непредусмотренные планами -графиками закупок, 1 случай.
4. В нарушение ч.11 ст.94 Закона №44-ФЗ по 13 контрактам информация не размещена ЕИС в реестре закупок .

5. В нарушение ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ информация о заключенных контрактах, не своевременное размещено наблюдается в 5 случаях.


6. В нарушение п.4 ч.1 ст93 Закона №44-ФЗ не соблюдается условие об ограничении годового объема закупок .

7. В нарушение п. 5 ст. 25 Закона 44-ФЗ, дробление закупки Заказчиком на несколько договоров- 3 случая.

8. В нарушение ст.95 закона №44-ФЗ ,не исполнило условие предусмотренное контрактом :

- фактический объем приобретенных материальных ценностей меньше объема предусмотренного в контракте;

- приобретены материальные ценности не предусмотренные в контракте (знаки дорожные).

Консультант МУ финансовое МУ финансовое  Перелыгина Т.С.
управление МО «Бичурский район»

Со справкой ознакомлены:

Директор МБУ ХТО
МО «Бичурский район»



Чекин Н.Т.

Главный бухгалтер
МБУ ХТО
МО «Бичурский район»



Свиридова Е.Н.

Контрактный управляющий
МБУ ХТО МО
«Бичурский район»



Петрова О.А.

И.о начальника МУ финансовое



Панькова Г.И.

Акт составлен в двух экземплярах.