**АКТ**

**проверки соблюдения МБОУ ДОД РДЮЦ «Радуга» законодательства при размещении заказа на ремонт конструктивных элементов здания учреждения**

с.Каратузское «06» октября 2014 года

**Основание для проведения проверки:** Распоряжение Каратузского районного Совета депутатов № 34-рс от 22.09.2014г. и письмо прокуратуры Каратузского района № 7/1-01-2014 от 22.09.2014г.

**Цель проведения проверки:** соблюдения МБОУ ДОД РДЮЦ «Радуга» законодательства при размещении заказа на ремонт конструктивных элементов здания учреждения

Проверка проводилась с 23.09.2014г по 06.10.2014г.

МБОУ ДОД РДЮЦ «Радуга» (далее- Учреждение) является муниципальным бюджетным учреждением. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет управление образования администрации Каратузского района.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществлялся МСБУ РЦБ в рамках договора на бухгалтерское обслуживание Учреждения.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

На основании статьи 39 Закона 44-ФЗ, в проверяемом периоде действовала созданная приказом Учреждения от 28.05.2014 № 57-ос Единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заключения контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБОУ ДОД РДЮЦ «Радуга» (далее – Комиссия) в составе 5 человек, из них 4 человека прошедшие профессиональное повышение квалификации в сфере закупок, председатель –директор Учреждения Авласенко Анна Алексеевна.

В своей работе Комиссия руководствовалась Положением о Единой комиссии, утверждённым приказом Учреждения № 57/1-ос от 28.05.2014г.

Приказом от 16.01.2014г. № 1/1-ос « О возложении дополнительных обязанностей контрактного управляющего», дополнительные обязанности контрактного управляющего возложены на директора Учреждения Авласенко А.А.

В результате проведенной проверки установлено.

Проведение ремонта конструктивных элементов здания Учреждения осуществлялось Обществом с ограниченной ответственностью «Сибирский завод машиностроения» (далее- ООО «СибМаш») на основании заключения трех муниципальных контрактов:

по результатам проведения электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 0319300338514000001-0316228-01 от 11.07.2014г. на сумму 2 756 960,53 рублей;

по результатам закупки у единственного поставщика заключены: муниципальный контракт № 11/07-14 от 11.07.2014г. на сумму 99 000,00 рублей и муниципальный контракт № 07/08-14 от 07.08.2014г. на сумму 99 000,00 рублей.

***Проверка размещения на официальном сайте Плана- графика.***

До 1 января 2015 года составление и размещение на официальном сайте планов-графиков осуществляется в соответствии с порядком и формой, утвержденными Приказом Минэкономразвития РФ № 761, Федерального казначейства № 20н от 27.12.2011г. «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов- графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов- графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика» ( далее- Приказ 761/20н) с учетом особенностей, определенных Приказом Минэкономразвития РФ № 544, Федерального Казначейства РФ № 18н от 20.09.2013 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – Приказ № 544/18н).

**В нарушение** части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ и пункта 2 Приложения к Приказу № 544/18н «*план-график подлежит размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете»,* план график размещен на официальном сайте 22.01.2014г., решение Каратузского районного Совета депутатов о бюджете на 2014 год и плановый период 2015- 2016 годов от 17.12.2013г.

**В нарушение** пункта 6 Приложения к Приказу № 544/18н (*внесение изменений в план-график не позднее чем за десять календарных дней до даты заключения контракта)*, муниципальный контракт № 11/07-14 от 11.07.2014г, муниципальный контракт № 07/08-14 от 07.08.2014г., изменения внесены 23.09.2014г.

**Проверка документации заключения муниципального контракта по результатам проведения электронного аукциона.**

В соответствии с частью 1 статьи 59 Закона 44-ФЗ Учреждением разработана и утверждена документация об аукционе, перечень информации отраженной в документации об аукционе соответствует статьи 64 Закона 44-ФЗ. Размещена документация на официальном сайте, одновременно с извещением о проведение аукциона в соответствии с пунктом 1 статьи 65 Закона 44-ФЗ, а именно 02.06.2014г.

Содержания извещения о проведение аукциона и размещение его на официальном сайте соответствует статье 63 (*не менее 15 дней до даты окончания срока подачи заявок на участие аукционе*), а именно 02.06.2014г.

В извещении о проведение аукциона, в информационной карте (приложение к документации об аукционе), в графе источник финансирования ***должен быть указан*** *уровень бюджета*, за счет средств которого осуществляется закупка.

По процедуре рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе от 20.06.2014г. (ч. 2, 6, 7 ст. 67 Закона N 44-ФЗ), проведения электронного аукциона 23.06.2014г. (ч.2, 3 ст. 68 Закона 44-ФЗ), рассмотрения вторых частей заявок на участие в электроном аукционе от 23.06.2014г, содержание во вторых частях заявок (ч.5 ст. 66 Закона 44-ФЗ), протокола подведения итогов электронного аукциона от 24.06.2014г. (ст. 69 Закона 44-ФЗ), нарушений не установлено.

Муниципальный контракт заключен 11.07.2014г. (в соответствии с пунктом 10 статьи 70 Закона 44-ФЗ) с участником, который предложил наиболее низкую цену контракта (2 756 960,53 рублей) и заявка которого соответствует требованиям, установленным документацией с ООО «СибМаш».

Информация о заключенном контракте размещена на официальном сайте 11.07 2014г. в соответствии со статьей 103 Закона 44-ФЗ.

В информации о заключенном контракте в первой строке "Источник финансирования контракта" указано *«За счет субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказания муниципальных услуг (выполнения работ): подпрограмма 5 «Обеспечение жизнедеятельности учреждений подведомственных управлению образования администрации Каратузского района», реализуемой в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Каратузского района» на 2014-2016 годы,* во второй строке «*районный бюджет Каратузского района*», что **не соответствует** Приложению №1 к Порядку направления заказчиками до 1 июля 2015 года информации и документов в реестр контрактов, заключенных заказчиками, и сведений в реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, утвержденному приказом Минфина от 30.12.2013 N 142н (далее- Приказ от 30.12.2013 № 142н), в первой строке должно быть указано наименование муниципального образования в соответствии с Уставом, вторая строка не заполняется.

В ходе проведения проверки, в форму «информация о заключенном контракте» внесены изменения 30.09.2014г.

В муниципальном контракте основание заключение муниципального контракта - «*результаты размещения заказа путем проведения электронного аукциона № 0319300338514000001, Протокол № извещение 0319300338514000001 от 24 июня 2014 года*», **не соответствует** абзацу 42 Приказа от 30.12.2013 № 142н «*реквизиты документа, подтверждающего основание заключения контракта, изменения условий контракта" указываются наименование документа, дата (день, месяц, год (00.00.0000)) и номер (например, протокол рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, 00.00.0000, N 00»)* и **не соответствует** сведениям в информации о заключенном контракте, реквизит документа, подтверждающего основание заключение контракта - «*протокол подведения итогов электронного аукциона № 0319300338514000001-3 от 24.06.2014*».

В информации о заключенном контракте **не верно** указан номер контракта 0319300338514000001- 0316228-**02,** вместо0319300338514000001- 0316228-**01.**

**Проверка исполнения муниципального контракта заключенного по результатам проведения электронного аукциона**

К проверке представлены копии: муниципальный контракт № 0319300338514000001-0316228-01 от 11.07.2014г. на сумму 2 756 960,53 рублей (далее- муниципальный контракт), с оплатой за выполненные работы в 2014 году в сумме 634 100,92 рублей и в 2015 году в сумме 2 122 859,61 рублей; дефектная ведомость; локально- сметный расчет утвержденный 11.07.2014г. (*без должности и подписи ответственного за составление локально- сметного расчета*); акт о приемке выполненных работ № 1 от 17.09.2014г. (КС-2); справка о стоимости выполненных работ № 1 от 17.09.2014г. (КС-3), счет- фактура № 45 от 17.09.2014г. **В нарушение** пункта 3.2.7 муниципального контракта к проверке не представлены акты на скрытые работы.

Подрядчиком ООО «СибМаш» (далее- Подрядчик) **нарушены** сроки выполнения работ (*п 5.1. муниципального контракта, срок выполнения работ до 15 августа 2014г.*).

Учреждением в адрес «СибМаш» были направлены претензии:

от 06.08.2014г. за № 60, о нарушении Подрядчиком утвержденного планом графика работ (в претензии Учреждение ссылается на муниципальный контракт от **29.07.2014г**., вместо 11.07.2014г.);

от 12.08.2014г. № 63, о нарушении Подрядчиком утвержденного планом графика работ (в претензии Учреждение ссылается на муниципальный контракт от **29.07.2014г**., вместо 11.07.2014г.);

от 20.08.2014г.;

от 20.08.2014г. № 66, о нарушении Подрядчиком сроков исполнения обязательств по настоящему контракту и о применении неустойки в соответствии с п 12.2 муниципального контракта (в претензии Учреждение ссылается на муниципальный контракт от **29.07.2014г**., вместо 11.07.2014г.);

от 17.09.2014г. № 72 об уплате неустойки в размере 24 261, 12 рублей.

**В нарушение** пункта 7 статьи 34 Закона 44-ФЗ «*Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается контрактом в размере, определенном в* [*порядке*](consultantplus://offline/ref=620DCAC15F1F9632244B76BD1D525FFB9455485C07C88E4991E3B4AC3C4E7465CBAD14C8CF1F88CBJ0z7F)*, установленном Правительством Российской Федерации, но не менее чем одна трехсотая действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от цены контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом и фактически исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем)*» пеня рассчитана в размере одной трехсотой действующей на день уплаты неустойки (штрафа, пеней) ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, от суммы муниципального контракта за каждый день просрочки*»* согласно пункту12.2 муниципального контракта.

**В нарушение** пункта 5.3 и пункта 10.1 муниципального контракта Учреждением подписана форма КС-2 от 17.09.2014г., на момент проверки (30.09.2014г.) ООО «СибМаш» не в полном объеме выполнены работы по облицовке оконных откосов пластиком и облицовке оконных проемов в наружных стенах откосной планкой из оцинкованной стали (пункт 17 и пункт 18 локально-сметного расчета).

**В нарушение** пункта 3.2.9. муниципального контракта «*вывезти принадлежащие Подрядчику оборудование, инвентарь, инструменты, материалы и строительный мусор, а также произвести уборку помещения, территории до приемки работ Заказчиком»* на момент проверки (30.09.2014г.) территория Объекта и прилегающая территории от строительного мусора не освобождена.

Кроме того, пункт 3.2.9 муниципального контракта «*вывезти принадлежащие Подрядчику оборудование, инвентарь, инструменты, материалы и строительный мусор, а также произвести уборку помещения, территории до приемки работ Заказчиком»* **противоречит**пункту 7.4 муниципального контракта «*не позднее 10 (десяти) рабочих дней после подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ Подрядчик освобождает всю территорию Объекта и прилегающей территории от неиспользованных строительных материалов и конструкций, временных зданий и сооружений, строительных машин. Механизмов и иного имущества, а также строительного мусора».*

В муниципальном контракте пункт 8.7 изложен некорректно.

Согласно извещения о проведении аукциона в электронной форме Заказчиком в соответствии с «Общероссийским [классификатор](consultantplus://offline/ref=A368088779F543A4B017D45A60D4318DE56EBFC8048F37AC89FD501FC9pCh0G) продукции по видам экономической деятельности ОК 034-2007 (КПЕС 2002)" (далее - ОКПД установлен код - [45.21.15.160](consultantplus://offline/ref=A368088779F543A4B017D45A60D4318DE56EBFC8048F37AC89FD501FC9C0A2B28FED34AD5A2F0AA9p0hDG) (Работы общестроительные по ремонту прочих зданий) и в соответствии с пунктом 1.1 муниципального контракта, предметом контракта является «Ремонт конструктивных элементов здания». Выполненные работы по устройству ограждения согласно локально- сметного расчета в соответствии с ОКПД относятся к коду 45.34.10.140 (Работы по ремонту оград, защитных ограждений, кроме работ, выполненных по индивидуальным заказам). Т.е. данные виды работ отнесены к различным группам и видам деятельности. В результате, выполненные работы по ограждению территории не соответствует предмету муниципального контракта, что **в нарушение** статьи 306.4 Бюджетного Кодекса РФ является нецелевым использованием бюджетных средств, в сумме **42 897,39** рублей.

**Проверка исполнения муниципального контракта заключенного по осуществлению закупки у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона 44-ФЗ**

По осуществлению закупки у единственного поставщика МБОУ ДОД РДЮЦ «Радуга» на ремонт конструктивных элементов здания с ООО «СибМаш» заключены два контракта: муниципальный контракт № 11/07-14 от 11.07.2014г. на сумму 99 000,00 рублей и муниципальный контракт № 07/08-14 от 07.08.2014г. на сумму 99 000,00 рублей. Муниципальные контракты заключены по результатам закупки у единственного поставщика на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ (дополнительными соглашениями от 11.08.2014 и 14.07.2014 предмет контрактов дополнены пунктом «основания заключения муниципальных контрактов»). Срок выполнения работ по каждому муниципальному контракту до 15.08.2014г.

В муниципальных контрактах пункт 8.7 изложен некорректно.

Пункт 3.2.9 муниципального контракта «*вывезти принадлежащие Подрядчику оборудование, инвентарь, инструменты, материалы и строительный мусор, а также произвести уборку помещения, территории до приемки работ Заказчиком»* **противоречит**пункту 7.4 муниципального контракта «*не позднее 10 (десяти) рабочих дней после подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ Подрядчик освобождает всю территорию Объекта и прилегающей территории от неиспользованных строительных материалов и конструкций, временных зданий и сооружений, строительных машин. Механизмов и иного имущества, а также строительного мусора».*

На момент проверки (30.09.2014г.) представлены копии муниципальных контрактов, копии дефектных ведомостей и копии локально- сметных расчетов. Формы КС-2, КС-3 и счета- фактуры к проверке **не представлены.**

Претензии за нарушение Заказчиком сроков исполнения обязательств по настоящим контрактам Учреждение к ООО «СибМаш» не предъявляла, к проверке **не представлены.**

Акт направлен в Каратузский районный Совет депутатов, прокуратуру Каратузского района и управление образования администрации Каратузского района.

Председатель ревизионной

комиссии Каратузского района Л.И.Зотова

Руководитель управления образования

администрации Каратузского района А.А.Савин

Руководитель МБОУ ДОД РДЮЦ «Радуга» А.А.Авласенко

Руководитель МСБУ РЦБ П.В.Меркулова