

Информация

**о результатах проведенной внеплановой камеральной проверки
(далее – контрольное мероприятие) в муниципальном бюджетном
общеобразовательном учреждении средней общеобразовательной
школы № 31 имени героя Советского Союза Андрея
Хачиковича Мелконяна с. Шаумян муниципального
образования Туапсинский район**

г. Туапсе

«16» июля 2024 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения администрации муниципального образования Туапсинский район от 17 мая 2024 г. № 63-р «О назначении внепланового контрольного мероприятия», письма Федеральной антимонопольной службы от 24 апреля 2024 г. № 28/35639/24 «О рассмотрении обращения ООО «БАМ СТРОЙ-ГРУПП», направленного посредством ФГИС «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)», содержащего информацию о признаках нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок в действиях заказчика - муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 31 имени героя Советского Союза Андрея Хачиковича Мелконяна с. Шаумян муниципального образования Туапсинский район при исполнении контракта с реестровым номером 3235501390224000001.

Тема контрольного мероприятия: Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении закупки «Капитальный ремонт ограждения МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян» (ИКЗ 233235501390223650100100130014329243), в рамках полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля.

Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия:

1) соблюдение предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия выполненной работы (ее результата) условиям контракта.

Контрольное мероприятие проведено методом внеплановой камеральной проверки.

Проверяемый период: 2024 год

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой в составе: начальника отдела внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования Туапсинский район Юкловой Н.А. (руководитель проверочной группы), главного специалиста отдела внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования Туапсинский район Харчевой Т.Ю.

Срок проведения контрольного мероприятия: 25 рабочих дней, с 7 июня 2024 г. по 12 июля 2024 г.

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов об осуществлении закупки, иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информационных систем, путем анализа и оценки полученной из них информации (документация, размещенная на официальном сайте в единой информационной системе в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (*далее – ЕИС*), с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля.

Общие сведения об объекте контроля:

Объект контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средней общеобразовательной школы № 31 имени героя Советского Союза Андрея Хачиковича Мелконяна с. Шаумян муниципального образования Туапсинский район (*далее – МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян, заказчик*), ОГРН 1022304919988, ИНН 2355013902; код организации по сводному реестру 03311260; юридический адрес: 352825, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шаумян, ул. Шаумяна, д. 90; фактический адрес: 352825, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шаумян, ул. Шаумяна, д. 90; тел. 8 (86167) 96-5-64.

МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян действует на основании Устава, в редакции постановления администрации муниципального образования Туапсинский район от 6 мая 2015 г. № 1305.

Учредителем МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян является администрация муниципального образования Туапсинский район.

Функции и полномочия учредителя осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом муниципального образования Туапсинский район, управление образования администрации муниципального образования Туапсинский район, юридический адрес: 352800, Краснодарский край, Туапсинский район, г. Туапсе, ул. Победы, 17, тел. 8 (86167) 2-19-08.

Функции и полномочия собственника имущества МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом администрации муниципального образования Туапсинский район, управление имущественных отношений администрации муниципального образования Туапсинский район.

МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в финансовом органе местного самоуправления (Финансовом управлении администрации муниципального образования Туапсинский район), иные счета открываемые в соответствии с действующим законодательством, печать установленного образца, штампы, бланки со своим наименованием, собственную символику.

Финансовое обеспечение деятельности МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян осуществляется за счет бюджетных поступлений от учредителя в виде субсидий, включая субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели, а также внебюджетных источников (доходы, полученные от иной приносящей доход деятельности; добровольные взносы, пожертвования организаций и граждан; иные источники, не запрещенные действующим законодательством).

Сведения о лицевых счетах МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян открытых в Финансовом управлении администрации муниципального образования Туапсинский район 11 января 2021 г.: № 925.51.324.0 – лицевой счет муниципального бюджетного учреждения; № 925.61.324.0 – отдельный лицевой счет муниципального бюджетного учреждения.

Территориальный Орган Федерального Казначейства по месту открытия и обслуживания - Управление Федерального казначейства по Краснодарскому краю. Связанный банковский счет – 40102810945370000010; БИК – 010349101; Номер казначейского счета: 03234643036550001800.

Правом подписи всех документов обладает директор МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян Трапизаньян А.К. (распоряжение главы муниципального образования Туапсинский район от 28 июля 2008 г. № 197рл «О назначении Трапизаньян А.К.»).

Между МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян и МКУ «Централизованная бухгалтерия управления образования администрации муниципального образования Туапсинский район» (далее - МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район») заключен Договор № 46 оказания услуг по осуществлению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной отчетности от 8 апреля 2019 г. (далее – Договор № 46).

Согласно разделу 1 Договора № 46 директор МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян (Трапизаньян А.К.) передает часть своих полномочий начальнику МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район» (Барановой А.В.), в ее отсутствие заместителю начальника МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район», а именно - иметь право первой подписи и скреплять печатью МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район» при оформлении платежных документов (платежных поручений) и иных документов, связанных с финансированием учреждения, участвовать в рассмотрении материалов дела при проверках, а также предоставлять во внебюджетные фонды и получать из внебюджетных фондов документы, акты, решения по требованию, разрешать выдачу авансов и заработной платы работникам МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян.

Ответственным за бухгалтерское обслуживание МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян с правом второй подписи при оформлении бухгалтерских документов, документов на финансирование и иных финансово-распорядительных и отчетных документов является главный бухгалтер МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район», а в его отсутствие заместитель главного бухгалтера МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район».

Должность главного бухгалтера МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район» занимает Чернова Н.А. (приказ о приеме работника на работу от 2 октября 2023 г. № 114-Л).

В соответствии с приказом МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян от 9 января 2024 г. № 1 «О назначении ответственных лиц» правом электронной подписи при обмене электронными документами между МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян и Управлением Федерального казначейства по Краснодарскому краю были наделены: Трапизаньян А.К. – директор МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян; Баранова А.В. – начальник МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район»; Чернова Н.А. – главный бухгалтер МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район»; Власова Н.А. – заместитель начальника МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район»; Букова И.Ю. – заместитель главного бухгалтера МКУ «ЦБУО администрации МО Туапсинский район».

Для осуществления контрольного мероприятия объекту контроля направлен запрос-уведомление от 21 мая 2024 г. № 07.4/28 о предоставлении документов. МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян к проверке предоставлены документы (исх. № 44 от 6 июня 2024 г.) с соблюдением срока, установленного в запросе документов.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

При проверке соблюдения предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок требований к исполнению, изменению Контракта № 0118300003223000527.2023 от 9 января 2024 г. на выполнение работ по Капитальному ремонту ограждения МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян на сумму 1 323 824,11 руб. (далее - Контракт № 527.2023), а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия выполненной работы (ее результата) условиям контракта, проверочной группой сделаны следующие выводы: доводы подрядчика - ООО «БАМ СТРОЙ-ГРУПП» в обращении № 206069506 от 18 апреля 2024 г. о нарушении контракта и законодательства в сфере закупок со стороны заказчика подтверждены частично.

В ходе проверки также были выявлены нарушения условий контракта, допущенные подрядчиком.

Проверочной группой установлено, что:

1) В срок, установленный п. 8.3 Контракта № 527.2023 - в течение 10 рабочих дней с даты, следующей за днем поступления документа о приемке заказчик не осуществил действий по приемке либо направлению мотивированного отказа от подписания документа о приемке подрядчику, т.е. нарушил п. 8.3 Контракта № 527.2023. При этом, в п. 4 ч. 13 ст. 94 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ) указано, что действия по приемке заказчик осуществляет в срок, установленный контрактом, но не позднее 20 рабочих дней, т. е. указанные положения Закона № 44-ФЗ заказчиком не были нарушены.

- 2) Изменения в контракт внесены с соблюдением ст. 95 Закона № 44-ФЗ.
- 3) Заказчиком был размещен мотивированный отказ от подписания документа о приемке на 11 рабочий день – 8 апреля 2024 г. в 14.26 ч., с нарушением срока, установленного Контрактом № 527.2023 на 3 календарных дня, но с соблюдением срока, установленного п. 4 ч. 13 ст. 94 Закона № 44-ФЗ.
- 4) Поскольку в состав приемочной комиссии включен сотрудник, не являющийся работником заказчика - директор МУП «ДСРКРОТР» Попов И.В., приемочная комиссия вправе осуществлять подписание документа о приемке / составление мотивированного отказа от подписания документа о приемке, подписание такого отказа без использования усиленных электронных подписей. В нарушение ч. 6 ст. 94 Закона № 44-ФЗ приемочная комиссия создана в составе 4 человек (должна состоять не менее чем из 5 человек). В нарушение пп. б) п. 5 ч. 13 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заказчик в ЕИС не приложил документ - Акт приемки ограждения от 10 апреля 2024 г. в форме электронного образа бумажного документа. Перечень выявленных приемочной комиссией недостатков был доведен до подрядчика письмом от 10 апреля 2024 г. б/н.
- 5) В нарушение п. 4.1.13, 8.11 Контракта № 527.2023 подрядчик не устранил недостатки выполненных работ в установленный контрактом срок - в течение 5 дней с момента заявления о них заказчиком.
- 6) Требования заказчика о предоставлении обеспечения гарантийных обязательств противоречат ч. 8.1 ст. 96 Закона № 44-ФЗ, но подрядчик в ходе претензионной переписки не обосновал свое право на освобождение от предоставления обеспечения гарантийных обязательств со ссылкой на указанные положения Закона № 44-ФЗ.
- 7) Подрядчик свое участие при приемке работ 10 апреля 2024 г. не обеспечил, что противоречит п. 4.1.11 Контракта № 527.2023, сославшись на то, что по условиям контракта результаты приемки работ производятся в электронном виде. Подрядчиком не были устранены недостатки, указанные заказчиком в мотивированном отказе, как это предусмотрено в п. 8.4 Контракта № 527.2023.
- 8) 19 апреля 2024 г. в 16.27 ч. в ЕИС подписан и направлен заказчику документ о приемке – счет-фактура № 1ШМ от 23 марта 2024 г. исправление № 4 от 19 апреля 2024 г. К документу о приемке прикреплены файлы: дефектная ведомость; сертификаты качества на профиль стальной и трубы стальные; исполнительные схемы; генеральная схема; счет на оплату № 2 от 22 марта 2024 г.; Акт о приемке выполненных работ № 1ШМ от 23 марта 2024 г. (форма № КС-2) и Справка о стоимости выполненных работ и затрат № 1ШМ датированные датой 23 марта 2024 г. (форма № КС-3) на сумму 1 323 824,11 руб. подписанные заказчиком и подрядчиком. Из пояснений заказчика следует что подрядчик отказался уточнить дату в КС-2 и КС-3, сообщив, что «его и так все устраивает». Документ о приемке подписан усиленной электронной подписью уполномоченного лица - директора МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян Трапизаньян А.К. 25 апреля 2024 г. в 9.22 ч. с соблюдением срока, установленного в п. 8.3 Контракта № 527.2023 (в течение 10 рабочих дней с

даты, следующей за днем поступления документа о приемке - исправление № 4 от 19 апреля 2024 г.).

9) К проверке был представлен Акт приемки выполненных работ, также датированный 23 марта 2024 г., утвержденный директором МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян Трапизаньян А.К., согласно которому комиссия в составе: подрядчик – исполнительный директор ООО «БАМ СТРОЙ-ГРУПП» Бондарь А.М., начальник управления капитального строительства администрации муниципального образования Туапсинский район Шхалахов З.Ю., директор МУП «ДСРКРОТР» Попов И.В., провела обследование выполненных работ по объекту «Капитальный ремонт ограждения МБОУ СОШ № 31 с. Шаумян», и пришла к выводу, что работы выполнены в полном объеме и соответствуют нормативным документам, комиссия считает возможным принять объект. Из пояснений начальника управления капитального строительства администрации муниципального образования Туапсинский район Шхалахова З.Ю. следует, что работы по представленному Акту приемки выполненных работ от 23 марта 2024 г. в действительности были приняты 25 апреля 2024 г., по факту устранения замечаний, предъявленных подрядчику 24 марта 2024 г.

10) Оплата заказчиком выполненных работ была произведена платежным поручением № 72 от 27 апреля 2024 г. на сумму 1 323 824,11 руб. с соблюдением срока, установленного п. 13.1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ и п. 3.6 Контракта № 527.2023 (в течение 7 рабочих дней с даты подписания заказчиком документа о приемке).

11) Заказчик также пояснил, что выявленные им недостатки, которые подрядчик обязался устранить в рамках гарантийных работ, были устранены после оплаты - 9 мая 2024 г. частично, не был отбит шлак по сварочным стыкам. Подрядчик, как и ранее, покинул площадку, не дождавшись приемки выполненных работ. Остальные недостатки подрядчик обязался устранить в августе.

12) В соответствии с ч. 4. ст. 34 Закона № 44-ФЗ в Контракт № 527.2023 включены обязательные условия об ответственности заказчика и подрядчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (раздел 6). Право требовать уплаты неустоек за ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, в т. ч. не имеющего стоимостного выражения, заказчиком и подрядчиком не использовано.

По результатам рассмотрения обращения подрядчика ООО «БАМ СТРОЙ-ГРУПП» по существу, проверочной группой сделаны выводы, что между заказчиком и подрядчиком имеют место не согласованные действия и отступления от условий контракта, что привело к задержке приемки выполненных работ по вине обеих сторон.

О результатах проведенного контрольного мероприятия Заявитель – ООО «БАМ СТРОЙ-ГРУПП» уведомлен в установленные сроки.

Начальник отдела внутреннего финансового
контроля администрации муниципального
образования Туапсинский район

 Н.А. Юклова