

Акт № 8

выездной плановой проверки (далее – контрольное мероприятие)
муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Центр
развития ребенка – детский сад № 58 «Жемчужинка»»
(далее- объект контроля)

г.Озерск

09 октября 2025 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения администрации Озерского городского округа от 05.08.2025 № 234-р и плана контрольных мероприятий контрольно-ревизионного отдела администрации Озерского городского округа (далее – орган контроля) на 2025 год.

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

Проверяемый период: 2024 год, текущий период 2025 года.

Контрольное мероприятие проведено заместителем начальника контрольно-ревизионного отдела администрации Бакаевой А.Ю.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 30 рабочих дней, с 08 августа 2025 года по 18 сентября 2025 года.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 58 «Жемчужинка».

Сокращенное наименование: МБДОУ ЦРР ДС № 58.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027401184579.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7422026024.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса – 753ЧО743.

Юридический адрес и фактическое местонахождение учреждения: 456764, Челябинская область, г. Озерск, б-р Гайдара, д.19.

Постановлением Главы города Озерска от 24.04.2000 № 320-рп создано и зарегистрировано муниципальное дошкольное образовательное учреждение Детский сад общеразвивающего вида № 58 «Жемчужинка».

На основании постановления Главы города Озерска Челябинской области от 17.03.2004 № 565 учреждение переименовано в муниципальное дошкольное образовательное учреждение Детский сад общеразвивающего вида № 58 «Жемчужинка» с приоритетным осуществлением интеллектуального, физического направления развития воспитанников.

На основании постановления Главы города Озерска Челябинской области от 06.09.2007 № 2047 учреждение переименовано в муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – Детский сад первой категории № 58 «Жемчужинка».

На основании постановления администрации Озерского городского округа Челябинской области от 21.12.2011 № 3740 учреждение переименовано в муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 58 «Жемчужинка» (далее – учреждение).

Функции и полномочия учредителя в отношении учреждения осуществляются администрацией Озерского городского округа самостоятельно и через отраслевой (функциональный) орган администрации в сфере образования (Управление образования) в пределах, установленных муниципальными правовыми актами. Юридический адрес: 456789, Челябинская область, г. Озерск, ул. Уральская, д. 8. Телефон 35130-71962.

В Управлении Федерального казначейства по Челябинской области учреждению открыты лицевые счета:

- № 20696Ч07430 - для учета операций с бюджетными субсидиями на выполнение муниципального задания и учета операций по внебюджетной деятельности;
- № 21696Ч07430 – для учета операций с целевыми (иными) субсидиями, которые носят целевой характер направления.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели следующие должностные лица объекта контроля:

- заведующий Лифаненкова Ирина Васильевна, принята на работу распоряжением администрации Озерского городского округа Челябинской области от 02.05.2023 № 214лс, распоряжением администрации Озерского городского округа Челябинской области от 03.02.2025 № 69лс фамилия Лифаненкова в учетных данных изменена на Сахно в связи с заключением брака;
- исполняющий обязанности заведующего Солопенко Анна Владимировна (на период отпуска и временной нетрудоспособности заведующего), распоряжения администрации Озерского городского округа Челябинской области от 08.08.2024 № 399лс, от 21.05.2025 № 285лс, от 26.05.2025 № 293лс, от 28.08.2025 № 473лс;
- главный бухгалтер Романова Марина Борисовна, принята на работу приказом руководителя учреждения от 23.10.2023 № 65.

На период временного отсутствия главного бухгалтера исполнение его обязанностей на иное лицо не возлагалось.

Деятельность учреждения осуществляется на основании Устава.

Последняя редакция Устава учреждения утверждена постановлением администрации Озерского городского округа Челябинской области от 30.12.2015 № 3839. Постановлением администрации Озерского городского округа Челябинской области от 12.07.2023 № 1788 в документ внесены изменения.

Проверка проведена выборочным способом путем рассмотрения и анализа документов по контрактам (договорам), представленных учреждением и размещенных на официальном сайте РФ в единой информационной системе в сфере закупок www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

1. В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд 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) в учреждении организован следующий порядок:

1.1. Функции и обязанности контрактного управляющего исполняли:

- Атесова О.В., ведущий экономист (в проверяемом периоде до 29.02.2024: приказы руководителя о приеме работника на работу от 02.10.2017 № 96лс, об увольнении – от 29.02.2024 № 19 лс);

- Плевина Л.В. ведущий экономист (с 05.03.2024 до 14.05.2024: приказ руководителя о переводе работника на другую работу от 05.03.2024 № 24 лс); контрактный управляющий (с 15.05.2024 до 18.06.2025: приказы руководителя о переводе на другую работу от 15.05.2024 № 46 лс, об увольнении - от 18.06.2025 № 49 лс, с 12.08.2025 по настоящее время: приказы руководителя о переводе на другую работу от 12.08.2025 № 64 лс, от 08.09.2025 № 86 лс).

Функции и обязанности контрактного управляющего установлены должностной инструкцией, утвержденной приказом руководителя от 15.05.2024 № 95/1, до 15.05.2024 - устанавливались трудовыми договорами или соглашениями к ним, заключаемыми с работниками при приеме на работу или переводе их на другую работу.

На период с 29.02.2024 по 04.03.2024 для подготовки документации по трем аукционам учреждением был заключен договор подряда от 29.02.2024 № 1/24 с Филюковой Д.И.

Все работники имеют дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, подтвержденное соответствующими документами.

1.2. Утверждено Положение о комиссии по осуществлению закупок (приказ руководителя от 09.01.2025 № 26/1);

1.3. Создана комиссия по осуществлению закупок (приказы руководителя от 16.05.2024 № 97, от 09.01.2025 № 26/1)

1.4. Создана комиссия совместно с Управлением экономики администрации Озерского городского округа по осуществлению закупок для заказчика - муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 58 «Жемчужинка» (распоряжения администрации Озерского городского округа Челябинской области от 28.03.2023 № 102-р, с изменениями – от 27.02.2024 № 75-р).

1.5. Утверждены Положение о комиссии по осуществлению закупок путем проведения запроса котировок в электронной форме и состав комиссии (приказ руководителя от 28.03.2024 № 61)

1.6. Утверждено Положение о приемке и экспертизе поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения договора (контракта) для нужд МБДОУ ЦРР ДС № 58 (приказ руководителя от 13.03.2025 № 70).

1.7. Назначены ответственные лица за осуществление приемки и экспертизы результатов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг (приказы руководителя от 16.03.2023 № 70, от 28.03.2024 № 63, от 06.03.2025 № 62, от 13.03.2025 № 70/1, от 12.08.2025 № 163).

2. За период с 01.01.2024 по 31.07.2025 МБДОУ ЦРР ДС № 58 заключено 336 договоров (контрактов) на осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд учреждения на общую сумму 61703848 руб. 79 коп., в том числе:

Основание заключения в соответствии с Законом № 44-ФЗ	Количество (шт.)	Цена контракта при заключении (руб.)	Фактическое исполнение на 01.08.2025 (руб.)
2024 год:	229	36658167,00	32696526,24
Закупки по результатам проведения конкурентных процедур:	12	13889175,99	13289946,56
аукционы в электронной форме	7	12267490,49	12190116,29
запрос котировок в электронной форме	5	1621685,50	1099830,27
Закупки у единственного поставщика (часть 1 статьи 93) в том числе:	217	227689991,01	19406579,68
пункт 1	1	62892,72	62892,72
пункт 4	55	1995168,87	1999140,37
пункт 5	157	14099229,34	12194758,11
пункт 8	3	5258231,87	3864952,79
пункт 29	1	1353468,21	1284835,69
2025 год:	107	25045681,79	15803668,85
Закупки по результатам проведения конкурентных процедур:	8	10611257,63	7153330,30
аукционы в электронной форме	2	7658137,53	5191993,74
запрос котировок в электронной форме	6	2953120,10	1961336,56
Закупки у единственного поставщика (часть 1 статьи 93) в том числе:	99	14434424,16	8650338,55
пункт 1	1	62892,72	36687,42
пункт 4	49	1172836,03	954695,03

пункт 5	45	5515205,65	4 622 870,29
пункт 8	3	6466989,76	2280911,92
пункт 29	1	1216500,00	755173,89
Итого за 2024, 2025 годы:	336	61703848,79	48500195,09

3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Приказом Управления образования администрации Озерского городского округа от 29.03.2017 № 103 (изменения утверждены приказом от 08.07.2020 № 337) утвержден «Ведомственный перечень закупаемых Управлением образования администрации Озерского городского округа Челябинской области и подведомственными казенными и бюджетными учреждениями отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним».

В ходе проверки случаев заключения договоров на закупки товаров, работ, услуг, не отвечающих установленным требованиям и имеющих излишние потребительские свойства или являющихся предметами роскоши, не установлено.

4. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

4.1. За период с 01.01.2024 по 31.07.2025 по результатам проведения конкурентных процедур учреждением заключено 20 муниципальных контрактов на общую сумму 24500434 руб. 62 коп., в том числе:

№ п/п	№, дата контракта	Поставщик (подрядчик, исполнитель)	Предмет контракта	НМЦК (руб.)	Цена контракта при заключении (руб.)	Фактическое исполнение на 01.08.2025 (руб.)
2024 год:				19274652,35	13889175,99	13289946,56
1	0169300044 224000038 25.03.2024	ООО «Лик»	Частичная замена оконных блоков с ремонтом пилонов в здании МБДОУ ЦРР ДС №58	3675893,71	2387278,50	2387278,50
2	0169300044 224000039 25.03.2024	ООО «АСГАРД»	Ремонт кровли здания МБДОУ ЦРР ДС №58	2383424,35	2383424,35	2383424,35
3	0169300044 224000040 25.03.2024	ООО «Весна»	Замена тентовых навесов (демонтаж, приобретение и монтаж)	5564027,29	2879959,92	2879959,92
4	1-ПБ 05.04.2024	ИП Гребенщиков Сергей Викторович	Поставка бумаги для офисной техники	88332,50	70000,00	70000,00

5	2-ПМ 05.04.2024	ИП Калашник Елена Сергеевна	Поставка молока питьевого и молочной продукции	762881,60	644634,39	567260,19
6	3-ПГ 23.04.2024	ООО «Янтарное семечко»	Поставка говядины замороженной для детского питания	543750,00	464058,00	289529,53
7	4-ПСП 23.04.2024	ООО «Янтарное семечко»	Поставка свинины и печени говяжьей замороженных	479132,90	448227,50	274814,48
8	5-ПР 23.04.2024	ИП Калашник Елена Сергеевна	Поставка горбуши и филе минтая без кожи мороженных	308500,00	286900,00	200268,76
9	6-ПК 23.04.2024	ООО «Незабудка»	Поставка мяса сельскохозяйственно й птицы охлажденного для детского питания	396210,00	352500,00	265217,50
10	7-ОБ 08.05.2024	ООО «Лик»	Частичная замена оконных блоков с ремонт пилонов в здании МБДОУ ЦРР ДС №58	1288500,00	1288500,00	1288500,00
11	8-ТН 08.05.2024	ООО «Весна»	Замена тентовых навесов (демонтаж, приобретение и монтаж)	2684000,00	1583693,33	1583693,33
12	9-ТН 18.06.2024	ООО «Весна»	Замена тентовых навесов (демонтаж, приобретение и монтаж)	1100000,00	1100000,00	1100000,00
2025 год:				11628270,00	10611257,63	7153330,30
13	01/2025 17.03.2025	ООО «Новый Уровень»	Ремонт кровли здания МБДОУ ЦРР ДС №58	2665931,71	2319360,56	Исполнение не завершено
14	02/2025 24.03.2025	ООО «Весна»	Замена тентовых навесов (демонтаж, приобретение и монтаж)	5365604,99	5338776,97	5191993,74
15	03/2025 31.03.2025	ООО «СтендАп Инновации»	Поставка интерактивного пола	500650,00	370000,00	370000,00
16	04/2025 31.03.2025	ООО «СтендАп Инновации»	Поставка интерактивной песочницы и интерактивного физкультурного комплекса	821950,00	654000,00	654000,00
17	05/2025 02.04.2025	ИП Калашник Елена Сергеевна	Поставка молока и молочной продукции	946447,90	764010,50	371432,69
18	06/2025	ИП Калашник Елена Сергеевна	Поставка творога	229895,80	208709,60	110841,72
19	07/2025	ООО «Незабудка»	Поставка мяса сельскохозяйственно й птицы охлажденного	369138,00	354000,00	178880,00
20	08/2025	ООО «Незабудка»	Поставка свинины и печени говяжьей замороженных	728651,50	602400,00	276182,15
Итого за 2024, 2025 годы:				30902922,25	24500434,62	20443277,86

Определение и обоснование НМЦК вышеуказанных контрактов произведено в соответствии со статьей 22 Закона № 44-ФЗ.

4.2. Закупки без проведения конкурентных процедур у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) произведены на основании пунктов 1, 4, 5, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Согласно части 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ цена таких контрактов определяется в соответствии с Законом № 44-ФЗ без включения в контракт ее обоснования.

4.2.1. В нарушение части 9.1. статьи 22 Закона № 44-ФЗ учреждением было допущено необоснованное завышение цены договора от 02.12.2024 № 38/24 на выполнение работ по ремонту узла ввода ХПВ в помещении бассейна, заключенного с Индивидуальным предпринимателем Зениным С.А. (приложение № 1).

При определении и обосновании цены договора применен проектно-сметный метод. Стоимость работ согласно локальному сметному расчету (смете) № 58-24-01 составила 70777 руб. 96 коп.. Договор был заключен на сумму 77777 руб. 96 коп. Завышение цены составило 7000 руб. 00 коп., что в дальнейшем повлекло ненадлежащую приемку и оплату выполненных работ, и, как следствие, нецелевое расходование бюджетных средств (информация приведена в пункте 5.4.1. настоящего акта).

4.3. В нарушение установленного статьей 8 Закона № 44-ФЗ принципа обеспечения конкуренции учреждением при осуществлении закупок допускалось неприменение конкурентных процедур путем заключения по пункту 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ нескольких договоров ценой, не превышающей 600000 руб. каждый, в отношении одного объекта закупки в течение одного или непрерывного периода времени с одним и тем же поставщиком (подрядчиком, исполнителем):

1) договоры на поставку молочной продукции, заключенные с Индивидуальным предпринимателем Калашник Е.С.:

2024 год

№ п/п	Реквизиты договора	Период Оказания услуг	Цена договора (руб.)	Фактическое исполнение договора (руб.)
1	от 09.01.2024 № 3/ДУ	09.01.2024 - 31.03.2024	425716,00	425716,00
2	от 29.02.2024 № 3/ДУ	01.03.2024 - 31.03.2024	281929,40	219457,80
3	от 29.03.2024 № 28/ДУ	01.04.2024 - 30.06.2024	216080,00	172484,10
4	от 29.03.2024 № 29/ДУ	01.04.2024 - 30.04.2024	210688,00	182946,00
5	от 28.06.2024 № 46/ДУ	01.07.2024 - 30.09.2024	293244,00	258253,90
6	от 28.06.2024 № 47/ДУ	01.07.2024 - 30.09.2024	144670,00	121473,00
7	от 30.09.2024 № 65/ДУ	01.10.2024 - 30.11.2024	479104,00	479104,00
8	от 02.12.2024 № 65/ДУ	02.12.2024 - 30.12.2024	308881,00	281225,82
Итого (руб.)			2360312,40	2140660,62

2025 год

№ п/п	Реквизиты договора	Период Оказания услуг	Цена договора (руб.)	Фактическое исполнение договора (руб.)
1	от 15.01.2025 № 1/ДУ	09.01.2025 -28.02.2025	597494,20	513726,53
2	от 28.02.2025 № 15/ДУ	03.03.2025 -31.03.2025	405568,82	313733,14
Итого (руб.)			1003063,02	827459,67

2) договоры на выполнение работ по реконструкции узлов управления и регулирования систем отопления и горячего водоснабжения в здании учреждения, заключенные с Индивидуальным предпринимателем Зениным С.А.:

№ п/п	Реквизиты договора (дата, №)	Предмет договора	Период выполнения работ	Цена контракта (руб.)	Фактическое исполнение договора (руб.)
1	от 24.06.2024 № 35/24	реконструкция узла управления и регулирования системы горячего водоснабжения	до 10.09.2024	599964,46	599964,46
2	от 24.06.2024 № 36/24	реконструкция узла управления и регулирования системы отопления	до 10.09.2024	599959,62	599959,62
Итого, руб.				1199924,08	1199924,08

Фактически в каждом случае договоры образуют единую сделку, искусственно раздробленную для формального соблюдения ограничения по цене контракта, предусмотренного пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, и неприменения конкурентных процедур, предусмотренных данным законом.

5. Соблюдение требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

5.1. В нарушение части 2 статьи 34, пункта 3 части 1 статьи 94, части 1 статьи 95 Закона № 44-ФЗ учреждением не соблюдались требования к изменению существенных условий договоров, допускалось недопустимое изменение существенных условий договоров при их исполнении.

5.1.1. При увеличении предусмотренного договором количества товаров по отдельным наименованиям сторонами не заключались соответствующие письменные соглашения, содержащие основания такого изменения и позволяющие сторонам осуществлять дальнейшую поставку и приемку товаров, что в свою очередь явилось нарушением части 2 статьи 94 Закона № 44-ФЗ.

По окончании срока поставки исходя из фактического количества поставленного и оплаченного товара сторонами заключались дополнительные соглашения о расторжении договоров, при этом в некоторых случаях увеличение

предусмотренного договором количества товаров составило более допустимых десяти процентов:

1) поставка и приемка товаров по отдельным наименованиям в количестве, увеличенном от предусмотренного договорами в пределах допустимых десяти процентов (с учетом увеличения/уменьшения предусмотренного договорами количества товаров по различным наименованиям цена договоров при их расторжении уменьшена) (приложение № 2):

п

№ п/п	Поставщик	Реквизиты договора (дата, №)	Цена договора (руб.)	
			при заключении	при расторжении
1	ООО «УралХлеб»	от 31.03.2025 № 16/ДУ	151160,00	139180,00

2) поставка и приемка товаров по отдельным наименованиям в количестве, увеличенном от предусмотренного договорами в пределах допустимых десяти процентов (с учетом увеличения/уменьшения предусмотренного договорами количества товаров по различным наименованиям цена договоров при их расторжении увеличена) (приложение № 3):

пч

№ п/п	Поставщик	Реквизиты договора (дата, №)	Цена договора (руб.)	
			при заключении	при расторжении
1	ООО «Незабудка»	от 28.06.2024 № 49/ДУ	41040,00	44460,00
2	ИП Калашник Е.С.	от 29.08.2024 № 53/ДУ	41860,00	42504,00

соблюдено

3) поставка и приемка товаров по отдельным наименованиям в количестве, увеличенном от предусмотренного договором, более чем на десять процентов (с учетом увеличения/уменьшения предусмотренного договорами количества товаров по различным наименованиям цена договоров при их расторжении уменьшена) (приложение № 4):

пч

№ п/п	Поставщик	Реквизиты договора (дата, №)	Цена договора (руб.)	
			при заключении	при расторжении
1	ООО «Незабудка»	от 28.06.2024 № 38/ДУ	50895,00	50018,00
2	ООО «Незабудка»	от 28.06.2024 № 44/ДУ	154087,00	127983,60
3	ИП Колосов В.Н.	от 15.01.2025 № 3/ДУ	533850,00	337775,95
4	ООО «Незабудка»	от 15.01.2025 № 8/ДУ	233788,00	225720,50

4) поставка и приемка товаров по отдельным наименованиям в количестве, увеличенном от предусмотренного договором, более, чем на десять процентов (с учетом увеличения/уменьшения предусмотренного договорами количества товаров по различным наименованиям цена договоров при их расторжении увеличена) (приложение № 5):

пч

№ п/п	Поставщик	Реквизиты договора (дата, №)	Цена договора (руб.)	
			при заключении	при расторжении
1	ООО «Незабудка»	от 28.06.2024 № 42/ДУ	169190,00	175242,00
2	ООО «Незабудка»	от 15.01.2025 № 11/ДУ	46290,00	47526,00

5.1.2. Допущена поставка и приемка не предусмотренного договором товара при исполнении договора на поставку товара от 11.09.2024 № 24/1221, заключенного с ООО «Спутник Центр» на сумму 227202 руб. 30 коп. (фактическое исполнение договора составило 235429 руб. 74 коп.) (приложение № 6).

После поставки товара сторонами неправомерно заключено дополнительное соглашение от 23.09.2024 № 1 на изменение цены договора и спецификации к нему с учетом нового поставленного товара:

Наименование товара	Количество поставленного товара (шт.)	Цена за единицу товара (руб.)	Стоимость поставленного товара (руб.)
Мыло хозяйственное 72% 300 г открытое светлое (42) Арт.МКХ1021	216	38,09	8227,44

5.1.3. Допущена поставка и приемка товаров по ценам (за единицу измерения), отличным от предусмотренных договором, при исполнении договора на поставку хлебобулочных изделий от 31.03.2025 № 16/ДУ, заключенного с ООО «УралХлеб» на сумму 151160 руб.

По окончании срока поставки товаров исходя из фактических цен и количества поставленного и оплаченного товара сторонами заключено дополнительное соглашение от 30.06.2025 № 1 о расторжении договора (фактическое исполнение договора составило 139180 руб.), при этом по одному наименованию товара допущено неправомерное изменение цены (за единицу измерения) в сторону увеличения (приложение № 2):

Наименование товара	Количество поставленного товара (шт.)	Цена за единицу товара (руб.)		Стоимость поставленного товара (руб.)		
		по условиям договора	фактическая	по условиям договора	фактическая	Отклонение (+) - увеличение (-) - снижение
Хлеб «Пшеничный формовой» 0,550 кг	1205	42,00	41,00	50610,00	49405,00	- 1205,00
Батон «Нарезной» 0,35 кг	1140	41,00	42,00	46740,00	47880,00	+ 1140,00

Таким образом, учреждением было допущено неэффективное использование средств учреждения от приносящей доход деятельности в сумме 1140 руб.

5.1.4. Допущено неправомерное изменение цены (за единицу измерения) одного из поставляемых товаров (свинины) в сторону увеличения при исполнении контракта от 26.04.2024 № 4-ПСП на поставку свинины и печени говяжьей замороженных, заключенного с ООО ТД «Янтарное семечко» на сумму 448227 руб. 50 коп.. Изменение согласовано сторонами дополнительным соглашением от

27.04.2024 № 1. С учетом допустимого снижения цены за единицу измерения другого товара (печени говяжьей) без изменения его количества и качества цена контракта осталась без изменения - 448227 руб. 50 коп. (фактическое исполнение контракта на сумму 274814 руб. 48 коп.) (приложение № 7):

Наименование товара	Цена за единицу измерения товара, определенная при обосновании НМЦК (руб.)	Цена за единицу измерения товара, установленная контрактом при заключении (руб.)	Цена за единицу измерения товара, установленная дополнительным соглашением к контракту (руб.)	Отклонение (%) (+) - увеличение (-) - снижение
Свинина замороженная	365,67	342,08327586207	371,15	+ 8,5 (от цены, установленной при заключении контракта) + 1,5 (от цены, обосновывающей НМЦК)

За период исполнения контракта свинина замороженная была поставлена в учреждение в количестве 570,65 кг по цене 371 руб. 15 коп. Общая стоимость данного товара составила 211796 руб. 75 коп. При поставке данного товара по цене 342 руб. 08327586207 коп. его общая стоимость составила бы 195209 руб. 82 коп, что на 16586 руб. 93 коп. меньше.

Таким образом, учреждением допущено неэффективное использование средств учреждения от приносящей доход деятельности в сумме 16586 руб. 93 коп.

5.1.5. Допущено неправомерное увеличение цены договора без соответствующего увеличения объема услуг при исполнении договора от 19.01.2024 № 01/2024 на оказание услуг по сопровождению и технической поддержке бухгалтерской программы 1С, заключенному с ООО «Комплекс-Сити» на сумму 48000 руб.

Пунктом 1 дополнительного соглашения от 01.07.2024 № 1 стороны согласовали цену договора 49519 руб., увеличив ее на 1519 руб. (на 3,17 процента). Сведения об увеличении объема услуг в дополнительном соглашении отсутствуют. Ежемесячная стоимость услуг с января по май 2024 составляла 4000 руб., с июня по декабрь 2024 стала составлять - 4217 руб. (фактическое исполнение договора составило 49519 руб.) (приложение № 8).

Таким образом, учреждением было допущено неэффективное использование бюджетных средств в сумме 1519 руб.

5.1.6. Допущено неправомерное изменение порядка оплаты при исполнении договора на выполнение работ по текущему ремонту от 26.02.2024 № 70592826,

заключенному с Чевичеловым В.А. на сумму 408190 руб. 87 коп. (приложение № 9). Пунктом 2 дополнительного соглашения от 12.03.2024 № 1 стороны согласовали авансовый платеж подрядчику в размере 30 процентов от цены договора - 122457 руб. 26 коп., непредусмотренный договором при его заключении (пункт 3.3. договора).

Авансовый платеж в сумме 122457 руб. 26 коп. был произведен учреждением 25.06.2024 (платежные поручения: № 310376 на 112 руб. 66 коп., № 310757 на 9796 руб. 80 коп., № 310758 на 112547 руб. 80 коп.).

Таким образом, учреждением было допущено неэффективное использование бюджетных средств в сумме 122457 руб. 26 коп.

5.2. В нарушение пункта 1 части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ условиями договоров на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, заключенными с ООО «Спецсервис», установлен срок оплаты услуг, не соответствующий требованиям пункта 6 (до 10-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором была оказана услуга) раздела II типового договора, утвержденного постановлением Правительства РФ от 12.11.2016 № 1156 «Об обращении с твердыми коммунальными отходами и внесении изменения в постановление Правительства РФ от 25.08.2008 г. № 641»:

№ п/п	Реквизиты договора			Порядок и сроки оплаты по договору (пункт 2.2)
	дата	№	Цена при заключении (руб.)	
1	21.03.2024	82042	166486,52	Не позднее 15 дней с даты подписания Потребителем акта
2	07.03.2025	121465	184389,76	Не позднее 10 дней с даты подписания Потребителем акта

Фактический срок оплаты услуг по вышеуказанным договорам не превысил максимально допустимый предел.

5.3. В нарушение части 13.1 статьи 34 и условий договоров (контрактов) учреждением не соблюдались порядок и сроки оплаты поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги при исполнении следующих договоров:

2024 год

1) Договор от 19.01.2024 № 01/2024 на оказание услуг по сопровождению и технической поддержке бухгалтерской программы 1С, заключенный с ООО «Комплекс-Сити» на сумму 48000 руб. (фактическое исполнение на сумму 49519 руб.) (приложение № 8).				
Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 12.2.): в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки услуг.				
Универсальный передаточный документ (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки

от 31.01.2024 № 1 4000,00 (за январь 2024)	02.02.2024	от 31.01.2024 № 1 4000,00	от 19.02.2024 № 217551 4000,00	6
--	------------	------------------------------	-----------------------------------	---

2) Контракт от 22.02.2024 № 74020441003285 энергоснабжения, заключенный с ООО «Уралэнергосбыт» на сумму 1353468 руб. 21 коп. (фактическое исполнение на сумму 1284835 руб. 69 коп.)

(приложение № 10).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 6.4.):

- 30 процентов стоимости электрической энергии (мощности) - до 10 числа этого месяца;
- 40 процентов стоимости электрической энергии (мощности) - до 25 числа этого месяца;
- окончательная плата за фактически поставленную электрическую энергию (мощность) – не позднее 18 числа месяца, следующего за расчетным.

Документооборот осуществляется через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур».

Вид платежа	Счет (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
40 % за апрель 2024	от 20.04.2024 № 62500324065914 37191,00 (получен 13.04.2024)	от 27.04.2024 № 762055 37191,00	2
30 % за сентябрь 2024	от 05.09.2024 № 61000724063252 34952,00 (получен 11.08.2024)	от 17.09.2024 № 81521 34952,00	7
30 % за октябрь 2024	от 05.10.2024 № 61000824063423 34722,00 (получен 13.09.2024)	от 18.11.2024 № 643034 75915,73 (окончательный расчет за октябрь 2024), в том числе 34722,00	39

3) Договор от 26.02.2024 № 70592827 на выполнение работ по текущему ремонту вентиляционных шахт 5 блока, заключенный с Чевичеловым В.А. на сумму 48080 руб. 25 коп. (фактическое исполнение на сумму 48080 руб. 25 коп.)

(приложение № 11).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 3.3.):

- авансовый платеж в размере 30 процентов- 14424 руб. 08 коп., в течение 7 (семи) рабочих дней с момента предоставления счета от Исполнителя;
- окончательный расчет в размере 33656 руб. 17 коп., не позднее 7 (семи) рабочих дней с момента подписания Сторонами документа о приемке (акта выполненных работ).

Акт о приемке выполненных работ формы № КС-2 (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней оплаты ранее даты подписания Сторонами документа о приемке
от 24.06.2024 № 1 48080,25	24.06.2024	от 24.06.2024 № 3 48080,25	от 17.06.2024 № 245305 48080,25	8
Счет на оплату аванса исполнителем не предоставлялся.				

4) Договор от 26.02.2024 № 70592826 на выполнение работ по текущему ремонту пилонов (наружная отделка стен), заключенный с Чевичеловым В.А. на сумму 408190 руб. 87 коп. (фактическое исполнение на сумму 408190 руб. 87 коп.) (приложение № 9).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 3.3.):

- авансовый платеж в размере 30 процентов- 122457 руб. 26 коп., в течение 7 (семи) рабочих дней с момента предоставления счета от Исполнителя;
- окончательный расчет в размере 285733 руб. 61 коп., не позднее 7 (семи) рабочих дней с момента подписания Сторонами документа о приемке (акта выполненных работ).

Вид платежа	Акт о приемке выполненных работ формы № КС-2 (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
Авансовый платеж	-	-	от 20.05.2024 № 1 122457,26	122457,26; - от 25.06.2024 № 310376 112,66; - от 25.06.2024 № 310757 9796,80; - от 25.06.2024 № 310758 112547,80	27 с даты выставления счета
Окончательный расчет	от 24.06.2024 № 2 408190,87	24.06.2024	от 24.06.2024 № 2 285733,61	285733,61; - от 06.08.2024 № 603627 22859,20; - от 06.08.2024 № 603629 262,88; - от 07.08.2024 № 622243 162611,53; - от 30.08.2024 № 809926 100000,00	34 34 35 58

5) Контракт от 22.03.2024 № 0169300044224000039 на выполнение работ по ремонту кровли здания, заключенный с ООО «АСГАРД» на сумму 2383424 руб. 35 коп. (фактическое исполнение на сумму 2383424 руб. 35 коп.) (приложение № 12).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.

Оформление документов о приемке производится с помощью ЕИС (пункт 1.3)

Акт о приемке выполненных работ в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке в ЕИС	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 31.05.2024 № 2 2383424,35	03.06.2024	от 31.05.2024 № 17 2383424,35	2383424,35; - от 25.06.2024 № 310377 2192,75; - от 25.06.2024 № 310759 2190557,60; - от 28.06.2024 № 330142 158895,01; - от 03.07.2024 № 347709 31778,99	12 12 15 20

6) Контракт от 25.03.2024 № 0169300044224000038 на выполнение работ по замене оконных блоков с ремонтом пилонов, заключенный с ООО «ЛИК» на сумму 2387278 руб. 50 коп. (фактическое исполнение на сумму 2387278 руб. 50 коп.) (приложение № 13).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.

Оформление документов о приемке производится с помощью ЕИС (пункт 1.3)

Акт о приемке выполненных работ в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке в ЕИС	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 08.05.2024 № 1 2387278,50	14.05.2024	от 08.05.2024 № 15 2387278,50	2387278,50; - от 31.05.2024 № 98212 2195,78; - от 31.05.2024 № 98213 191501,51; - от 31.05.2024 № 98214 2193581,21	8

7) Контракт от 25.03.2024 № 0169300044224000040 на выполнение работ по замене тентовых навесов, заключенный с ООО «Весна» на сумму 2879959 руб. 92 коп. (фактическое исполнение на сумму 2879959 руб. 92 коп.) (приложение № 14).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.

Оформление документов о приемке производится с помощью ЕИС (пункт 1.3)

Акт о приемке выполненных работ в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке в ЕИС	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 23.05.2024 № 1 2879959,92	23.05.2024	от 23.05.2024 № 03 2879959,92	2879959,92; - от 13.06.2024 № 220132 230397,22; - от 13.06.2024 № 220593 2646913,13; - от 14.06.2024 № 232229 2649,57	9 9 10

8) Контракт от 26.04.2024 № 4-ПСП на поставку свинины и печени говяжьей замороженных, заключенный с ООО ТД «Янтарное семечко» на сумму 448227 руб. 50 коп. (фактическое исполнение контракта на сумму 274814 руб. 48 коп.) (приложение № 7).

Порядок и сроки оплаты по договору (пункт 2.4.): оплата каждой партии Товара производится Заказчиком в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке, сформированного с использованием ЕИС

Дата поставки	Документ о приемке в ЕИС		Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Сумма переплаты с учетом корректировки (руб.)	Количество календарных дней просрочки
	дата, №, сумма (руб.)	дата подписания учреждением			
25.06.2024	от 25.06.2024 № КА-7524 16340,81, в том числе: - 9371,54 - свинина; - 6969,27 - печень	25.06.2024	от 17.07.2024 № 483150 9371,54	-	13 (с даты приемки 25.06.2024)

	от 17.07.2024 № 1 9371,54 (свинина) (корректировочный)	17.07.2024			
12.07.2024	от 12.07.2024 № КА-8175 17216,77 , в том числе: -10206,63 – свинина; - 7010,14 - печень	12.07.2024	от 15.07.2024 № 463671 17216,77	7010,14	-
	от 17.07.2024 № 1 10206,63 (свинина) (корректировочный)	17.07.2024			

Возврат излишне перечисленной суммы 7010 руб. 14 коп. был произведен поставщиком платежным поручением от 18.07.2024 № 123 (сумма зачислена на лицевой счет учреждения 19.07.2024).

Таким образом, учреждением было допущено неэффективное использование и отвлечение средств учреждения от приносящей доход деятельности в сумме 7010 руб. 14 коп. на срок 5 календарных дней (с 15.07.2024 по 19.07.2024).

9) Договор от 06.05.2024 № 3073 на поставку товара, заключенный с Индивидуальным предпринимателем Корнеевым К.В. на сумму 126000 руб. (фактическое исполнение на сумму 126000 руб.)
(приложение № 15).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 3.2.):
- авансовый платеж в размере 30 % - 37800 руб., в течение 7 рабочих дней с момента предоставления счета от Поставщика;
- окончательный расчет в размере 88200 руб. в течение 7 рабочих дней с момента подписания Сторонами товарной накладной или УПД.

Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 15.05.2024 № 3073 126000,00 (в том числе 30%-37800,00) регистрация факта получения отсутствует	от 04.06.2024 № 111283 37800,00	11 (с даты выставления счета)

10) Контракт от 20.05.2024 № 7-ОБ на выполнение работ по замене оконных блоков с ремонтом пилонов, заключенный с ООО «ЛИК» на сумму 1288500 руб. (фактическое исполнение на сумму 1288500 руб.)
(приложение № 16).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.
Оформление документов о приемке производится с помощью ЕИС (пункт 1.3)

Акт о приемке выполненных работ в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке в ЕИС	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 21.06.2024 № 1 1288500,00	24.06.2024	от 21.06.2024 № 20 1288500,00	1288500,00: - от 10.07.2024 № 435467 1185,14;	7

			- от 10.07.2024 № 435938 1183954,61; - от 10.07.2024 № 435939 103360,25	
--	--	--	--	--

11) Контракт от 21.05.2024 № 8-ТН на выполнение работ по замене теневых навесов, заключенный с ООО «Весна на сумму 1583693 руб. 33 коп. (фактическое исполнение на сумму 1583693 руб. 33 коп.)
(приложение № 17).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.

Оформление документов о приемке производится с помощью ЕИС (пункт 1.3)

Акт о приемке выполненных работ в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке в ЕИС	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 07.10.2024 № 2 Исправление от 21.10.2024 № 1 1583693,33	24.10.2024	от 21.10.2024 № 12 1583693,33	1583693,33; - от 07.11.2024 № 533067 126695,70; - от 07.11.2024 № 533068 1456,99; - от 08.11.2024 № 565122 1455540,64	3 3 4

12) Контракт от 28.06.2024 № 9-ТН на выполнение работ по замене теневых навесов, заключенный с ООО «Весна» на сумму 1100000 руб. (фактическое исполнение на сумму 1100000 руб.)
(приложение № 18).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.

Оформление документов о приемке производится с помощью ЕИС (пункт 1.3)

Акт о приемке выполненных работ в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке в ЕИС	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 07.10.2024 № 1 Исправление от 17.10.2024 № 3 1100000,00	18.10.2024	от 14.10.2024 № 11 1100000,00	1100000,00; - от 30.10.2024 № 461982 1010987,84; - от 30.10.2024 № 461983 1012,00; - от 30.10.2024 № 461984 88000,16	1

13) Договор от 02.09.2024 № МО-24/89 на оказание услуг по проведению обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров (обследований), заключенный с ООО «КВАНТ» на сумму 62172 руб. (фактическое исполнение на сумму 62172 руб.)
(приложение № 19).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 4.3.):

- аванс в размере 18651 руб. 60 коп., что составляет 30 процентов от цены договора, в течение 7 рабочих дней с момента заключения договора;

- окончательный расчет в течение 7 рабочих дней с момента приемки оказанных услуг.

Вид платежа	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
аванс	от 05.09.2024 № 158 18651,60	от 19.09.2024 № 106440 18651,60	8

2025 год

14) Контракт от 28.01.2025 № 74020441003285 энергоснабжения, заключенный с ООО «Уралэнергосбыт» на сумму 1216500 руб. (исполнение не завершено)
(приложение № 20).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 6.4.):

- 30 процентов стоимости электрической энергии (мощности) - до 10 числа этого месяца;
- 40 процентов стоимости электрической энергии (мощности) - до 25 числа этого месяца;
- окончательная плата за фактически поставленную электрическую энергию (мощность) – не позднее 18 числа месяца, следующего за расчетным.

Документооборот через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур».

Вид платежа	Счет (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
30 % за май 2025	от 05.05.2025 № 61000325066211 21602,00 (получен 14.04.2025)	от 18.06.2025 № 598608 39499,40 (окончательный расчет за май 2025), в том числе 21602,00	37
30 % за июль 2025	от 05.07.2025 № 61000525062256 25736,00 (получен 13.06.2025)	от 15.07.2025 № 804991 25736,00	5

15) Контракт от 31.01.2025 № 474/25-ВС холодного водоснабжения и водоотведения, заключенный с МУМПКХ на сумму 1112700 руб. (исполнение не завершено)
(приложение № 21).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 4.4.):

- 30 процентов стоимости объема воды и сточных вод – с 19 до 22 числа текущего месяца;
- окончательная оплата за фактически поданную холодную воду и оказанные услуги водоотведения – с 19 по 22 числа месяца, следующего за расчетным.

Документооборот через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур».

Вид платежа	Счет (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
30 % за апрель 2025	от 10.04.2025 № 613 10160,55 (получен 07.04.2025)	от 07.05.2025 № 280205 40548,43 (окончательный расчет за апрель 2025), в том числе 10160,55	15

16) Контракт от 18.02.2025 № 1252-ТВБ-Оз теплоснабжения и поставки горячей воды, заключенный с АО «РИР» на сумму 5169900 руб. (исполнение не завершено)
(приложение № 22).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 6.10.):

- 30 процентов плановой общей стоимости тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя - до 18 числа расчетного месяца;
- окончательный расчет – до 10 числа месяца, следующего за месяцем, за который осуществляется расчет.

Документооборот через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур».

Вид платежа	Универсальный передаточный документ (дата, №, сумма (руб.))	Счет (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки, сумма переплаты (руб.)
Окончательный расчет за февраль 2025	от 28.02.2025 № 1474/74 484717,70 экспертиза и приемка 11.03.2025	от 28.02.2025 № 1854 484717,70 (с учетом авансового платежа (платежное поручение от 20.02.2025 № 508900 на 277158,56) требовалось оплатить 207559,14)	от 14.03.2025 № 710321 484717,70	3 переплата - 277158,56

Переплата в сумме 277158 руб. 56 коп. зачтена при учете фактически поставленной тепловой энергии и теплоносителя за март 2025 (универсальный передаточный документ от 31.03.2025 № 2256 на сумму 388391 руб. 47 коп.).

Таким образом, учреждением было допущено неэффективное использование и отвлечение бюджетных средств в сумме 277158 руб. 56 коп. на срок 18 календарных дней (с 14.03.2025 по 31.03.2025).

17) Договор от 06.03.2025 № 1 на ремонт системы видеонаблюдения, заключенный с ООО «АйТиСиС» на сумму 599499 руб. 22 коп. (фактическое исполнение на сумму 599499 руб. 22 коп.) (приложение № 23).				
Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня подписания документа о приемке выполненных работ.				
Акт о приемке выполненных работ формы № КС-2 (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 21.07.2025 № 1 599499,22	25.07.2025	от 21.07.2025 № 55 599499,22	599499,22; - от 25.08.2025 № 193527 539,55; - от 25.08.2025 № 193529 539009,67; - от 25.08.2025 № 193531 59950,00	17

18) Контракт от 24.03.2025 № 02/2025 на выполнение работ по замене теневых навесов, заключенный с ООО «Весна» на сумму 5338776 руб. 97 коп. (фактическое исполнение на сумму 5191993 руб. 74 коп.) (приложение № 24).				
Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.				
Оформление документов о приемке производится с помощью ЕИС (пункт 1.3)				
Акт о приемке выполненных работ в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке в ЕИС	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки

от 17.07.2025 № 1 (Исправление от 14.08.2025 № 1) 5191993,74	20.08.2025	от 14.08.2025 № 10 5191993,74	5191993,74; - от 08.09.2025 № 293694 519199,86; - от 08.09.2025 № 293695 303712,17; - от 08.09.2025 № 293696 4364408,92; - от 08.09.2025 № 293697 4672,79	10
--	------------	--	--	-----------

19) Договор от 19.06.2025 № 2 на ремонт системы отсечной арматуры и труб летнего водопровода, заключенный с ООО «Вектор» на сумму 590162 руб. (фактическое исполнение на сумму 590162 руб.)
(приложение № 25).

Сроки и порядок оплаты по договору (пункт 2.7.): не более чем в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке выполненных работ.

Акт о приемке выполненных работ формы № КС-2 (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания учреждением документа о приемке	Счет на оплату (дата, №, сумма (руб.))	Платежное поручение (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
от 12.08.2025 № 1 590162,00	12.08.2025	от 12.08.2025 № 372 590162,00	590162,00; - от 15.09.2025 № 348131 542406,05; - от 15.09.2025 № 348133 47213,00; - от 15.09.2025 № 348141 542,95	20

5.4. Учреждением не соблюдались требования к проведению приемки и экспертизы результатов поставки товара, выполнения работы или оказания услуги.

5.4.1. В нарушение частей 2, 3, 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и условий договоров:

1) допущена приемка выполненной работы на основании документов подрядчика, оформленных ненадлежащим образом (содержащим противоречивую информацию) при исполнении договора от 02.12.2024 № 38/24 на выполнение работ по ремонту узла ввода ХПВ в помещение бассейна, заключенного с Индивидуальным предпринимателем Зениным С.А. на сумму 77777 руб. 96 коп. (приложение № 1).

Приложением к договору являлся локальный сметный расчет (смета) № 58-24-01 на сумму 70777 руб. 96 коп., обосновывающий цену договора, с разницей от цены договора в сумме 7000 руб..

По окончании выполнения работ подрядчиком были предоставлены документы, содержащие противоречивую информацию, а именно:

- Акт о приемке выполненных работ формы № КС-2 от 09.12.2024 № 1 на сумму 70777 руб. 96 коп., соответствующий локальному сметному расчету (смете) № 58-24-01 на сумму 70777 руб. 96 коп. ;

- Акт сдачи-приемки оказанных услуг от 09.12.2024 № 38/24 на сумму 77777 руб. 96 коп.;

- Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы № КС-3 от 09.12.2024 № 1 на сумму 70777 руб. 96 коп.;

- Счет на оплату от 09.12.2024 № 38/24 на сумму 77777 руб. 96 коп..

Факт приемки подтвержден учреждением соответствующими подписями и штампами на всех предоставленных подрядчиком документах о приемке без выяснения причин их расхождений. При этом к бухгалтерскому учету принят акт сдачи-приемки оказанных услуг от 09.12.2024 № 38/24 на сумму 77777 руб. 96 коп. (бухгалтерская справка от 09.12.2024 № 0000-00347), оплата, соответственно, произведена в сумме 77777 руб. 96 коп. (платежное поручение от 09.12.2024 № 825834) на основании счета от 09.12.2024 № 38/24 на сумму 77777 руб. 96 коп.

В период проверки на основании письма учреждения от 15.09.2025 № 04-2025/39 подрядчик вернул излишне перечисленную сумму 7000 руб. платежным поручением от 29.09.2025 № 65 (сумма зачислена на лицевой счет учреждения 01.10.2025).

Таким образом, учреждением было допущено нецелевое использование бюджетных средств в сумме 7000 руб. сроком 297 календарных дней (с 09.12.2024 по 01.10.2025).

2) допущена несвоевременная приемка оказанных услуг при исполнении договора от 05.06.2024 № 103722 на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами (вывоз мусора после субботника), заключенного с ООО «Спецсервис» на сумму 41148 руб. (просрочки оплаты оказанных услуг не повлекло) (приложение № 26):

Порядок и сроки приемки по договору (пункт 2.2.): Потребитель в течение пяти рабочих дней с даты получения акта подписывает акт и направляет один экземпляр Региональному оператору, либо направляет письмо с мотивированным отказом от подписания акта. В случае ненаправления мотивированного отказа в срок 5 рабочих дней – услуги считаются принятыми. Документооборот осуществляется через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур».			
Реквизиты акта сдачи - приемки услуг (дата, №, сумма (руб.))	Дата получения акта учреждением	Дата приемки и экспертизы полученных учреждением услуг	Количество календарных дней просрочки
от 05.06.2024 № 15865 41148,00	06.06.2024	18.06.2024	4

5.4.2. В нарушение пунктов 4, 7, 8 части 13 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и условий контрактов, заключенных по результатам проведения электронных процедур, учреждением не соблюдались требования к оформлению документов о приемке с использованием ЕИС.

5.4.2.1. При отказе от подписания документа о приемке в ЕИС не размещался мотивированный отказ от подписания документа с указанием причин такого отказа, при исполнении следующих контрактов:

№ п/п	Документ о приемке в ЕИС (дата, №, сумма (руб.))	Дата подписания и размещения в ЕИС Подрядчиком	Дата отказа от подписания в ЕИС Заказчиком
1.	Контракт от 24.03.2025 № 02/2025 на выполнение работ по замене тентовых навесов, заключенный с ООО «Весна» на сумму 5338776 руб. 97 коп. от 17.07.2025 № 1 5338776,97	17.07.2025	24.07.2025 Отказано при рассмотрении
2	Контракт от 02.04.2025 № 06/2025 на поставку творога, заключенный с Индивидуальным предпринимателем Калашник Е.С. на сумму 208709 руб. 60 коп. (поставка товара партиями) От 10.06.2025 № ЕС-22514 5922,84	10.06.2025	10.06.2025 Отказано при рассмотрении
3	Контракт от 21.05.2024 № 8-ТН на выполнение работ по замене тентовых навесов, заключенный с ООО «Весна» на сумму 1583693 руб. 33 коп. от 07.10.2024 № 2 1583693,33	07.10.2024	08.10.2024 Отказано при рассмотрении
4	Контракт от 28.06.2024 № 9-ТН на выполнение работ по замене тентовых навесов, заключенный с ООО «Весна» на сумму 1100000 руб. (исполнение на сумму 1100000 руб.) от 07.10.2024 № 1 1100000,00	07.10.2024	08.10.2024 Отказано при рассмотрении
	от 07.10.2024 № 1 Исправление от 14.10.2024 № 1 1100000,00	14.10.2024	14.10.2024 Отказано при рассмотрении
	от 07.10.2024 № 1 Исправление от 14.10.2024 № 2 1100000,00	14.10.2024	17.10.2024 Отказано при рассмотрении
5	Контракт от 02.04.2025 № 08/2025 на поставку свинины и печени говяжьей замороженных, заключенный с ООО «Незабудка» на сумму 602400 руб. (поставка товара партиями) от 12.05.2025 № 3276 16447,83	12.05.2025	12.05.2025 Отказано при рассмотрении

5.4.2.2. допущено необоснованное подписание документов о приемке в ЕИС, при исполнении следующих контрактов:

1) контракт от 02.04.2025 № 07/2025 на поставку мяса сельскохозяйственной птицы охлажденного для детского питания, заключенный с ООО ТД «Незабудка» на сумму 364000 руб. (фактическое исполнение на сумму 267298 руб. 20 коп.) (приложение № 27).

Порядок приемки и экспертизы установлен пунктом 3.3. указанного контракта, согласно которому:

- в день поставки товара учреждением осуществляется его приемка по количеству упаковок, комплектности и явным видимым повреждениям упаковки и качества товара на основании товарной накладной по форме ТОРГ-12 (либо универсального передаточного документа - УПД), предоставленной поставщиком на бумажном носителе;

- сформированный и размещенный поставщиком документ о приемке в ЕИС (в день поставки либо не позднее 1(одного) рабочего дня с даты поставки), подписывается учреждением в течение 5 рабочих дней по результатам проведенной экспертизы качества товара, либо по результатам такой экспертизы

учреждением в ЕИС формируется и подписывается мотивированный отказ от подписания документа о приемке с указанием причин такого отказа.

- в срок не позднее 1 рабочего дня со дня получения мотивированного отказа поставщик обязан устранить выявленные нарушения (допоставить, доукомплектовать, заменить товар). После чего в ЕИС сторонами оформляется и подписывается исправленный документ о приемке.

Для подтверждения факта поставки товара 21.07.2025 поставщиком в соответствии с пунктом 3.3 контракта документ о приемке был предоставлен на бумажном носителе (УПД) и размещен в ЕИС. При этом данные УПД соответствовали фактической поставке товара, а данные документа о приемке, размещенного в ЕИС – нет. Не сопоставив документы сразу, учреждение необоснованно подписало недостоверный документ о приемке в ЕИС. В этот же день был составлен акт на выявленное несоответствие. 22.07.2025 поставщик разместил в ЕИС корректировочный документ:

УПД на бумажном носителе (дата, №, сумма)	Документ о приемке в ЕИС (дата, №, сумма)	Отклонение (руб.) (+) - излишек; (-) - недостача	Корректировочный документ в ЕИС (дата, №, сумма)
от 21.07.2025 № 5079 9880,00 38 кг мяса птицы, что соответствовало фактической поставке подписан учреждением 21.07.2025	от 21.07.2025 № 5079 15080,00 58 кг мяса птицы подписан учреждением 21.07.2025	+ 5200,00 + 20 кг мяса птицы (акт от 21.07.2025 № 1)	от 22.07.2025 № 1 9880,00 38 кг мяса птицы подписан учреждением 22.07.2025

2) контракт от 26.04.2024 № 4-ПСП на поставку свинины и печени говяжьей замороженных, заключенный с ООО ТД «Янтарное семечко» на сумму 448227 руб. 50 коп. (фактическое исполнение контракта на сумму 274814 руб. 48 коп.) (приложение № 7).

Порядок приемки и экспертизы установлен пунктом 3.3. указанного контракта, согласно которому:

- в день поставки товара учреждением осуществляется его приемка по количеству упаковок, комплектности и явным видимым повреждениям упаковки и качества товара на основании товарной накладной по форме ТОРГ-12 (либо универсального передаточного документа - УПД), предоставленной поставщиком на бумажном носителе;

- сформированный и размещенный поставщиком документ о приемке в ЕИС (в день поставки либо не позднее 1(одного) рабочего дня с даты поставки), подписывается учреждением в течение 5 рабочих дней по результатам проведенной экспертизы качества товара, либо по результатам такой экспертизы учреждением в ЕИС формируется и подписывается мотивированный отказ от подписания документа о приемке с указанием причин такого отказа.

- в срок не позднее 1 рабочего дня со дня получения мотивированного отказа поставщик обязан устранить выявленные нарушения (допоставить,

доукомплектовать, заменить товар). После чего в ЕИС сторонами оформляется и подписывается исправленный документ о приемке.

В нарушение установленного порядка документы о приемке товара в ЕИС подписывались учреждением до проведения экспертизы его качества, а значит необоснованно. Если по результатам экспертизы какой-либо товар признавался некачественным, то в подтверждение действительной приемки товара сторонами в ЕИС дополнительно оформлялся и подписывался корректировочный документ документа о приемке с учетом возвращенного некачественного товара:

Документ о приемке в ЕИС		Акт экспертизы качества товара			Корректировочный документ в ЕИС	
дата, №, сумма (руб.)	дата подписания поставщиком, учреждением	(дата, №)	Результат соответствия качества		дата, №, сумма (руб.)	дата подписания поставщиком, учреждением
			Соответствует	Не соответствует		
Поставка от 25.06.2024:						
от 25.06.2024 № КА-7524 16340,81, в т.ч.: свинина на 9371,54; печень на 6969,27	25.06.2024, 25.06.2024	от 28.06.2024 № 1	свинина на 9371,54	печень на 6969,27	от 17.07.2024 № 2 9371,54	17.07.2024, 17.07.2024
Поставка от 12.07.2024:						
от 12.07.2024 № КА-8175 17216,77, в т.ч.: свинина на 10206,63; печень на 7010,14	12.07.2024, 12.07.2024	от 12.07.2024 № 2	свинина на 10206,63	печень на 7010,14	от 17.07.2024 № 1 10206,63	17.07.2024, 17.07.2024

Кроме того, в результате ненадлежащей приемки поставленного товара учреждением были нарушены сроки его оплаты, допущена переплата (информация приведена в подпункте 8 пункта 5.3. настоящего акта).

5.5. В нарушение частей 6, 7 статьи 34, пункта 3 части 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и условий договоров (контрактов) учреждением не применялись меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) за несвоевременное исполнение ими обязательств, предусмотренных договорами (контрактами):

1) договор от 17.04.2025 № 358 на оказание услуг по замене АКБ системы АПС, заключенного с ООО ЧОП «Протект» на сумму 14400 руб. (фактическое исполнение на сумму 14400 руб.) (приложение № 28).

Срок исполнения обязательств поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по договору	Акт выполненных работ, составленный в день их выполнения	Акт сдачи-приемки (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
пункт 5.1.: по 30.04.2025 (включительно)	от 09.05.2025 без номера	от 26.05.2025 № 549 14400,00	9 с 09.05.2025 - даты фактического выполнения работ

2) контракт на выполнение работ по текущему ремонту кровли здания от 17.07.2024 № 24/06/2024, заключенный с ООО «АСГАРД» на сумму 248616 руб. 73 коп. (фактическое исполнение на сумму 248616 руб. 73 коп.) (приложение № 29):

Срок исполнения обязательств поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по договору	Акт о приемке выполненных работ формы № КС-2 (дата, №, сумма (руб.))	Количество календарных дней просрочки
пункт 1.4.: с момента подписания контракта до 30.09.2024.	от 25.10.2024 № 1 248616,73	25

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

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют основной (уставной) деятельности учреждения.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

В результате проверки установлены нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

1) статьи 8 - неприменение конкурентных процедур при заключении 12 контрактов;

2) статьи 22 – необоснованное завышение цены контракта, повлекшее **нецелевое использование бюджетных средств в сумме 7000 руб. на срок 297 календарных дней** (1 контракт);

3) части 2 статьи 34, пункта 3 части 1 статьи 94, части 1 статьи 95 – несоблюдение требований к изменению существенных условий контрактов (13 контрактов), в том числе повлекшее **неэффективное использование средств от приносящей доход деятельности в общей сумме 17726 руб. 93 коп. (2 контракта) и бюджетных средств в сумме 123976 руб. 26 коп. (2 контракта)**;

4) части 13.1 статьи 34 - установление контрактом недопустимого срока оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (2 контракта); несоблюдение порядка и сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги при исполнении 19 контрактов (23 случая превышения установленного контрактами срока оплаты от 1 до 58 календарных дней; 1 случай оплаты ранее даты подписания документа о приемке; 2 случая переплаты в общей сумме 284168 руб. 70 коп. **(неэффективное использование и отвлечение средств от приносящей доход деятельности в сумме 7010,14 на 5 календарных дней, бюджетных средств в сумме 277158 руб. 56 коп. на 18 календарных дней)**);

5) частей 2, 3, 7, пунктов 4, 7, 8 части 13 статьи 94 - несоблюдение требований к проведению приемки и экспертизы результатов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги: приемка товаров сверх количества, установленного контрактом (9 контрактов), не предусмотренных контрактом (1 контракт), по ценам, отличным от установленных контрактом (1 контракт); несвоевременная приемка (1 контракт); необоснованное подписание документов о приемке (3 контракта); неразмещение в ЕИС мотивированных отказов от подписания документов о приемке (5 контрактов);

6) частей 6, 7 статьи 34, пункта 3 части 1 статьи 94 – неприменение мер ответственности к подрядчикам при нарушении ими условий контрактов (2 контракта).

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

Приложения (копии документов):

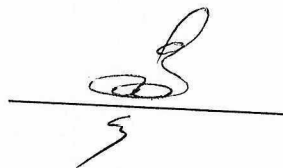
1. По договору от 02.12.2024 № 38/24 на 22 листах.
2. По договору от 31.03.2025 № 16/ДУ на 2 листах.
3. По договорам от 28.06.2024 № 49/ДУ, от 29.08.2024 № 53/ДУ на 4 листах.
4. По договорам от 28.06.2024 № 38/ДУ, от 28.06.2024 № 44/ДУ, от 15.01.2025 № 3/ДУ, от 15.01.2025 № 8/ДУ на 8 листах.
5. По договорам от 28.06.2024 № 42/ДУ, от 15.01.2025 № 11/ДУ на 4 листах.
6. По договору от 11.09.2024 № 24/1221 на 4 листах.
7. По контракту от 26.04.2024 № 4-ПСП на 18 листах.
8. По договору от 19.01.2024 № 01/2024 на 8 листах.
9. По договору от 26.02.2024 № 70592826 на 14 листах.
10. По контракту от 22.02.2024 № 74020441003285 на 6 листах.
11. По договору от 26.02.2024 № 70592827 на 6 листах.
12. По контракту от 22.03.2024 № 0169300044224000039 на 6 листах.
13. По контракту от 25.03.2024 № 0169300044224000038 на 5 листах.
14. По контракту от 25.03.2024 № 0169300044224000040 на 5 листах.
15. По договору от 06.05.2024 № 3073 на 4 листах.
16. По контракту от 20.05.2024 № 7-ОБ на 5 листах.

17. По контракту от 21.05.2024 № 8-ТН на 5 листах.
18. По контракту от 28.06.2024 № 9-ТН на 5 листах.
19. По договору от 02.09.2024 № МО-24/89 на 6 листах.
20. По контракту от 28.01.2025 № 74020441003285 на 4 листах.
21. По контракту от 31.01.2025 № 474/25-ВС на 2 листах.
22. По контракту от 18.02.2025 № 1252-ТВБ-Оз на 4 листах.
23. По договору от 06.03.2025 № 1 на 10 листах.
24. По контракту от 24.03.2025 № 02/2025 на 6 листах.
25. По договору от 19.06.2025 № 2 на 11 листах.
26. По договору от 05.06.2024 № 103722 на 1 листе.
27. По контракту от 02.04.2025 № 07/2024 на 12 листах.
28. По договору от 17.04.2025 № 358 на 6 листах.
29. По договору от 17.07.2024 № 24/06/2024 на 4 листах.

Итого: на 197 (ста девяноста семи) листах.

Заместитель начальника
контрольно-ревизионного отдела
администрации Озерского городского округа

« 09 » октября 2025



А.Ю.Бакаева

Копию акта контрольного мероприятия получил:
Заведующий МБДОУ ЦРР ДС № 58

« 10 » октября 2025



И.В.Сахно