

АКТ № 15

по результатам проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципальным учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества» р.п.Дергачи Дергачевского района Саратовской области

р.п. Дергачи

26.09.2016 г.

Наименование контрольного органа в сфере закупок: финансовое управление администрации Дергачевского муниципального района.

Дата акта, место составления акта: 26 сентября 2016 года, р. п. Дергачи.

Дата и номер приказа о проведении проверки: приказ финансового управления администрации Дергачевского муниципального района от 12.09.2016 года № 42

Основание проведения проверки: часть 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 ФЗ- № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; приказ от 28.07.2015 года № 37 «О порядке осуществления внутреннего финансового контроля финансовым управлением администрации Дергачевского муниципального района»; план проведения проверок в сфере закупок на I полугодие 2016 года;

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Срок проведения проверки: с 19 сентября по 25 сентября 2016 года.

Проверяемый период: с 1 января 2016 года по 31 августа 2016 года.

Проверяющий: Северина Елена Юрьевна – главный специалист по осуществлению внутреннего финансового контроля в сфере закупок финансового управления администрации Дергачевского муниципального района.

Наименование, адрес местонахождения Субъекта проверки: муниципальное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества» р.п. Дергачи Дергачевского района Саратовской области (далее – Учреждение, заказчик); место нахождения Учреждения: 413440, Саратовская область, Дергачевский р-н, р.п.Дергачи, ул. Максима Горького,5. ИНН 6410005236.

Для проверки представлены сведения о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества» р.п. Дергачи Дергачевского района Саратовской области» от 03.09.2015 г., государственный регистрационный номер записи 1036401301364.

Проверка проведена с предварительным уведомлением проверяемого Субъекта в форме последующего контроля процедур по осуществлению закупок путем запроса необходимых материалов и разъяснений у проверяемого Субъекта. С оригиналом приказа о проведении проверки Субъект проверки ознакомлен.

Документы, представленные субъектом проверки: Учредительные документы, приказы; сведения для формирования лимитов бюджетных обязательств и показателей кассового плана по расходам бюджета на 2016 год по МУ ДО «ДДТ» р.п. Дергачи; план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2016г.; отчет об исполнении учредителем плана его



Северина Е.Ю.

финансово-хозяйственной деятельности на 01.09.2016 (форма 0503737), муниципальные контракты и договора, заключенные для осуществления закупок на 2016г., отчет по закупкам за проверяемый период.

Проверка осуществлена выборочным методом путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее по тексту – официальный сайт).

В результате проведенной проверки установлено следующее:

МУ ДО «ДДТ» р.п.Дергачи осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением Главы администрации Дергачевского муниципального района от 22.06.2015 № 299 (далее – Устав).

МУ ДО «ДДТ» является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий в сфере образования.

Согласно п.1.4. раздела 1 Устава Учредителем образовательного учреждения является Администрация Дергачевского муниципального района Саратовской области. Функции и полномочия Учредителя в отношении Учреждения осуществляются Управлением образования администрации Дергачевского муниципального района Саратовской области.

Согласно п.1.9. раздела 1 Устава Учреждение является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления, самостоятельным балансом, лицевым счетом в территориальном органе Федерального казначейства, имеет печать, штамп, бланки.

МУ ДО «ДДТ» возглавляет директор, который назначается на должность и освобождается от должности Учредителем в соответствии с действующим законодательством. На основании приказа Управления образования администрации Дергачевского муниципального района от 13.08.2007 г. № 135 на должность директора назначена Колондаева Гельжиган Шакирзяновна.

В соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание от 19.02.2015г. №5 бухгалтерский учет исполнения плановых обязательств осуществляет МУ «Централизованная бухгалтерия» управления образования администрации Дергачевского муниципального района.

Право первой подписи бухгалтерских и финансовых документов в проверяемом периоде имели: начальник управления образования Саламаткина Н.Ф.; право второй подписи имели: руководитель МУ ЦБ Горская Н.Н., главный бухгалтер Аукешева Ж.А.

В целях организации работы по осуществлению закупок, в соответствии с ч. 2 ст. 38 ФЗ- № 44 на основании приказа муниципального учреждения дошкольного образования «Дом детского творчества» р.п. Дергачи Дергачевского района Саратовской области от 27.12.2013 г. № 144 контрактным управляющим, ответственным за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта назначена методист Январева Светлана Васильевна.

Из части 6 статьи 38 Федерального закона №44-ФЗ следует, что контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Январева С.В. прошла обучение в Саратовском областном учебном центре (ГАУ СО УЦ), что подтверждено



Северина Е.Ю.

удостоверением о повышении квалификации регистрационный номер 404, протокол № 267 от 06.05.2014 г.

В ходе проверки изучен и рассмотрен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год, опубликованный на официальном сайте «zakupki.gov.ru» 30.12.2015г., с последним обновлением от 28.01.2016г.

План-график размещается на Официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Решение Собрания депутатов Дергачевского муниципального района «О бюджете Дергачевского муниципального района на очередной финансовый 2016 год» от 25.12.2015г. №224-2834, план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2016 год МУ ДО «ДДТ» должен быть опубликован на сайте не позднее 25 января 2016г., фактически план-график заказчиком размещен 30.12.2015, нарушений не обнаружено.

Согласно пункту 6 Приказа № 761/20н в случае внесения изменений в планы-графики такие изменения размещаются на Официальном сайте не позднее трех рабочих дней со дня внесения изменений в планы-графики. Внесение изменений в план-график осуществляется в случаях, предусмотренных п. 15 Приложения 2 к Приказу № 761/20н.

За проверяемый период в план-график было внесено 4 изменения. Утверждено руководителем Учреждения 29.12.2015 г., на Официальном сайте размещено 30.12.2015 г. без нарушения сроков размещения.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд сформирован и утвержден на 2016 год в сумме 409,8 тыс. рублей. Годовой объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) предусмотрен:


- на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. на сумму – 121,8 тыс. рублей;
- на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. на сумму – 287,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.09.2016г. по МУ ДО «ДДТ» составила 527,2 тыс. руб.

В соответствии с ч.1 ст.15 закона №44-ФЗ МУ ДО «ДДТ» в проверяемом периоде осуществляло закупки товаров, работ, услуг за счет субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания. Согласно плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения объем плановых назначений для закупок на 2016 год в сумме тыс. руб., из них: за счет средств субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания – 343,9 тыс. руб. Израсходовано на закупки товаров, работ и услуг в проверяемом периоде всего 209,7 тыс. руб., из них по статьям КОСГУ: 221 – 22,8 тыс. руб., 223- 177,9 тыс. руб., 226 – 9,0тыс. руб., .

К проверке представлено 9 договоров (муниципальный контракт) на оказание работ и услуг, заключенных Заказчиком в проверяемом периоде на сумму 402,9 тыс. руб.

Согласно части 1 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее 15% совокупного годового объема закупок. По итогам года Заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций до 1 апреля года, следующего за отчетным, разместить

 Северина Е.Ю.

такой отчет в единой информационной системе. В проверяемом периоде Учреждением не проводилось размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций. Отчет был составлен и размещен в единой информационной системе своевременно.

Согласно ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации на получателей бюджетных средств возложена обязанность вести реестры закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов. Такие реестры должны содержать краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг; наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг; цену и дату закупки. В ходе проверки реестр закупок был представлен.

1. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта п.3 ч.8 ст.99 Закона о контрактной системе.

Согласно ч. 3 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта, при этом положения ч. 3 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные п. 1, 2, 4, 5, 7, 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Тарифным методом определена НМЦК, включенная в план-график на 2016 год по договору теплоснабжения №36 б/д в соответствии с утвержденными тарифами.

2. Применение заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения подрядчиком условий контракта п.4 ч.8 ст.99 Закона о контрактной системе.

Проверкой установлено, что за проверяемый период случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не выявлено.

3. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта п.5 ч.8 ст.99 Закона о контрактной системе.

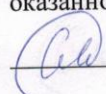
Проверкой установлено, что поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги соответствовали условиям заключенных контрактов.

4. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги п.6 ч.8 ст.99 Закона о контрактной системе.

Учет поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы (ее результата) в Учреждении осуществляется своевременно и в полном объеме. Нарушений не установлено.

5. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки п.7 ч.8 ст.99 Закона о контрактной системе.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги целям закупки нарушений не установлено.

 Северина Е.Ю.

В случае несогласия с данным актом МО ДО «ДТ» имеет право в течение 5 рабочих дней со дня получения акта проверки, представить в Финансовое управление администрации Дергачевского муниципального района письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Настоящий Акт составлен на пяти листах в 2-х экземплярах.

**Главный специалист
по осуществлению внутреннего финансового
контроля в сфере закупок**

Северина Е.Ю.

Акт получен: «02» октябрь 2016 г.

Северина Е.Ю.
Подпись

Северина Е.Ю.
ФИО

Муниципальное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества п.п. Дергачи Дергачевского района Саратовской области» (далее – Учреждение, значимое место нахождения Учреждения: 413440, Саратовская область, Дергачевский р-н, п.п. Дергачи, ул. Максима Горького, 5. ИНН: 6410003236.

Для проверки представлены сведения о внесении записи в Единый государственной реестр юридических лиц муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества п.п. Дергачи Дергачевского района Саратовской области» от 03.09.2015 г., государственный регистрационный номер записи 1030401701364.

Проверка проведена в представительном учреждении проверяемого Субъекта в форме непосредственного контроля процедур по осуществлению закупок путем запроса необходимых материалов и разъяснений у проверяемого Субъекта. С оригиналом приказа и прилагаемой проверки Субъект проверки ознакомлен.

Документы, представляющие субъектом проверки учетные данные документов, прилагаемые сведения для формирования лимитов бюджетных обязательств и показателей казенного плана по расходам бюджета на 2016 год по МУ ДО «ДТ» п.п. Дергачи, меж-группы размещены заказы на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2016г., отчет об исполнении учреждением плана его

Северина Е.Ю.

Северина Е.Ю.