

АКТ №1

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативно правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Дом детского творчества г. Калининска Саратовской области

06.02.2019 года

г. Калининск

1. **Наименование контрольного органа в сфере закупок:**  
Управление финансов администрации Калининского муниципального района Саратовской области (далее – Финуправление МР).
2. **Основание проведения контрольного мероприятия:**  
Соблюдение Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» ч.8 ст.99 (далее – Закон); Решение Калининского районного Собрания Калининского муниципального района Саратовской области «О порядке формирования, обеспечения, размещения, исполнения и контроля за исполнением муниципальных закупок в Калининском муниципальном районе» от 24.12.2015 года №55-418; План проведения плановых проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на первое полугодие 2019 года.
3. **Фамилия, имя, отчество и должность участвующих в проведении контрольного мероприятия:**  
Подгайнова Регина Сергеевна, главный специалист по контрольно – ревизионной работе отдела бухгалтерского учета, контроля и отчетности в управлении финансов администрации Калининского муниципального района.
4. **Цель проведения плановой проверки** – предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и нормативно - правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
5. **Предмет проведения плановой проверки** – соблюдение требований законодательства и нормативно правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд
6. **Метод проверки:** выборочный.
7. **Вид и форма контрольного мероприятия:** камеральная проверка.
8. **Проверяемый период:** за 2018 год;
9. **Срок проведения проверки:** с 16 января по 04 февраля 2019 года.
10. **Сведения об объекте контроля:**  
- наименование: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного

образования «Дом детского творчества» город Калининск (далее – Учреждение, Заказчик);

- юридический адрес: 412481; Саратовская область г. Калининск, ул. Советская, 18.

- фактический адрес 412484; Саратовская область г. Калининск, ул. Советская 18- ИНН 6415004268 КПП 641501001 ОГРН 1026400784904.

Проверка проведена с предварительным уведомлением от 14.01.2019 года №1 проверяемого субъекта в форме последующего контроля процедур по осуществлению закупок.

#### **В результате плановой проверки установлено:**

Проверка проведена в соответствии с частью 8 ст.99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 года №44-ФЗ, (далее- Федеральный закон от 05.04.2013 года №44).

Проверка проведена по документам, представленным муниципальным бюджетном учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества г. Калининска Саратовской области», (далее заказчик), а также по информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг. Приказом директора МБУ ДО «ДДТ г. Калининска Саратовской области» от 25.12.2017 года №73-ос назначен контрактный управляющий Завражина Татьяна Алексеевна. Также утверждена должностная инструкция от 25.12.2017 №74-ос.

Контрактный управляющий имеет диплом о профессиональной переподготовки №001555 ООО «Межрегиональный институт дополнительного образования») пошла профессиональную переподготовку по дополнительной профессиональной программе «Правовое регулирование, практика осуществления, экспертиза результатов и контроль в системе государственных, муниципальных и корпоративных закупок в объеме 260 часов за период с 23.05.2016 года по 07.07.2016 года.

Первоначальный план - график на 2018 год размещен на официальном сайте 27.12.2017 года.

В течение 2018 года вносились изменения 3 раза. Субъектом контроля в 2018 году было заключено 3 контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на общую сумму 141,3 тыс.руб., в том числе:

- по пункту 1 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключен 1 договор на общую сумму 5,7 тыс.руб;

- по пункту 8 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ заключено 4 договора на общую сумму 135,6 тыс.руб;

В 2018 году проводился аукцион в электронной форме по ст.59 44-ФЗ, по итогам заключен 1 контракт на общую сумму 19,9 тыс.рублей.

А также товары, работы и услуги не превышающую 100,0 тыс.руб (п.4 ч.1. ст.93 ФЗ- 44).

*Совокупный годовой объем закупок составляет 261 419,31 тыс.руб.*

Котировки за период 2018 года не проводились.

*Заключено на общую сумму 161.2 тыс.рублей.*

*Исполнено закупок на общую сумму 159.5 тыс.рублей.*

*Экономия денежных средств сложилась в сумме 1.7 тыс.рублей.*

#### **Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения проверки:**

1. соблюдения требований к обоснованию закупок.,
2. обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план график.
3. применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.
4. соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата или оказанной услуги условиям контракта.
5. своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.
6. соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

#### **Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Закона о контрактной системе, и обоснованности закупок.**

В соответствии с пунктом 1 статьи 18 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ, обоснование закупок в проверяемом периоде заказчиком осуществлялось при формировании плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на текущий финансовый год и плановый период и плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на текущий финансовый год.

В соответствии с п.8 ст.17 в проверяемом периоде Планы закупок сформированы заказчиком при планировании финансово-хозяйственной

деятельности бюджетного учреждения и утверждены в течении 10 рабочих дней после утверждения соответственного плана финансово-хозяйственной деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов утвержден 14.12.2017 года в сумме 256 573,27 руб. Уточненный план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и на плановый период 2019-2020 гг. утвержден 15.11.2018 года в сумме 261 419,31 руб. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 26.12.2017 года. Уточненный план закупок на 2018 год и на плановый период 2019-2020 гг., утвержден 23.11.2018г. Объем финансового обеспечения закупок на текущий финансовый год утвержден в сумме 261 419,31 руб.

В соответствии со статьей 21 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ в проверяемом периоде Планы-графики закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на финансовый год, сформированы заказчиком в соответствии с Планами закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на соответствующий финансовый год и на плановый период.

План –график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год утвержден 27.12.2017 года. План –график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год, с учетом изменений, внесенных в течении 2018 года, объем закупок в 2018 году утвержден в сумме 261 419,31 руб.

Обоснование закупок проведено в соответствии с Формами, приведенными в Постановлении Правительства РФ от 05.06.2015 года №555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования».

В соответствии с пунктом 6 Правил закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года №555, в отношении закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4,5, части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, заказчиком обоснован годовой объем указанных закупок.

Обоснован объем закупок на 2018 год – 261 419,31 рублей, в том числе:

- закупки на сумму, не превышающую 100 тыс.рублей (пункт 4, части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ) – 100054,04 рублей;
- закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) ( п.1 ч.1., п.8. ч.1, ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ) – 141373,27 рублей;
- аукцион в электронной форме ( ст.59 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ) – 19992 рублей.

Нарушения ограничений по объему закупок, установленных пунктами 4,1,8 части 1 статьи 93 федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ, при планировании и обосновании закупок, не установлено.

**Проверка обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план – график.**

Для получения ценовой информации в отношении товара, работы, услуги в целях определения цены контракта (договора) в проверяемом периоде Учреждением осуществлялся сбор и анализ общедоступной ценовой информации. НМЦК определялась методом сопоставимости рыночных цен, (анализ рынка) на основе наименьшего также применялся тарифный метод. Нарушений не выявлено.

**Проверка применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

В проверяемом периоде нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не установлено, меры ответственности заказчиком не применялись.

**Проверка соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

В соответствии с частью 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта, либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона №44-ФЗ Заказчиком в проверяемом периоде обязательная экспертиза для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных

контрактом, в части их соответствия условиям контракта проводилась своими силами.

**Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

В соответствии с ч. 1 ст. 9 Закона № 402-ФЗ каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. На основании первичных документов ведется бухгалтерский учет. Первичный учетный документ должен быть составлен в момент совершения операции, а если это не представляется возможным непосредственно после ее окончания (ч. 3 ст. 9 Закона № 402-ФЗ).

Для ведения бухгалтерского учета применялись унифицированные формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденные Приказом Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению».

Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги проводилась выборочным методом на основании данных журнала учета операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 по муниципальным контрактам, представленным к проверке в соответствии с п.6 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ. В ходе проверки нарушений не установлено.

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

В соответствии с п.7 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ, проведена выборочная проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям заключенных договоров, контрактов нарушений не установлено.

Главный специалист  
по контрольно-ревизионной работе  
Управления финансов  
администрации Калининского МР

Подгайнова Р.С. Подгайнова Р.С.

Директор МБУДО «ДДТ»  
г. Калининска Сар. области

Завражина Т.А. Завражина Т.А.

Второй экземпляр получен  
Завражина Т.А.

(ФИО)

6.02.2019г.

(дата)