

АКТ
плановой проверки №4
соблюдения требований законодательства Российской Федерации о
контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения
муниципальных нужд и внутреннего финансового контроля за
деятельностью муниципального учреждения

п. Волоконовка

«20» мая 2015 г.

На основании Приказа Управления финансов и бюджетной политики администрации Волоконовского района Белгородской области № 58 от 09.12.2014 г. «Об утверждении плана проведения проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», плана проведения проверок соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Постановления главы администрации муниципального района «Волоконовский район» №105 от 15.04.2015 г. «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля за деятельностью муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений», органом уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок на 2015 год, согласно Приказа Управления финансов и бюджетной политики администрации Волоконовского района Белгородской области № 67 от 31.12.2014 года «О внесении изменений в Приказ № 37 от 23.06.2014 года «О назначении ответственных лиц за осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд»» должностными лицами Управления финансов и бюджетной политики, уполномоченными на проведение контрольного мероприятия:

Благодаревой Н.С.- начальником отдела бухгалтерского учёта и отчётности – главным бухгалтером управления финансов;

Диденко В.И.- главным специалистом отдела бухгалтерского учета и отчетности управления финансов.

проведена плановая проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и проверка соблюдения внутреннего финансового контроля за деятельностью муниципального учреждения в **Муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Волоконовская детская школа искусств имени М.И.Дейнеко» Волоконовского района Белгородской области.**

Цель проведения проверки:

- предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг;

- предупреждение и выявление признаков нарушений внутреннего финансового контроля.

Основание: статья 99 Федерального закона №44-ФЗ, план проведения проверок на 2015 год.

Дата начала и дата окончания проведения проверки: с 05 мая 2015 года по 20 мая 2015 года.

Проверяемый период: проведения проверки соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и проверки соблюдения внутреннего финансового контроля за деятельностью муниципального учреждения июль-декабрь 2014 г.

Регистрационные данные проверяемого учреждения:

- полное наименование учреждения, согласно Постановления: **Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Волоконовская детская школа искусств имени М.И.Дейнеко» Волоконовского района Белгородской области;**

- сокращенное наименование учреждения: **Волоконовская ДШИ;**

- юридический адрес: 309650, Белгородская область, п. Волоконовка, ул. Ленина, 62

-ИНН 3106004890

-ОГРН 1023100738650

-КПП 310601001;

-ОКВЭД 80.10.3

Должностными лицами в проверяемый период являлись:

- Мирошниченко Ольга Анатольевна (приказ №80-ЛС от 12.12.2012 г. «О приёме работника на работу») - контрактный управляющий, должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (выписка из приказа №1 от 01.01.2014 г. «О назначении Мирошниченко О.А. контрактным управляющим на осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта)

Проверкой установлено:

1.План - график на 2014 год утвержден 27 января 2014 года и размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в установленные сроки (27 января 2014 г.), согласно Приказа Минэкономразвития РФ №544 и Федерального казначейства №18н от 20.09.2013 года планы – графики размещения заказов товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных

нужд подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия решения о бюджете (Бюджет муниципального района «Волоконовский район» принят 27 декабря 2013 г).

В 2014 году в план - график на 2014 год 4 раза вносились изменения:

- 1) 10.04.2014 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 11.04.2014 г.;
- 2) 16.05.2014 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 16.05.2014 г.;
- 3) 03.06.2014 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 03.06.2014 г.;
- 4) 26.06.2014 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 26.06.2014 г.;

согласно п.15 ст.21 «Планы - графики» Федерального закона от 05 апреля 2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» (утвержденный план - график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана - графика)- **нарушений не выявлено.**

Согласно п.5 Приказа №544/18н размещение плана - графика на официальном сайте www.zakupki.gov.ru по форме планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденной приказом №761/20н в нижнем правом углу плана графика не указаны ответственные за формирование плана - графика, (фамилия и инициалы, телефон (факс) и адрес электронной почты.

В плане - графике на 2014 г., размещенном Волоконовской ДШИ официальном сайте www.zakupki.gov.ru в графе 6 имеется информация о закупках у субъектов малого предпринимательства, **что соответствует п.1 ст.30 Закона № 44-ФЗ** (заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок).

Все денежные средства израсходованы в 2014 г., согласно лимитов на 2014 год.

В проверяемый период заказчиком – Волоконовская ДШИ проведены следующие процедуры размещения заказов и заключения контрактов:

1) на основании п.5 ч.1 ст. 93 Федерального закона №44 заключены контракты с единственным поставщиком.

2) Приобретение гитарного комбо и электроакустической гитары (извещение № 0126300004314000076 о проведении запроса предложений от 18.06.2014 г.), в соответствии с протоколом проведения запроса

предложений № 0126300004314000076-1 от 25.06.2014 г. подана единственная заявка на участие в запросе предложений.

В соответствии с ч. 18 ст.83 ФЗ-44 запрос предложений признан несостоявшимся.

По итогам рассмотрения условий единственной заявки: участника, заявка была признана соответствующей требованиям документации о проведении запроса предложений.

На основании протокола № 0126300004314000076-2 от 25.06.2014 г. заключен муниципальный контракт № 1 на приобретение гитарного комбо и электроакустической гитары от 04.07.2014 г. с индивидуальным предпринимателем Полуниным Сергеем Владимировичем.

Контракт № 1 от 04.07.14 г. (реестровый номер контракта 0326300060414000005 от 08.07.2014 г.) на приобретение гитарного комбо и электроакустической гитары на сумму 23000 рублей, заключен на условиях, предусмотренных аукционной комиссией.

Оплата произведена платежным поручением № 18284 от 07.07.2014 г. на сумму 23000 рублей:

2.Выборочной проверкой контракта № 1 от 04.07.2014 г. (реестровый номер 0326300060414000005 от 08.07.2014 г.) установлено:

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, с указанием метода определения в соответствии со ст.22 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» - начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в результате изучения рынка, проведенного муниципальным заказчиком (методом сопоставимых рыночных цен), начальная максимальная цена контракта установлена по наименьшей цене предложения в размере 23000 рублей.

Цена контракта составляет 23000 рублей, без НДС, согласно заявки Исполнителя, поданной в ходе размещения муниципальной услуги.

3.На официальном сайте www.zakupki.gov.ru Контракт №1 от 04.07.2014 г., реестровый номер контракта 0326300060414000005 от 08.07.2014 г. опубликован 08 июля 2014 г., что соответствует п.2 «Особенностей размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»». Имеется информация о заключённом контракте от 24.11.2014 г.

4.В соответствии с Контрактом № 1 от 04.07.2014 г. Поставщик выполнил обязательства по поставке товаров, а именно: Гитарного комбо и электроакустической гитары в сроки, установленные при подписании данного контракта. Акт приёмки-передачи от 07 июля 2014 г. подписан обеими сторонами.

5. Фактическое качество и количество товаров соответствует требованиям Контракта № 1 от 04.07.2014.

6. Расходы на выполненные работы соответствуют целям осуществления закупки, согласно плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год:

Источник финансирования: внебюджетные средства Волоконовской ДШИ.

В июле 2014 г. на лицевые счета Волоконовской ДШИ Управления культуры администрации Волоконовского района в УФК по Белгородской области поступили средства от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами:

счёт № 21266021279 сумма 43928,00 рублей;

счёт № 20266021278 сумма 3239,00 рублей и 07.07.2014 г. часть поступлений в сумме 23000,00 рублей была перечислена со счёта № 21266021279 на приобретение гитарного комбо и электроакустической гитары. Данная закупка была заложена в план-график размещения заказов на 2014г. под № 1. КБК 87207020701050304310;

ОКВЭД 30.01;

ОКДП 36.30.12.122

наименование предмета контракта: приобретение гитарного комбо и электроакустической гитары.

Установлено ограничение в отношении участников закупок, которыми могут быть только СМП;

начальная (максимальная) цена контракта: 23000 рублей;

график осуществления процедур закупки:

срок размещения закупки, согласно плана - графика – июнь 2014 г.,

срок поставки товара – декабрь 2014 года

способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя): запрос предложений.

7. Заказчиком не выявлено нарушений условий контракта, недостатки товаров не выявлены.

Имеется информация об исполнении контракта от 08.07.2014 г., согласно п.3.6. Муниципального контракта: Срок поставки товара в течение 15 календарных дней со дня подписания Контракта.

По результатам проверки рекомендовать:

Согласно п.5 Приказа №544/18н размещение плана - графика на официальном сайте www.zakupki.gov.ru по форме планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденной приказом №761/20н: указывать в нижнем правом углу плана – графика ответственного за формирование плана – графика, (фамилия и инициалы, телефон (факс)) и адрес электронной почты.

**Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности -
главный бухгалтер управления финансов**



Н.С.Благодарева

**Главный специалист
отдела бухгалтерского учета и отчетности управления финансов**



В.И.Диденко

С актом ознакомлена:

Директор Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Волоконовская детская школа искусств имени М.И.Дейнеко» Волоконовского района Белгородской области



О.А.Мирошниченко