

## АКТ № 9

### по результатам проведения плановой проверки деятельности в сфере размещения муниципального заказа, осуществления закупок Муниципальным казенным образовательным учреждением дополнительного образования детей «Мантуровская детская школа искусств»

29.09.2017 г.

Главным специалистом-экспертом по внутреннему финансовому контролю Администрации Мантуровского района Курской области в соответствии с планом проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг, на основании части 3 пункта 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с последующими изменениями), распоряжением Администрации Мантуровского района Курской области от 21.09.2017г. № 244 проведена плановая проверка по осуществлению контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в Муниципальном казенном образовательном учреждении дополнительного образования «Мантуровская детская школа искусств»

Плановая проверка проводилась с 22 сентября по 29 сентября 2017 г.

Проверяемый период: с 01.01.2017 г. по 31.12.2016 г. выборочно.

Плановая проверка проведена с уведомлением должностных лиц. (Уведомление №9 от 20.09.2017г.)

**Цель плановой проверки:** предупреждение и выявление нарушений Федерального закона от 05.04.2013г. № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов.

**Предмет плановой проверки:** организация и осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

**Объект плановой проверки:** Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Мантуровская детская школа искусств».

Официальное полное наименование учреждения : Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Мантуровская детская школа искусств»

Официальное сокращенное наименование учреждения : МКОУ ДО «Мантуровская ДШИ».

Место нахождения Учреждения: 307000, Курская область, Мантуровский район, с. Мантурово, ул.Школьная, д.5.

Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Мантуровская детская школа искусств» является некоммерческой организацией для осуществления оказания муниципальных услуг и выполнения работ в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий Администрации Мантуровского района Курской области в области оказания услуг по реализации дополнительных общеобразовательных программ:

-дополнительные общеразвивающие программы художественной направленности в области искусств;

-дополнительные предпрофессиональные программы в области искусств. К минимуму содержания, структуре и условиям реализации дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств и сроком их реализации, которые устанавливаются федеральными государственными требованиями.

Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования «Мантуровская детская школа искусств» создано в соответствии с Решением Представительного Собрания Мантуровского района Курской области от 14 декабря 2010 года №72 «Об утверждении Порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения уставов муниципальных учреждений и внесения в них изменений», Приказом Управления культуры Администрации Мантуровского района Курской области» №6 от 23 ноября 2011 года «Об изменении типа Муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей «Мантуровская детская школа искусств» путем изменения типа существующего Учреждения на Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Мантуровская детская школа искусств».

Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования «Мантуровская детская школа искусств» является правопреемником Муниципального казенного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Мантуровская детская школа искусств»

Учредителем и Собственником учреждения является муниципальный район «Мантуровский район» Курской области.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет Управление культуры Администрации Мантуровского района Курской области в ведении, которого находится Учреждение.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевой счет в местном органе Федерального Казначейства Мантуровского района Курской области, имеет печать, штамп

со своим полным наименованием на русском языке и наименованием Учредителя.

Учреждение приобретает права юридического лица с момента его государственной регистрации.

Юридический адрес: 307000 Курская область, Мантуровский район, с.Мантурово, улица Маяковского, дом, 1А.

Сведения об Учреждении внесены в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1034610000644 .

Свидетельство о постановке Учреждения на учет в налоговом органе по месту его нахождения выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Курской области от 18.02.2003г., присвоен ИНН 4614002695, КПП 461401001 (свидетельство серия 46 №001841765).

Учреждение для достижения целей своей деятельности вправе приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права , нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном и третейском суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Учреждение отвечает по своим обязательствам имеющимися в его распоряжении денежными средствами. При недостаточности указанных денежных средств субсидиарную ответственность по обязательствам Казенного учреждения несет Собственник его имущества.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», законодательством в сфере культуры и в сфере образования, нормативными актами Российской Федерации, Курской области, муниципального района «Мантуровский район» Курской области, настоящим Уставом, приказами и распоряжениями Учредителя.

Учреждение при выполнении задач и функций, предусмотренных настоящим Уставом, взаимодействует с органами государственной власти Российской Федерации и Курской области, органами местного самоуправления, общественными объединениями и иными организациями.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств бюджета муниципального района.

Предметом деятельности Учреждения является осуществление основных видов деятельности.

Основной целью деятельности является предоставление дополнительного образования обучающимся в сфере культуры и искусства путем реализации следующих дополнительных общеобразовательных программ:

дополнительные общеобразовательные программы художественной направленности в области искусств в целях удовлетворения потребностей личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии, в том числе по обучению детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов и инвалидов.

Дополнительные предпрофессиональные программы в области искусств, в

целях выявления одаренных обучающихся, приобретения ими знаний и навыков в области определенного вида искусств, осуществления их подготовки к поступлению профессиональные образовательные учреждения.

Основными задачами Учреждения являются:

- развитие мотивации личности к познанию и творчеству;
- гармоничное развитие обучающегося на основе взаимодействия комплекса искусств через формирование практических навыков музицирования, обеспечение полноценного начального музыкального образования;
- удовлетворение индивидуальных потребностей обучающихся в области музыкального искусства, развитие творческих способностей, профессионального самоопределения;
- выявление, развитие и поддержка талантливых обучающихся;
- воспитание и развитие у обучающихся личностных качеств, позволяющих уважать и принимать духовные и культурные ценности разных народов.

Для достижения целей, Учреждение осуществляет в установленном законодательством РФ следующие виды основной деятельности:

- обучение игре на всех видах музыкальных инструментов;
- обучение пению;
- обучение танцам;
- обучение различным видам художественно-изобразительному творчеству;
- обучение театральному, музыкально-театральному искусству.

Учреждение вправе осуществлять следующие виды деятельности, не относящиеся к основным видам деятельности:

- осуществление концертной деятельности, в том числе отчетных концертов Учреждения;
- организация содержательного досуга, пропаганда музыкального творчества;
- участие в проведении научно-методических семинаров, совещаний, конференций.
- оказание методической и практической помощи в области музыкального образования культурно-просветительским учреждениям;
- иные виды деятельности, не противоречащие уставной деятельности учреждения.

Школа не вправе осуществлять виды деятельности и оказывать платные услуги, не указанные в настоящем Уставе.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с настоящим Уставом и действующим законодательством.

Для выполнения целей своей деятельности в соответствии с действующим законодательством Учреждение имеет право:

Осуществлять в отношении закрепленного за ним на праве оперативного управления имущества, права владения, пользования и распоряжения в пределах, установленных законом, в соответствии с целями своей деятельности;

Заключать и оплачивать муниципальные контракты, иные договоры, подлежащие исполнению за счет бюджетных средств, от имени

Муниципального района «Мантуровский района Курской области» в пределах доведенных Учредителю лимитов бюджетных обязательств, если иное не установлено действующим законодательством, и с учетом принятых и неисполненных обязательств;

Своевременно получать и использовать бюджетные средства в соответствии с утвержденной сметой;

Определять структуру и штатное расписание в пределах утвержденной штатной численности работников Учреждения;

Открывать лицевые счета в местном органе Федерального казначейства Мантуровского района Курской области в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Совершать в рамках закона иные действия, соответствующие уставным целям деятельности Учреждения.

Все имущество Учреждения находится в муниципальной собственности Мантуровского района Курской области, отражается на самостоятельном балансе Казенного учреждения и закреплено за ним на праве оперативного управления в соответствии с законодательством Российской Федерации, Курской области.

Учреждение владеет, пользуется и распоряжается закрепленным за ним имуществом в соответствии с его назначением, целями своей деятельности в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации, Курской области и настоящим Уставом.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется Учреждения осуществляется в установленном законодательством порядке за счет средств местного бюджета в соответствии с утвержденной бюджетной сметой.

Учреждение осуществляет операции с бюджетными средствами через лицевые счета, открытые в местном органе Федерального казначейства Мантуровского района Курской области в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетная смета на 2015 год в первоначальной редакции была утверждена 30 декабря 2014 года в сумме 3164000,00 рублей, в течении года в бюджетную смету вносились изменения, с учетом изменений бюджетные назначения составили 3328606,97 рублей.

Бюджетная смета на 2016 год в первоначальной редакции была утверждена 11.01.2016 года в сумме 3559900,00 рублей, в течении года в бюджетную смету вносились изменения, с учетом внесенных изменений бюджетные назначения составили 3863174,65 рублей.

На основании приказа Управления культуры №46 от 03.09.2014г. директором МКОУ ДОД «Мантуровская ДШИ» назначена Ширина И.П.

Приказом Управления культуры №56 от 26.11.2015 г. и.о директора МКОУДО «Мантуровская ДШИ» назначена Положенцева Ф.И.

Согласно статьи 3 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» МКОУДО «Мантуровская ДШИ»

является муниципальным заказчиком.

В ходе проведения плановой проверки использовались следующие материалы и документы:

- Устав учреждения; (приложение 1)
- приказ о создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд учреждений культуры; (приложение 2)
- контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; (приложение 3)
- положение о контрактном управляющем; (приложение 4)
- удостоверение о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд»; (приложение 5)
- информация о размещении отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентировочных некоммерческих организаций на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru); (приложение 6)
- план-график размещения закупок товаров, работ, услуг на 2015, 2016 годы для нужд МКОУДО «Мантуровская ДШИ»;(приложение 7)
- Финансовые документы, подтверждающие исполнение договора (товарные накладные, акты приема-передачи товара, акты выполненных работ, счета-фактуры, платежные поручения).
- бюджетная смета на 2015 год, бюджетная смета на 2016 год; (приложение 8)
- положение о приемочной комиссии комиссии по приемке товаров, работ и услуг для нужд МКОУ «Мантуровская ДШИ» Мантуровского района Курской области; (приложение 9)
- реестры закупок за 2015, 2016 годы; (приложение 10)

#### **Первый этап проверки.**

Первый этап проверки предусматривает рассмотрение закупок, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении закупок. На момент проверки на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) заказов, находящихся в стадии размещения нет.

#### **Второй этап проверки.**

Второй этап проверки проведен по завершенным (размещенным) закупкам для нужд заказчика, контракты (договора) по которым заключены в 2015 году, 2016 году.

На основании Приказа № 1 от 09.01.2014 года создана единая комиссия по осуществлению закупок для нужд учреждений культуры Мантуровского района в том числе МКОУ ДОД «Мантуровская ДШИ», комиссия создана в количестве 5 человек. Трое из пяти прошли повышение квалификации в сфере закупок, что подтверждается соответствующими удостоверениями. На основании Приказа №74 от 29.12.2015г., Приказа №40/а от 27.09.2016 года, вносились изменения в состав единой комиссии по осуществлению закупок. Приказом № 16 от

09.01.2014г., утверждено положение о контрактном управляющем по Управлению культуры Администрации Мантуровского района Курской области, утверждена должностная инструкция контрактного управляющего. Приказом №1а по Управлению культуры Администрации Мантуровского района Курской области назначен контрактный управляющий директор МКУК «Межпоселенческая библиотека» Ушакова Татьяна Ивановна. В соответствии с п.6 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г., контрактный управляющий прошел дополнительное профессиональное образование в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, (удостоверение о повышении квалификации №462400588469 от 27.12.2013г. (приложение 5).

Совокупный годовой объем закупок на 2015 год согласно, представленной учреждением бюджетной сметы с учетом внесенных изменений составляет 168980,70 (Сто шестьдесят восемь тысяч девятьсот восемьдесят рублей 70 копеек), на 2016 год, согласно представленной учреждением бюджетной сметы с учетом изменений составляет 230800,00 (Двести тридцать тысяч восемьсот рублей). В соответствии с положениями статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов. В соответствии статье 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации реестры закупок должны содержать следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;
- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;
- цену и дату закупки.

Данное требование Бюджетного Кодекса выполнено.

На момент проведения плановой проверки Учреждения было проведено:

1. Аукционы в электронной форме – не проводились,
2. Запрос котировок -не проводился,
3. Запросов предложений не проводилось,
4. Конкурсов не проводилось.

В проверяемом периоде закупки конкурентным способом Учреждением не осуществлялись.

Учреждением на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального Закона №44-ФЗ было заключено на 2015 год с единственным поставщиком 11 договоров на сумму 164880 рублей 07копеек, на 2016 год заключено -9 договоров на сумму 230800 рублей 00 копеек.

В ходе проведения плановой проверки был осуществлен анализ 9 закупок Учреждения на общую сумму 80194,87 рублей:

1. Договор №19-2-13 от 13.04.2015года на оказание услуг испытания по контролю качества огнезащитной обработки конструкции из дерева заключен с ФГБУ СЭУ ФПС ИПЛ на сумму 4000,00 рублей;

2. Договор №74 от 31.12.2014 года на оказание услуг по подаче воды с ООО «ЖКХ с.Мантурово» на сумму 456,12 рублей;
3. Договор №61 от 31.12.2014 года на оказание услуг по вывозу мусора с ООО «ЖКХ с.Мантурово» на сумму 2310,00 рублей;
4. Договор №0230-ОМ от 31.12.2014 года на оказание услуг по организации автоматического мониторинга сигналов удаленных систем пожарной сигнализации с ООО «НИЗ Юго-Запад Мониторинг» на сумму 22000,00 рублей;
5. Договор №74 от 01.01.2016 года, на оказание услуг по отпуску питьевой воды с ООО «ЖКХ с.Мантурово» на сумму 528,75 рублей;
6. Договор №91 от 01.12.2015 года, на оказание услуг по выполнению работ по То и ППР системы пожарной сигнализации с ООО «Гера» на сумму 18000,00 рублей;
7. Договор №0979-ОМ от 01.01.2016 года на оказание услуг по организации автоматического мониторинга сигналов удаленных систем пожарной сигнализации с ООО «НИЗ Юго-Запад Мониторинг» на сумму 24000,00 рублей;
8. Договор №61 от 01.01.2016 года на оказание услуг по вывозу мусора с ООО «ЖКХ с.Мантурово» на сумму 2700,00 рублей;
9. Договор №71 от 09.11.2016 года на покупку хозяйственных товаров с ИП Герасимова Елена Владимировна на сумму 6200,00 рублей.

В соответствии с частью 6 статьи 94 закона № 44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

В МКОУ ДОД «Мантуровская ДШИ» на основании п.1 приказа № 42А от 26.12.2013г. создана приемочная комиссия, которая руководствуется Положением о приемочной комиссии, которое утверждено Приказом №42А п.3 от 26.12.2013 года. (приложение 7)

С 1 января 2014 года обоснование и определение начальной (максимальной) цены контракта осуществляется в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013г. №567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», что следует учитывать при размещении заказов с 01.01.2014 года при уточнении начальной (максимальной) цены контракта, а также при заключении с 01.01.2014 года контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Нарушений в ходе проверки заключения данных договоров не выявлено. В соответствии с ч.2 ст.112 Федерального Закона №44ФЗ заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы — официальном сайте Российской

Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014-2016 годы по правилам, действующим до дня вступления в силу Федерального закона №44-ФЗ, с учетом особенностей, утвержденных Приказом Минэкономразвития России №544, Казначейства России №18н от 20.09.2013 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее- Приказ 544/18н), Приказом Минэкономразвития России №182, Казначейства России №7н от 31.03.2015 «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы»(далее -Приказ №182/7н), Приказом Минэкономразвития России №761, Казначейства России №20н от 27.12.2011 «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее- Приказ «761/20н).

В соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ и размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 годы» планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Бюджетная смета Казенного учреждения на 2015 год утверждена 30 декабря 2014 года., на 2016 год бюджетная смета утверждена 11 января 2016 года.

В МКОУДО «Мантуровская ДШИ» план-график на 2015 год утвержден на основании приказа №4 от 30 декабря 2014 года, размещен на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru) -16 января 2015 года, в течении года в план-график вносились изменения 4 раза:

- на основании приказа №15 от 20.04.2015 года;
- на основании приказа №17»А» от 27.05.2015 года;
- на основании приказа №22 от 13.07.2015 года;
- на основании приказа №23 от 24.08.2015 года;

План-график на 2016 год утвержден на основании приказа №2-1 от 12.01.2016г., размещен на официальном сайте [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru) 12.01.2016

года, что соответствует установленному сроку согласно статьи 21 части 15 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В течении года в план-график вносились изменения 3 раза:

- на основании приказа №3-1 от 27.01.2016 года;
- на основании приказа №16-1 от 21.04.2016 года;
- на основании приказа №32-1 от 06.10.2016 года;

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю по результатам проверки заключает:

1. Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере размещения заказа, осуществления закупок МКОУДО «Мантуровская ДШИ» нарушений не выявлено.

2. Второй экземпляр акта направить Заказчику МКОУДО «Мантуровская детская школа искусств».

3. Контрольному органу разместить акт проверки на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в течение 3 рабочих дней после подписания.

Акт составлен в двух экземплярах на 10 листах:

- первый экземпляр - главному специалисту по внутреннему финансовому контролю
- второй экземпляр - Заказчику МКОУ «Мантуровская ДШИ» Курской области

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю

Л.И.Меркулова

Директор МКОУДО «Мантуровская детская школа искусств»

Ф.А.Положенцева

Главный бухгалтер  
МКОУДО «Мантуровская детская школа искусств»

Т.В.Медведева

Один экземпляр получен «18» октября 2017г.