

АКТ ПРОВЕРКИ
муниципального бюджетного учреждения дополнительного
образования "Назиевская детская школа искусств"

09 июля 2021 года

I ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.

1. Наименование отдела контроля:

Отдел внутреннего муниципального финансового контроля Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области.

2. Основание проведение контрольного мероприятия:

Распоряжение Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 29 июня 2021 года № 46.

3. Проверяющий:

Мозолевская Оксана Юрьевна, главный специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области.

4. Вид контрольного мероприятия: камеральная проверка.

5. Тема контрольного мероприятия: Проверка по выявлению нарушений положений № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

6. Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2020.

7. Срок проведения контрольного мероприятия: с 02.07.2021 по 09.07.2021.

8. Проверяемые суммы финансового обеспечения деятельности объекта контроля в проверяемом периоде: 514 277,36 рублей.

9. Сведения об объекте контроля:

Согласно данным, содержащимся в выписке из Единого государственного реестра юридических лиц, **Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Назиевская детская школа искусств"** зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1024701338188 и ему присвоено ИНН/КПП: 4706016063/470601001 (Свидетельство МРИФНС №2 по Ленинградской области о постановке на учет 22.08.2000 в налоговом органе по месту нахождения серия 47 № 003066052).

- **полное наименование:** Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Назиевская детская школа искусств"

- **краткое наименование:** МБУДО "Назиевская ДШИ"

- **Юридический адрес:** 187310 Ленинградская область, Кировский район, п. Назия, ул. Октябрьская, д. 15.

Фактический адрес: 187310 Ленинградская область, Кировский район, п. Назия, ул. Октябрьская, д. 15.

т/факс (81362) 61-350.

Электронная почта: dshi-p.nazyu@mail.ru

Основной вид деятельности (код по ОКВЭД 80.10.3).

МБУДО "Назиевская ДШИ" создано в соответствии с распоряжением управления культуры администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 16.11.2015 № 41 «О внесении изменений в наименование и утверждении новой редакции Устава муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования детей «Назиевская детская школа искусств».

МБУДО "Назиевская ДШИ" поставлено на учет в отраслевом разделе Общероссийского классификатора предприятий и организаций (ОКПО) – 51555478 с присвоением кодов, согласно уведомлению от территориального органа Федеральной службы статистики по Санкт-Петербургу и Ленинградской области: (ОКТМО) - 41625156051, идентифицирующих ведомственную подчиненность (ОКОГУ) - 4210007, форму собственности (ОКФС) - 14, и организационно-правовую форму (ОКОПФ) – 75403 (Уведомление Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 17.12.2002).

Функции и полномочия учредителя МБУДО "Назиевская ДШИ" осуществляет Управление культуры администрации Кировского муниципального района Ленинградской области.

В своей деятельности МБУДО "Назиевская ДШИ» руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральными законами, иными федеральными правовыми актами, областными законами, иными правовыми актами Ленинградской области и муниципальными правовыми актами Кировского муниципального района Ленинградской области, а также Уставом.

МБУДО "Назиевская ДШИ" имеет: печать, штамп, бланки установленного образца.

Основным видом деятельности является реализация дополнительных предпрофессиональных образовательных программ в области искусств, которые реализуются для детей.

Право подписи финансовых документов в проверяемом периоде имели:

право первой подписи – директор Максимова Марина Николаевна (распоряжение Управления культуры администрации Кировского муниципального района Ленинградской области № 134-лс от 10.11.2014).

право второй подписи – начальник МКУ УУ и К Латышева Дина Сергеевна (распоряжение администрации Кировского муниципального

района Ленинградской области от 07.05.2002 № 205-к «О назначении на должность Латышевой Д.С.»)

В ходе контрольного мероприятия изучены сведения, размещенные на официальных сайтах zakupki.gov.ru и bus.gov.ru: план финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, план – график на 2020 год, гражданско-правовые договоры, товарные накладные, акты выполненных работ, платежные поручения, а так же документы и информация, предоставленная учреждением.

II ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ.

Постановлением администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 29.12.2015 № 3383 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений Кировского муниципального района Ленинградской области» утвержден Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений Кировского муниципального района Ленинградской области (далее – Порядок).

План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (далее - план ФХД) МБУДО "Назиевская ДШИ" в соответствии с Порядком составлен и утвержден 27.12.2019.

МБУДО "Назиевская ДШИ" зарегистрировано на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях bus.gov.ru согласно Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 21 июля 2011 года № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта», присвоен код в перечне государственных (муниципальных) учреждений (ПГМУ) 0345300000769.

На официальном сайте www.bus.gov.ru план ФХД размещен 13.01.2020. Срок размещения не нарушен. В соответствии с п. 3.7. Порядка, утвержденного постановлением администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 29.12.2015 № 3383 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений Кировского муниципального района Ленинградской области» утвержденный план ФХД размещается на сайте не позднее 25 января текущего года (*Приложение 1*).

Организация работы по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг

МБУДО "Назиевская ДШИ" зарегистрировано на официальном сайте закупок zakupki.gov.ru 01 января 2015 года согласно нормам Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок

товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - 44-ФЗ «О контрактной системе»), ему присвоены следующие коды: код в сводном реестре заказчиков (КСР) 41301266, идентификационный код заказчика 34706016063470601001.

В соответствии со ст. 26 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - 44-ФЗ «О контрактной системе»), на основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 19.02.2014 № 473 «О создании уполномоченного органа на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков и иных заказчиков Кировского муниципального района Ленинградской области и об утверждении Порядка взаимодействия уполномоченного органа на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков и иных заказчиков Кировского муниципального района Ленинградской области», полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения муниципальных нужд заказчиков Кировского муниципального района Ленинградской области возложены на администрацию Кировского муниципального района Ленинградской области.

Приказом № 34 от 15.06.2018 «О назначении контрактного управляющего» обязанности контрактного управляющего в МБУДО "Назиевская ДШИ" возложены на директора Максимову Марину Николаевну.

Приказом № 34-лс от 15.06.2018 «Об утверждении регламента контрактного управляющего» и в соответствии со ст. 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - 44-ФЗ «О контрактной системе») утвержден должностной регламент контрактного управляющего в МБУДО "Назиевская ДШИ".

Максимов М.Н. имеет удостоверение о повышении квалификации по программе: «Управление государственными и муниципальными закупками в соответствии с законом 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 144 часа (удостоверение № 770400009866).

В соответствии с ч. 6 ст. 94 Закона 44-ФЗ «О контрактной системе», по решению заказчика, для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта Приказом от 12.09.2019 № 55-р «О создании приемочной комиссии для осуществления приемки товаров, работ, услуг» создана комиссия для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в количестве 5 человек. В соответствии с ч. 6 ст. 94 44-ФЗ «О контрактной системе» приемочная комиссия должна состоять не менее чем из пяти человек. Утвержден Порядок приемки товаров, работ и услуг.

Проверка плана – графика
и соответствие заключенных гражданско-правовых договоров
плану – графику

План – график на 2020 год утвержден директором МБУДО "Назиевская ДШИ" и размещен в ЕИС по форме, утвержденной совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 31.03.2015 № 182, Федерального казначейства от 07.10.2008 № 7н. Согласно п. 10 ст. 21 44-ФЗ «О контрактной системе» план – график утверждается Заказчиком в течение десяти рабочих дней после утверждения плана ФХД. План – график на 2020 год утвержден 30.12.2019. Срок утверждения плана - графика не нарушен.

Согласно п. 15 ст. 21 44-ФЗ «О контрактной системе» утвержденный план-график подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения. Срок размещения плана-графика не нарушен (*Приложение 2*).

Согласно пункта 6 Порядка, утвержденного Приказом № 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.

Учреждением в течение проверяемого периода вносились изменения в план-график. В ЕИС опубликованы 17 версий плана-графика.

Все версии плана-графика размещены в срок.

В плане-графике на 2020 год Учреждением запланированы следующие закупки:

- закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 600 тыс.руб. в соответствии с п.4 ч.1 ст. 93 44-ФЗ «О контрактной системе» в сумме 1 088 514,05 руб.;

В соответствии с п. 11 ст. 21 44-ФЗ «О контрактной системе» заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики в соответствии с ч. 3 настоящей статьи. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

В ходе проведения проверки выявлено, что все закупки осуществленные учреждением в проверяемом периоде, включены в план-график.

Проверка заключенных гражданско-правовых договоров в соответствии
со п. 4 ст. 93 44-ФЗ «О контрактной системе»

В соответствии с законом 44-ФЗ «О контрактной системе» в течение 2020 года были заключены договоры с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):

- по п. 4 ч.1 ст. 93 (до 600 тыс.руб.) - 46 договоров на сумму 907 863,68 руб. (годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать 2 млн руб. или не

должен превышать 10 % совокупного годового объема закупок заказчика и не должен превышать более чем 50 млн руб.) – объем закупок не превышен.

Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям гражданско-правового договора

В соответствии с ч. 2 ст. 94 44-ФЗ «О контрактной системе» заказчик обязан обеспечить приемку поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

В соответствии с ч. 3 ст. 94 44-ФЗ «О контрактной системе» для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом (договором), в части их соответствия условиям контракта (договора) заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом (договора), может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов (договоров), заключенных в соответствии с законом.

Согласно пункта 3.10 Порядка приемки товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МБУДО "Назиевская ДШИ" по результатам проведенной приемки товаров, в случае их соответствия условиям контракта (договора), руководитель подписывает основной документ о приемке (акт, товарная накладная). Оформление отдельного документа не требуется.

Учреждение в проверяемом периоде проводило экспертизу результатов, предусмотренных контрактами, собственными силами. В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что экспертиза проведена по всем договорам, исполненным в 2020 году, о чем свидетельствуют отметки о соответствии поставленного товара (работ, услуг) на документах приемки товаров (работ, услуг).

В соответствии с ч. 4 ст. 30 № 44-ФЗ «О контрактной системе» по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее — отчет об объеме закупок у СМП, СОНКО), предусмотренных частью 2 настоящей статьи в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным и разместить такой отчет в единой информационной системе.

Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО в 2020 году Учреждение разместило в установленный законом срок на официальном сайте www.zakupki.gov.ru. (Приложение 3).

Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора

Во всех договорах, заключенных учреждением, предусмотрены штрафные санкции и пени в размерах, определенных Постановлением

Правительства РФ от 30 августа 2017 года № 1042 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 года № 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 года № 1063». В ходе проверки случаев просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных договором, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных договором, не установлено.

Проверка соблюдения сроков оплаты в соответствии с условиями контрактов (договоров)

При выборочной проверке соблюдения сроков оплаты в соответствии с условиями контрактов нарушений не выявлено.

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

В соответствии с п. 7 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ «О контрактной системе», проведена 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: договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные.

Фактическое использование поставленного товара (выполненных работ, оказанных услуг) соответствует задачам, установленным уставом учреждения.

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

III ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

По результатам проверки установлено:

Срок размещения плана ФХД на официальном сайте www.bus.gov.ru не нарушен;

План – график на 2019 год утвержден и размещен без нарушения сроков;

Сроки заключения договоров соблюдены;
Объем запланированных закупок по п. 4 ч.1 ст. 93 не превышен;
Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО в 2020 году учреждение разместило в установленный законом срок на официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

Главный специалист отдела внутреннего
муниципального финансового контроля
Комитета финансов администрации
Кировского муниципального
района Ленинградской области

Мозолеvская О.Ю.

Директор МБУДО "Назиевская ДШИ"

Максимова М.Н.

Ознакомлен и один экземпляр акта на 8 листах получил

директор Максимова Мария Николаевна
(ФИО, должность, подпись представителя Субъекта проверки)

Директор МБУДО "Назиевская ДШИ"

Максимова М.Н.



Здравствуйте!

Поступления и выплаты

Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг

Документы (16)

История изменений

Порядковый номер изменения	Дата изменения
Изменение 6 (актуальная версия)	24.12.2020
Изменение 5	17.11.2020
Изменение 4	18.03.2020
Изменение 3	29.02.2020
Изменение 2	07.02.2020
Изменение 1	13.01.2020
Первоначальная публикация	13.01.2020

Сведения о плане-графике

Уникальный номер плана-графика закупок

202003453000972001

Финансовый год планирования

2020

Плановый период

2021 - 2022

Дата утверждения плана-графика закупок

30.12.2019

ФИО лица, утвердившего план-график закупок

МАКСИМОВА М. Н.

Дата размещения плана-графика закупок

30.12.2019

Статус

Размещен

Сведения о государственном (муниципальном) заказчике, бюджетном, автономном

Сформировано 2

