

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Комитета по культуре
администрации Минераловодского
городского округа Ставропольского
края

Д. И. Кобаля

«12» мая 2023г.



АКТ № 1

ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского городского округа Ставропольского края в муниципальном казенном учреждении дополнительного образования "Детская музыкальная школа" Минераловодского городского округа Ставропольского края

Основание проведения проверки: в целях проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), постановлением администрации Минераловодского городского округа от 27.05.2021 № 1034 «Об утверждении порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского городского округа Ставропольского края» и на основании приказа Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 14.10.2022 года № 59-р «Об утверждении плана проверок в целях осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского городского округа Ставропольского края в 2022 году», положения о Комитете по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края, утверждённого решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 23.10.2015 № 23, приказа Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 03.04.2023 года № 25-р «О проведении плановой проверки в целях осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского городского округа Ставропольского края», проведена плановая проверка в муниципальном казенном учреждении

дополнительного образования "Детская музыкальная школа" Минераловодского городского округа Ставропольского края (далее – Субъект проверки, МКУ ДМШ, Заказчик, Учреждение).

Наименование органа ведомственного контроля: Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края.

Ведомственный контроль проведен заместителем председателя Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края (далее – Комитет по культуре) Малых Антоном Вадимовичем, уполномоченным на осуществление в 2023 году ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверка начата: 17.04.2023

Проверка окончена: 28.04.2023.

Проверяемый период: закупки товаров, работ, услуг за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Объём средств по контрактам выбранных для проверки (сумма заключенных контрактов/договоров предоставленных к проверке) – **2 161 248,50 рублей.**

Предмет проверки: соблюдение Заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского городского округа при планировании, обосновании закупок и исполнении, изменении, расторжении контрактов.

Цель проверки: осуществление ведомственного контроля в сфере закупок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Данные заказчика (на момент настоящей проверки):

- официальное наименование учреждения: полное - муниципальное казенное учреждение дополнительного образования "Детская музыкальная школа" Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- сокращённое: МКУ ДМШ;
- учредителем МКУ ДМШ является муниципальное образование Минераловодский городской округ Ставропольского края,
- функции и полномочия учредителя осуществляет Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- полномочия органа по управлению муниципальным имуществом исполняет Управление имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, штампы и бланки со своим наименованием;
- школа имеет лицевые счета в органе, исполняющем бюджет муниципального образования Минераловодский городской округ Ставропольского края.

- юридический адрес учреждения: 357223, Российская Федерация, Ставропольский край, Минераловодский район, с. Прикумское, ул. Ленина, 57.

- ОГРН 1032600650830, ИНН 2630032132, КПП 263001001;

Директор МКУДО ДМШ: Раздорова Татьяна Александровна (распоряжение администрации Минераловодского муниципального района Ставропольского края от 30.05.2013 г. № 90р-лс).

Предметом деятельности учреждения является осуществление в установленном порядке предусмотренных Уставом учреждения основных видов деятельности и иных видов образовательной деятельности, не являющихся основными

Основной целью деятельности МКУ ДМШ является осуществление образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам.

Учреждение вправе осуществлять иные приносящие доходы виды деятельности, определенным действующим Уставом учреждения и не нарушающие Законодательство Российской Федерации.

Потребности в товарах, работах, услугах, необходимых для осуществления функций МКУДО ДМШ, обеспечиваются за счёт средств бюджета Минераловодского городского округа путём заключения гражданско-правовых договоров (контрактов) на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в порядке, установленном Законом № 44-ФЗ.

В ходе контрольного мероприятия рассмотрены следующие сведения и документы (их надлежащим образом заверенные копии), представленные Субъектом проверки:

- копия Устава учреждения, утвержденного приказом Комитета по культуре от 17.12.2015 № 21-р;

- копия распоряжения администрации Минераловодского муниципального района Ставропольского края от 30.05.2013 г. № 90р-лс о назначении Раздоровой Татьяны Александровны на должность руководителя;

- копия приказа учреждения от 03.06.2019 № 01-07-ос/27 «О назначении контрактного управляющего»;

- копия приказа учреждения от 01.08.2022 № 01-07-ос/36 «О назначении контрактного управляющего»;

- копия приказа учреждения от 01.11.2022 № 01-07-ос/71 «О назначении контрактного управляющего»;

- должностная инструкция контрактного управляющего, утвержденная приказом от 11.01.2016 № 01-07-лк/02 (контрактный управляющий Панькина А. В. с 03.06.2019);

- должностная инструкция контрактного управляющего, утвержденная приказом от 11.01.2016 № 01-07-лк/02 (контрактный управляющий Саркисова Е. А. с 01.08.2022);

- должностная инструкция контрактного управляющего, утвержденная приказом от 11.01.2016 № 01-07-лк/02 (контрактный управляющий Панькина А. В. с 01.11.2022);

- копия приказа от 28.08.2018 № 01-07-ос/43 «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд муниципального казенного учреждения дополнительного образования "Детская музыкальная школа" Минераловодского городского округа Ставропольского края»;

- копия приказа от 28.08.2018 № 01-07-лк/05 «Об утверждении Положения о Единой комиссии по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд муниципального казенного учреждения дополнительного образования "Детская музыкальная школа" Минераловодского городского округа Ставропольского края»;

- копия диплома о высшем образовании КН № 93748 от 24.06.2012 Панькиной Анны Вячеславовны;

- копия удостоверения о повышении квалификации № 262413719312 от 31.05.2021 по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд 44 ФЗ (104 ч.) - Панькина Анна Вячеславовна;

- копия диплома о высшем образовании КА № 27501 от 22.05.2012 Саркисовой Елены Анатольевны;

- копия удостоверения о повышении квалификации № 214923 в 2021 г. по программе повышения квалификации «Специфика осуществления деятельности по управлению государственными и муниципальными закупками в соответствии с законом № 44 ФЗ (108 ч.) - Саркисова Елена Анатольевна;

- копия реестра договоров и контрактов на 2022 г.

Проверка проводилась по документам, предоставленным Учреждением, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу www.zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт или ЕИС).

Проверка осуществлялась выборочным способом, путем изучения информации о деятельности субъекта проверки, содержащейся в документах.

При проведении проверки установлено:

В проверяемом периоде Учреждением при осуществлении закупок применялись не конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4, п. 17, п. 29 ч.1. ст. 93 44-ФЗ.

Положения статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривают, что заказчик, совокупный годовой объем закупок, которого в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

Для обеспечения осуществления закупок, в том числе заключения контрактов для нужд Заказчика, в соответствии с ч.2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ обязанности ответственного лица за осуществление закупок в проверяемом периоде были возложены:

- с 03.06.2019 года на Панькину Анну Вячеславовну (приказ от 03.06.2019 № 01-07-ос/27).

- с 01.08.2022 года на Саркисову Елену Александровну (приказ от 01.08.2022 № 01-07-ос/36).

- с 01.11.2022 на Панькину Анну Вячеславовну (приказ от 01.11.2022 № 01-07-ос/71).

В соответствии с частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. В ходе проведения проверки было выявлено, что у вышеуказанных специалистов есть дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, копии документов предоставлены.

Настоящая проверка проводилась в соответствии с частью 3 Порядка осуществления ведомственного контроля в отношении:

1) соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

2) соблюдения требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок;

3) соблюдения требований о нормировании в сфере закупок;

4) правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;

5) предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

6) соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

7) соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

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

Проверка проводилась выборочным способом по 5 осуществлённым Заказчиком в 2022 году закупкам, заключённым Заказчиком с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по основаниям, предусмотренным п.4 и п. 17 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ.

К проверке взяты следующие договоры:

- № 187 от 19.01.2022 на техническое обслуживание системы автономной пожарной сигнализации, на сумму 13 200,00 руб.;
- № 3 от 05.04.2022 на поставку мебели, на сумму 41 448,50 руб.;
- № 5 от 09.08.2022 на поставку пианино и рояля, на сумму 2 066 000,00 руб.;
- № 7 от 09.09.2022 на выполнение комплекса работ по предповерочной подготовке, ремонту, калибровке, поверке средств измерений, на сумму 5 600,00 руб.;
- № 3122M01 от 14.09.2022 на монтаж тревожной сигнализации, на сумму 35 000,00 руб.;

1. Проверка соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:

При проведении выборочной проверки соблюдения Заказчиком ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок к товарам, происходящим из иностранного государства или группы иностранных государств, работам, услугам, соответственно выполняемым, оказываемым иностранными лицами, **нарушения не выявлены.**

2. Проверка соблюдения требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок.

При проведении проверки и определении соответствия информации об объеме финансового обеспечения, доведенном до сведения Заказчика, содержащейся в бюджетной смете Учреждения и информации содержащейся в плане-графике закупок на финансовый год планирования 2022 (2023 – 2024 года) (далее – ПГ), размещенном в ЕИС, не выявлены несоответствия.

В соответствии с частью 6 статьи 16 Закона № 44-ФЗ, Постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 N 1279, план-график утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Бюджетная смета Учреждения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов утверждена Комитетом по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края 23.12.2021 года.

План-график на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов №202203213001963001 (версия:0) утверждён и размещён в ЕИС - 30.12.2021 года. Сроки утверждения плана-графика соблюдены.

Учреждением внесены 8 изменений в план-график на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Проверкой не выявлено расхождений значений СГОЗ отраженного в ПГ закупок и доведенным до заказчика объеме финансового обеспечения для осуществления закупок в 2022 году. Таким образом, Заказчиком было обеспечено

своевременное и полное отражение соответствующего изменения объема финансового обеспечения в ПП, размещенного в ЕИС.

3. Проверка соблюдения требований о нормировании в сфере закупок.

Для соблюдения требований о нормировании в сфере закупок, в проверяемом периоде Учреждение должно было руководствоваться приказами Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края:

- Приказ от 11.11.2021 № 57-р "Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края и подведомственных ему казенных учреждений на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов".

- Приказ от 23.09.2021 №33-р «Об утверждении требований к закупаемым Комитетом по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края и подведомственными ему муниципальными казенными учреждениями и муниципальными бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) в новой редакции».

Выборочной проверкой нарушений соблюдения требований о нормировании в сфере закупок не выявлено.

4. Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

В соответствии с требованиями ч.3 и ч.4 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ, обоснование невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также обоснования цены контракта и иных существенных условий контракта при осуществлении закупок в соответствии с п.4, п. 17, п. 29 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ от Заказчика в проверяемом периоде не требовалось.

5. Проверка предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.

В проверяемом периоде Заказчик осуществлял закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по основаниям, предусмотренным п. 4, п. 17, п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ. В соответствии с ч. 2 ст. 28 и ч. 3 ст. 29 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчик обязан предоставлять преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта, за исключением случая, если закупки осуществляются у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Таким образом, Заказчик не обязан был предоставлять вышеперечисленные преимущества в проверяемом периоде.

В связи с этим проверка предоставления преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта в ходе настоящей проверки **не проводилась**.

6. Проверка соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

В проверяемом периоде Заказчик осуществлял закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по основаниям, предусмотренным п. 4, п. 17, п. 29, ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В отношении договоров взятых к проверке, нарушений требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) не выявлено.

7. Проверка соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

При проведении выборочной проверки фактов несоблюдения Заказчиком требований к исполнению, изменению договоров, а также не соблюдения условий договоров **не выявлено**.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора устанавливается в Учреждении в ходе приёмки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

Сводная информация соответствия/несоответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям договоров в приложении № 1 к настоящему акту.

При проведении выборочной проверки применения Заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора были сверены сроки исполнения договоров с данными первичных бухгалтерских документов – товарных накладных, актов выполненных работ (оказанных услуг), подтверждающих их фактическое выполнение (приложение к акту). Случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) сроков исполнения выбранных для проверки контрактов (договоров) **не установлено**.

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

При проверке соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки в 2022 году **нарушений не выявлено**.

Выводы о наличии (отсутствии) нарушений подведомственным заказчиком законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, о необходимости и сроках принятия мер по их устранению

По результатам выборочной проверки соблюдения действующего законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд нарушения в организации закупочной деятельности Учреждения не выявлены.

Рекомендуется в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок, обеспечения гласности и прозрачности, предотвращения злоупотреблений в сфере закупок **усилить контроль** на всех этапах осуществления закупок в рамках Федерального закона № 44-ФЗ.

Акт проверки составлен – 17.05.2023 г. на 9 листах с приложением на 1 листе.

Место составления акта – Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Бибика, 13.

Консультант
Комитета по культуре администрации
Минераловодского городского округа

А. В. Малых

С актом ознакомлен(а) и один экземпляр акта получил(а): 19.05.2023
дата

Директор МКУ ДО «ДМШ»

Т. А. Раздорова

Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора)

№ п/п	Наименование предмета контракта (договора)	Номер и дата контракта (договора)	Фактическая цена контракта (договора), руб.	Наименование поставщика (исполнителя, подрядчика)	Соответствие/несоответствие первичного учетного документа требованиям установленным ч.2 ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете»	Выявленные нарушения
1	2	3	4	5	6	7
1	Техническое обслуживание системы автономной пожарной сигнализации	№ 187 от 19.01.2022	13 200,00	ООО Частное охранное предприятие "Альфа-групп"	Соответствует	—
2	Поставка мебели	№ 3 от 05.04.2022	41 448,50	ООО "Бумага-С"	Соответствует	—
3	Поставка пианино и рояля	№ 5 от 09.08.2022	2 066 000,00	ООО "Нева-Саунд"	Соответствует	—
4	Комплекс работ по предповерочной подготовке, ремонту, калибровке, поверке средств измерений	№7 от 09.09.2022	5 600,00	ООО "Метрологический центр"	Соответствует	—
5	Монтаж тревожной сигнализации	№3122М01 от 14.09.2022	35 000,00	ФГУП "Охрана" Росгвардии"	Соответствует	—
ИТОГО:			2 161 248,50			