



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ВЕЛИКОУСТЮГСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

162390 Вологодская обл., г. Великий Устюг, Советский пр., 103

Телефон/факс (81738) 24541

АКТ ПРОВЕРКИ № 9-КМ

муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «Центр дополнительного образования»

г. Великий Устюг

от 22.01.2018 г.

Наименование контрольного мероприятия: Осуществление контроля и проверка выполнения представлений Контрольно-счетной палаты Великоустюгского муниципального района от 01.09.2017 № 15 по результатам контрольного мероприятия за 2017 год по теме: «Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг».

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 1 раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Великоустюгского муниципального района на 2018 год, утвержденного приказом председателя от 26.12.2017 № 26, приказ о проведение контрольного мероприятия от 09.01.2018 № 1, удостоверение от 09.01.2018 № 10.

Лица, проводившие контрольное мероприятие: инспектор Контрольно-счетной палаты Великоустюгского муниципального района Марина Николаевна Горбунова.

Проверяемый период: за 2016 год и 9 месяцев 2017 года.

Сроки проведения контрольного мероприятия на объекте: с 19.01.2018 по 22.01.2018

Контрольное мероприятие проводилось: в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Центр дополнительного образования».

Юридический адрес: 162393, Вологодская область, город Великий Устюг, ул. Советский пр., дом, 78.

Контрольное мероприятие проводилось в присутствии: директора МБОУ дополнительного образования «Центр дополнительного образования» Ямовой Екатерины Михайловны (приказ управления образования администрации Великоустюгского муниципального района от 04.09.2006 № 02-02/74).

Изложение результатов контрольного мероприятия:

Целью проведения в 2017 году контрольного мероприятия являлся анализ и оценка результатов закупок, анализ и оценка достижения целей осуществления закупок, определённых статьёй 13 Федерального закона о контрактной системе закупок.

Результаты контрольного мероприятия оформлены актом от 30.08.2017 № 21, который подписан директором МБОУ дополнительного образования «Центр дополнительного образования» с возражениями.

В соответствии с программой контрольного мероприятия проведена проверка выполнения учреждением предложений, указанных в Представлениях Контрольно-счетной палаты Великоустюгского муниципального района от 01.09.2017 № 15.

По объединенным двум пунктам – 1,2:

1. Учреждению предложено внести изменения в план закупок в соответствующую форму обоснования закупок изменения по графе 6 для исключения обоснования выбранного способа закупки и отражения информации, соответствующей требованиям ст. 18 Закона о контрактной системе в сфере закупок.

МБОУ дополнительного образования «Центр дополнительного образования» в план закупок «Обоснование закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок» по графе 6 внесены изменения – 18.09.2017 года, что мероприятия муниципальной программы для обеспечения деятельности учреждения.

Предложение контрольного органа по данному пункту выполнено.

2. Предложено осуществлять закупки для нужд учреждения в соответствии с выбранным (запланированным) способом определения поставщика (подрядчика, исполнителя), указанным в плане–графике закупок.

Учреждением в плане – графике закупок в обосновании выбранного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) по позиции № 002 с наименованием объекта закупки «Поставка электрической энергии» с начальной (максимальной) ценой контракта в размере 51 984, рубля, закупка осуществлялась по основаниям п.29 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе в сфере закупок (приказ МБОУ ДО «ЦДО» от 09.01.2017 № 15). Пункт 8 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе в сфере закупок в плане – графике указан ошибочно, ошибка учреждением исправлена – 19.09.2017.

Предложение контрольного органа по данному пункту выполнено.

3. Предложено применять методы определения и обоснования закупок с начальной (максимальных) ценой контракта, не противоречащей законодательству о контрактной системе.

Учреждением приняты рекомендации контрольного органа:

- с 01.09.2017 года внесены изменения в форму «Обоснования цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком»;

- с 01.09.2017 года используется информация для осуществления сбора и анализа общедоступной ценовой информации, отраженной в пунктах 3.7.4.1 – 3.7.4.8 Методических рекомендаций № 567. Представлено обоснование с начальной (максимальной) ценой контракта на приобретение «Конструктора модульных станков UNIMAT 1 Elementary» с использованием запросов о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам (подрядчикам, исполнителям), обладающим опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг, информация о которых имеется в свободном доступе (в частности размещена на сайтах в сети "Интернет") (п.3.7.1).

Предложение контрольного органа по данному пункту выполнено.

4. Предложено осуществлять заключение контрактов (договоров) в соответствии с требованиями федерального законодательства Российской Федерации о контрактной системе с указанием твердой цены контракта, ИКЗ, даты заключения контракта и срока оплаты заказчиком товаров, работ и услуг.

МБОУ ДО «ЦДО», начиная с сентября 2017 года, заключаются контракты, с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в предмете контракта включен идентификационный код закупки из плана - графика закупок, результатами проверки проанализировано от 8 до 10 контрактов.

Предложение контрольного органа по данному пункту выполнено.

5. Предложено обеспечить соблюдение требований ст. 103 Закона о контрактной системе в сфере закупок о размещении полной и достоверной информации в реестре контрактов ЕИС о предусмотренных условиях контракта в полном объеме.

Учреждением представлены дополнительные соглашения на 2017 год об исключении приложений к контрактам, которые не относятся к заключаемым контрактам. Представлено 2 дополнительных Соглашения с ООО «Электротеплосеть», ОАО «Вологодская сбытовая компания» об исключении из текста контрактов ряда приложений, не относящихся к заключенным контрактам.

Предложения контрольного органа по данному пункту выполнены.

По объединенным трем пунктам – 7,11,12:

6. Предложено не допускать нарушений условий реализации контрактов при приёмке товаров, работ, услуг. Принять меры по соблюдению ст. 101 Федерального закона о контрактной системы в сфере закупок, в части осуществления контроля со стороны заказчика на всех этапах закупочной деятельности. Принять меры по определению ответственного лица (ответственных лиц), по наделению полномочиями и определению Порядка приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работ, оказания услуг, предусмотренных муниципальным контрактом, в соответствии со ст. 94 Закона о контрактной системе в сфере закупок.

Учреждением издан приказ о назначении материально ответственного лица для обеспечения сохранности имущества учреждения от 09.01.2017 № 04-ОД. Материально-ответственным лицом подписан договор о полной материальной ответственности от 02.01.2017. Имеется доверенность на получение материальных ценностей № 01 от 09.01.2017. Представлен приказ о создании приемочной комиссии от 09.01.2018 № 4-ОД для осуществления экспертизы результатов, предусмотренных контрактами.

Предложения контрольного органа по данному пункту выполнены.

По объединенным двум пунктам – 8,10:

7. Предложено обеспечить соблюдение требований ст.7, ст.94, ст.103 Закона о контрактной системе и усилить контроль за полнотой и своевременностью внесения в единую информационную систему результатов исполнения контрактов, отчетов об исполнении контрактов (оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке

товаров, работ и услуг). Обеспечить размещение отчетов и информации об исполнении контрактов в единой информационной системе в полном объеме.

Учреждением информация о своевременности внесения в единую информационную систему результатов исполнения контрактов (его этапов) не осуществлялась.

Предложения контрольного органа по данному пункту не выполнено. В Пояснительной записке от 22.01.2018 года Учреждением указано, что вследствие отсутствия своевременного финансирования коммунальных услуг у учреждения отсутствует возможность выполнить свои обязательства по контрактам. Таким образом, в случае отсутствия оплаты исполнение контракта считается не выполненным, размещение в единой информационной системе Учреждением не осуществлялось.

8. Предложено не допускать нарушения условий реализации контрактов, в том числе и своевременности расчётов по контрактам (договорам).

Выборочно проанализировав своевременность оплаты контрактов, размещенных в Единой информационной системе, контрольным органом установлено, что часть контрактов, например по поставщику ООО «Электротеплосеть» контракт № 287 от 23.01.2017, оплата произведена в не полном объеме по состоянию на 01.01.2018 года.

Предложения контрольного органа по данному пункту не выполнены. В Пояснительной записке от 22.01.2018 года Учреждением указано, что вследствие отсутствия своевременного финансирования коммунальных услуг у учреждения отсутствует возможность выполнить свои обязательства по контрактам.

9. Предложено применять конкурентные способы закупок с уменьшением закупок у единственного поставщика. Заключение договоров без соблюдения принципа обеспечения конкуренции не позволяет эффективно осуществлять расходование средств Учреждения на его нужды.

Учреждением внесены изменения в план – график закупок на 2017 год с применением конкурентных процедур - запросом котировок. Также учреждением запланированы на 2018 год конкурентные процедуры (два электронных аукциона), о чём отражено в плане – графике закупок.

Предложения контрольного органа по данному пункту выполнены.

По итогам проверки принятых мер по выполнению Представлений контрольного органа, установлено, что предложения по устранению выявленных нарушений учреждением выполнены в полном объеме. На этом основании Представления необходимо снять с контроля.

Подпись лица, проводившего контрольное мероприятие:

Инспектор контрольно-счетной палаты  М.Н. Горбунова

Подпись должностного лица проверяемого объекта

Директор МБОУ дополнительного образования «ЦДО»  Е.М. Ямова