

А К Т

по результатам проведения проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг МБУ ДО «Разуменская детская школа искусств им. А.В. Тарасова Белгородского района Белгородской области»

«05» апреля 2018 года

г. Белгород

На основании жалобы родителей учащихся МБУ ДО «Разуменская ДШИ им.А.В.Тарасова», в соответствии с Уставом образовательного учреждения и регламентом, утвержденным главой администрации Белгородского района к письму 24-ок от 27.03.2018 года, главным специалистом отдела контрольной работы и информационного обеспечения бюджетного процесса Новиковой Е.Е. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг (далее – Закупки), осуществленных в финансовом периоде 2017 года и первом квартале 2018 года Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Разуменская детская школа искусств им. А.В. Тарасова Белгородского района Белгородской области».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения нужд бюджетного учреждения.

Объект проверки: Полное наименование - Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Разуменская детская школа искусств им. А.В. Тарасова Белгородского района Белгородской области».

Краткое наименование – МБУ ДО «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова».

ИНН 3102018740

КПП 310201001

ОКТМО 14610165

Адрес: 308510, Белгородская область, Белгородский район, п.Разумное, улица Бельгина, 14.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.03.2018гг.

Сроки проведения проверки: с 03.04.2018 года по 05.04.2018 года.

Функции и полномочия учредителя осуществляет Управление культуры администрации Белгородского района Белгородской области.

Приказом Управления культуры администрации Белгородского района Белгородской области от 24.01.2014г. №4/1 «О назначении контрактного управляющего» ответственным за осуществление закупок с возложением функций и полномочий контрактного управляющего назначена главный

бухгалтер Управления культуры администрации Белгородского района Горковенко Татьяне Анатольевне (копия приказа - *Приложение №1 на 1л.*). Полномочия и интересы заказчика в проверяемом финансовом периоде представляло и осуществляло Управление культуры администрации Белгородского района, в лице Калашник Юлии Васильевны, в части ведения бухгалтерского учёта исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, а также нефинансовых активов, расчетов и обязательств согласно договора на бухгалтерское обслуживание № 6 от 09.01.2013 года (копия договора – *Приложение №2 на 3л.*).

ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО

На момент проверки МБУ ДО «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова» с применением положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» были заключены следующие контракты на финансовый период 2017 года:

1) На основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ с применением способа размещения заказа - закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – заключено сорок три контракта на поставку товаров, оказание работ, услуг, общая сумма оплаты по которым в финансовом периоде 2017 года составила **660 561,08 рубль** согласно *Приложения №3 на 2л.* При анализе исполнения вышеуказанных контрактов выявлено следующее: имеет место быть контракт, заключенный с ООО «ОНИКА» на оказание услуг по заправке и восстановлению картриджей, с ценой 12 590,00 руб., обязательства по которому со стороны заказчика исполнены на 7 330,00 руб. Дополнительное соглашение о расторжении данного контракта отсутствует, что является нарушением норм статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

2) На основании пунктов 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ заключено пять муниципальных контрактов для обеспечения нужд учреждения на поставку услуг связи, водоснабжения, теплоснабжения и электрической энергии, оплата по которым в проверяемом периоде прошла на общую сумму **249 477,13 рублей**.

Согласно данным *Приложения №4 на 1л.*

При анализе вышеуказанных закупок, запланированных со сроком исполнения в 2017 году, было выявлено нарушение пункта 3 части 13 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при заключении контракта на поставку электроэнергии: контракт заключен 25.01.2017 года в соответствии

с пунктом 29 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, начало осуществления данной закупки было запланировано на декабрь 2016 года согласно утвержденного и размещенного в единой информационной системе (<http://zakupki.gov.ru/>) плана-графика на 2016 год.

3) На основании пункта 25 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ по итогам несостоявшегося электронного аукциона заключен контракт на поставку ноутбуков на сумму **89 514,18 рублей**. При анализе документации на проведение процедуры закупки нарушений не выявлено.

Проверкой соблюдения норм статьи 103 Закона № 44-ФЗ в части формирования и направления информации и документов о заключенных контрактах, информации об изменении контракта, об исполнении контракта, в том числе информации об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, информации о расторжении контракта, подлежащей включению в реестр контрактов **установлены нарушения** сроков публикации вышеуказанных сведений по пяти контрактам (*в течение 3 рабочих дней*) согласно *Приложения №4 на 1л.*

В плане-графике учреждения на 2017 год запланированы закупки на оказание коммунальных услуг и услуг связи со сроком исполнения – декабрь 2018 года. По итогам осуществления данных закупок на основании пунктов 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ заключено четыре контракта на оказание услуг по поставке электроэнергии, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, на оказание услуг телефонной связи на 2018 год. Данные контракты находятся в исполнении. Нарушений в процедуре их заключения и в сроках размещения данных контрактов и сведений по ним в реестре контрактов в единой информационной системе не выявлено. Согласно данным *Приложения №5 на 1л.*

А также в первом квартале 2018 года на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ с применением способа размещения заказа - закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заключено шестнадцать контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, по десяти из которых обязательства полностью исполнены обеими сторонами, по остальным исполнению продолжается. При анализе данных закупок нарушений не выявлено.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, установлено следующее.

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

В соответствии с частью 3 статьи 94 закона №44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

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 соответствии с частью 7 статьи 94 закона №44-ФЗ приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

МБУ ДО «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова» в проверяемом периоде приемка товаров, работ, услуг производилась путем подписания актов выполненных работ (оказанных услуг) и товарных накладных на поставку товаров. Документы, свидетельствующие о приемке товаров, работ, услуг имеются, подписаны материально-ответственным лицом, директором учреждения и заверены печатью учреждения.

ВЫВОДЫ

1. Устранить следующие нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявленные при осуществлении закупок МБУ ДО «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова» товаров, работ, услуг для нужд учреждения в 2017 году и первом квартале 2018 года, при дальнейшем планировании и осуществлении учреждением закупок:

- своевременно вносить изменения в план-график, размещенный в единой информационной системе на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru/> в сети Интернет, осуществлять закупки в сроки, предусмотренные планом-графиком на очередной финансовый год;

- не допускать нарушения сроков заключения муниципальных контрактов, заключаемых с единственным поставщиком на основании части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, при которых заказчик обязан размещать в ЕИС извещение об осуществлении таких закупок;

- при формировании и направлении информации и документов о заключении контрактов в реестр контрактов, об исполнении контрактов, в том числе об оплате контрактов, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, информации о расторжении контрактов в реестр сведений об исполнении контрактов в единой информационной системе не допускать нарушения сроков размещения данной информации.

2. Завершить исполнение контракта №1/1001 от 10.01.2017 года с ООО «ОНИКА» на оказание услуг по заправке и восстановлению картриджей в соответствии с нормами Федерального закона №44-ФЗ: заказчик обязан исполнить свои обязательства по контракту в соответствии с его условиями, и в установленном законом порядке оформить дополнительное соглашение о расторжении данного контракта, исходя из фактического объема оказанных исполнителем услуг по данному контракту в срок до 27.04.2018 года.

Главный специалист отдела контрольной
работы и информационного обеспечения
бюджетного процесса управления казначейского
исполнения бюджета и контрольной работы
комитета финансов и бюджетной политики
администрации Белгородского района



Новикова Е.Е.

Управление культуры администрации
Белгородского района Белгородской области

ПРИКАЗ

« 24 » января 20 14 г.

№ 4/1

**О назначении контрактного
управляющего**

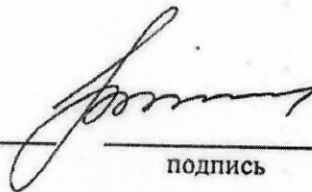
В соответствии с федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» **приказываю:**

Назначить Горковенко Татьяну Анатольевну, заместителя начальника по экономике, бухгалтерскому учету и отчетности, главного бухгалтера, контрактным управляющим с 24 января 2014 года.

Руководитель
организации

Начальник Управления
культуры администрации
Белгородского района
Белгородской области

должность



подпись

Ю. Калашник

расшифровка
подписи

Договор на бухгалтерское обслуживание №6

«09» января 2013г.

Управление культуры администрации Белгородского района Белгородской области, именуемый в дальнейшем «Исполнитель», в лице начальника Управления культуры администрации Белгородского района Белгородской области Попова Евгения Васильевича, действующего на основании Положения, с одной стороны и Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования детей Разуменская детская школа искусств, именуемый в дальнейшем «Заказчик», в лице Поповой Людмилы Васильевны, действующего на основании Устава, с другой стороны, руководствуясь Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учёте» №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года и другими законодательными и нормативными актами, заключили настоящее Договор о нижеследующем:

1. Предмет договора

1.1. Заказчик поручает, а Исполнитель обязуется осуществлять бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности Заказчика в соответствии с Федеральным законом от 6.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказом МИНФИНА России от 16.12.2010 № 174н Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению, Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 г. N 191- н.

1.2. Бухгалтерское обслуживание включает в себя ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности, в том числе:

- открытие и ведение расчетных и лицевых счетов заказчика и операций по ним;
- участие в проведении инвентаризации материальных ценностей;
- сдачу и составление бюджетной, налоговой, статистической отчетности;
- начисление и выдачу заработной платы;
- выплату заработной платы и других выплат работникам Заказчика, которая осуществляется через кассу Исполнителя путем выдачи указанных денежных средств подотчетным лицам (раздатчикам) из числа работников Заказчика, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности. Ксерокопии договоров представляются Исполнителю.

1.3. Со стороны Исполнителя ответственным за бухгалтерское обслуживание является главный бухгалтер централизованной бухгалтерии Горковенко Татьяна Анатольевна.

1.4. Право первой подписи при оформлении бухгалтерских документов принадлежит Заказчику (руководителю бюджетного учреждения).

2. Обязательства сторон

2.1. Заказчик обязуется:

своевременно представлять Исполнителю необходимые первичные учетные документы;

выполнять указания Исполнителя по оформлению и представлению необходимых документов и сведений.

2.2. Исполнитель обязуется:

обеспечить квалифицированное ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности в соответствии с действующими нормативными документами;

информировать Заказчика о возможных последствиях осуществляемых хозяйственных операций;

консультировать Заказчика по вопросам бухгалтерского учета, отчетности и налогообложения.

3. Ответственность сторон и порядок разрешения споров

3.1. Исполнитель несет ответственность за соответствие предоставляемых услуг требованиям нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету и отчетности.

3.2. Заказчик несет ответственность за достоверность, полноту сведений и надлежащее оформление документов, представляемых Исполнителю согласно настоящему Договору.

3.3. Ответственность сторон по настоящему Договору определяется законодательством РФ.

4. Срок действия и порядок прекращения договора

4.1. Договор вступает в силу с момента подписания его сторонами и действует в течение неопределенного срока.

4.2. Каждая из сторон может расторгнуть Договор, письменно уведомив другую сторону за 1 месяц до дня расторжения и указав причины досрочного расторжения.

4.3. В случае расторжения Договора Исполнитель обязуется в трехдневный срок передать Заказчику по акту приема-передачи всю бухгалтерскую и налоговую отчетную документацию Заказчика.

5. Порядок расчетов

5.1. Бухгалтерское обслуживание по настоящему Договору Исполнитель осуществляет за счет средств бюджетного финансирования.

6. Прочие условия

6.1. Все дополнения и изменения, внесенные в настоящий Договор в одностороннем порядке, не имеют юридической силы. Условия настоящего Договора могут быть изменены только по взаимному согласию с обязательным составлением письменного документа в двух экземплярах, который является неотъемлемой частью настоящего Договора.

6.2. Ни одна из сторон не может передать свои права или обязанности, указанные в настоящем Договоре, третьей стороне без письменного согласия другой стороны.

7. Адреса и подписи сторон

Исполнитель

Управление культуры администрации
Белгородского района Белгородской
области

Место нахождения 308503

Белгородская область Белгородский
район п. Майский ул. Кирова 6
Банковские реквизиты УФК по
Белгородской области (Комитет
финансов и бюджетной политики
администрации Белгородского района,
Управление культуры администрации
Белгородского района Белгородской
области)

ИНН 3102206180

БИК 041403001

р/с 40204810800000000037 в ГРКЦ ГУ
Банка России по Белгородской области
г. Белгород
л/с 0326301



Попов Е.В.
Ф.И.О.

Заказчик

МОУ ДОД Разумеская ДШИ

Место нахождения 308510,
Белгородская обл., Белгородский р-н,
п. Разумное, ул. Бельгина д 14
Банковские реквизиты УФК по
Белгородской области (02) (Комитет
финансов и бюджетной политики
администрации Белгородского
района, МОУ ДОД Разуменская
ДШИ)

ИНН 3102018740

БИК 041403001

р/с 40204810800000000037 в ГРКЦ
ГУ Банка России по Белгородской
области г. Белгород
л/с 20266900861



Попова Л.В.
Ф.И.О.

Список контрактов, заключенных МБУ ДО "Разуменская ДШИ" на основании п.4 ч.1 Ст.93 44-ФЗ на поставку товаров, оказание услуг (выполнение работ), и действующих в 2017 году

№ п/п	Номер контракта	Дата заключения	Сумма	Оплачено	Наименование поставщика (подрядчика, исполнителя)	Предмет контракта	Примечание
1	ЮД-648	02.11.2017	23 880,00	23 880,00	АНО ДПО "Московская академия профессиональных компетенций"	На обучение по дополнительным образовательным программам	
2	153	18.05.2017	560,50	560,50	БРО ВДПО	Проверка источников противопожарного снабжения	
3	833	07.12.2017	1 573,40	1 573,40	БРО ВДПО	Техническое обслуживание огнетушителей	
4	419	11.04.2017	9 760,00	9 760,00	Индивидуальные предприниматели Апатенко Александр Васильевич	Поставка музыкальных инструментов	
5	б/н	09.01.2017	93 145,00	93 145,00	Индивидуальный предприниматель Апатенко Александр Васильевич	Поставка музыкальных инструментов	
6	831	07.12.2017	3 000,00	3 000,00	Индивидуальный предприниматель Апатенко Александр Васильевич	Поставка звукового оборудования	
7	852	13.12.2017	12 600,00	12 600,00	Индивидуальный предприниматель Апатенко Александр Васильевич	Ремонт музыкального оборудования	
8	13	08.12.2017	10 000,00	10 000,00	Индивидуальный предприниматель Кормакова Анна Юрьевна	Поставка канцелярских товаров	
9	59	21.12.2017	2 125,00	2 125,00	Индивидуальный предприниматель Лыков Юрий Владимирович	Изготовление штемпельной продукции	
10	2017/02	26.04.2017	39 350,00	39 350,00	Индивидуальный предприниматель Ращенко Артем Викторович	Станки хореографические, зеркало	
11	25	11.09.2017	10 000,00	10 000,00	Индивидуальный предприниматель Шатский Александр Ильич	Выполнение работ по промывке и опрессовке систем отопления	
12	б/н	15.03.2017	14 000,00	14 000,00	Индивидуальный предприниматель Шиленко Михаил Васильевич	Ремонт рам и подставки для ксилофона	
13	847	29.09.2017	3 510,00	3 510,00	Муниципальное унитарное предприятие "Тепловые сети Белгородского района"	Техническое обслуживание приборов узла учета тепловой энергии	
14	1	10.01.2017	29 656,65	29 656,65	ООО "Арсенал-Разноторг"	Поставка хозяйственных товаров	
15	130	17.04.2017	5 025,00	5 025,00	ООО "Белые горы"	Минеральная вода	
16	б/н	09.01.2017	9 486,00	9 486,00	ООО "Дмитро"	Поставка стенда	
17	812	10.11.2017	61 975,00	61 975,00	ООО "Дмитро"	Поставка наградной продукции	
18	851	19.12.2017	43 200,00	43 200,00	ООО "Дмитро"	Поставка товаров	
19	180	01.07.2017	8 280,00	8 280,00	ООО "Коммунальщик"	Оказание услуг по вывозу твердых бытовых отходов	
20	5535/BT-23198	01.07.2017	4 900,00	4 900,00	ООО "Музыка и культура"	Информационное сопровождение сайта	
21	3	09.01.2017	1 891,62	1 891,62	ООО "Профилактика"	На проведение дератизационных, дезинсекционных и дезинфекционных работ	
22	3585	21.12.2017	14 900,00	14 900,00	ООО "СмартОфис"	Поставка вешалок	
23	31-130-УЦ008918	14.06.2017	5 000,00	5 000,00	ООО "УЦ "БЕЛИНФОНАЛОГ"	Оказание услуг по подключению к юридически значимому электронному документообороту	
24	855	14.12.2017	2 441,40	2 441,40	ООО "Управляющая Компания жилищным фондом"	Выполнение работ по прочистке канализации	
25	823	07.12.2017	3 000,00	3 000,00	ООО "Центр подготовки кадров"	Оказание образовательных услуг	
26	1	09.01.2017	12 240,00	3 360,00	ООО "ЭЛГАЗ-ПЛЮС"	Поставка воды мин.питьевая.	Имеется дополнительное соглашение о расторжении от 08.06.2017г, фактическая сумма исполнения составила 3360,00 руб.

27	125	09.01.2017	36 936,00	36 936,00	ООО "Энергоспецавтоматика"	Оказание услуг по техническому обслуживанию установок системы автоматической пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей	
28	144	06.12.2017	20 000,00	20 000,00	ООО "Юником Мебель"	Поставка мебели	
29	3584	22.12.2017	2 800,00	2 800,00	Областное автономное учреждение "Центр охраны труда Белгородской области"	Оказание услуг по специальной оценке условий труда	
30	93641	21.08.2017	45 762,00	45 762,00	Областное государственное бюджетное учреждение здравоохранения "Белгородская центральная районная больница"	Оказание услуг по проведению периодического осмотра работников	
31	490	03.05.2017	4 000,00	4 000,00	Общество с ограниченной ответственностью "Дмитро"	Дипломы А4	
32	3842	03.05.2017	16 400,00	16 400,00	Общество с ограниченной ответственностью "Дмитро"	Поставка статуэтки, пригласительных, букетов, оформление шарами	
33	144	01.01.2017	8 280,00	8 280,00	Общество с ограниченной ответственностью "Коммунальщик"	Оказание услуг по вывозу твердых бытовых отходов	
34	1/1001	10.01.2017	12 590,00	7 330,00	Общество с ограниченной ответственностью "ОНИКА"	Заправка картриджей, и восстановление	Обязательства по контракту не исполнены в полном объеме с обеих сторон, дополнительное соглашение о расторжении контракта отсутствует
35	1025004259	01.01.2017	16 800,00	16 800,00	Общество с ограниченной ответственностью "Скартел"	Оказание услуг интернет связи	
36	7	09.01.2017	42 000,00	42 000,00	Общество с ограниченной ответственностью "Частная охранная организация "Собратья"	Оказание охранных услуг с помощью технических средств охраны	
37	172	15.12.2017	9 995,45	9 995,45	Общество с ограниченной ответственностью «ТД ЧИСТЫЙ ДОМ»	Поставка хозяйственных товаров	
38	171	15.12.2017	6 991,50	6 991,50	Общество с ограниченной ответственностью «ТД ЧИСТЫЙ ДОМ»	Поставку бытовой химии	
39	34	03.05.2017	10 210,00	10 210,00	Общество с ограниченной ответственностью "Дмитро"	Поставка диплома, баннера, медаль	
40	837	02.11.2017	4 620,00	4 620,00	УФК по Белгородской области (02) (Администрация городского поселения "Поселок Разумное", МБУК "Разуменский ЦКР им. И.Д.Елисеева") л/с 20266992391	Оказание услуг по проведению V Регионального конкурса вокального искусства "Волшебный цветок"	
41	ББ-599/17	29.09.2017	6 957,28	6 957,28	УФК по Белгородской области (ФБУ "Белгородский ЦСМ", л/сч.20266Х13450)	Услуги по поверке, калибровке средств измерений, аттестации испытательного оборудования	
42	00642/73	21.04.2017	2 457,66	2 457,66	УФПС Белгородской области - филиал ФГУП "Почта России"	Поставка периодических печатных изданий	
43	00642/19	14.12.2017	2 401,62	2 401,62	ФГУП "Почта России"	Поставка периодических печатных изданий	
	Итого:		674 701,08	660 561,08			

Список контрактов МБУ ДО "Газуменская ДШИ" на поставку товаров, оказание услуг (выполнение работ) действующих в 2017 году

№ п/п	Номер контракта	Дата заключения	Цена контракта	Сумма оплаты по контракту	Наименование поставщика (подрядчика, исполнителя)	Предмет контракта	Основание заключения контракта, способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	Дата публикации сведений о заключении в реестре контрактов	Дата публикации сведений об исполнении контракта	Примечание
1	012630002911601064-0555076-01	11.01.2017	89 514,18	89 514,18	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная компания»	Поставка ноутбука	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 25 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании протокола подведения итогов электронного аукциона №0126300029116001064	16.01.2017	23.03.2017*	
2	3212528	25.01.2017	62 600,00	62 600,00	Открытое Акционерное Общество. "Белгородская сбытовая компания"	Поставка электроэнергии	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 29 части 1 статьи 93 44-ФЗ	27.01.2017	09.02.2018*	
3	107	26.01.2017	377 033,16	163 887,29	МУП "Тепловые сети Белгородского района"	Оказание услуг по теплоснабжению	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 8 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании извещения №0126300029116001221 от 27.12.2016г	31.01.2017	02.04.2018*	
4	8146/1-2017	27.01.2017	10 188,13	9 796,56	Государственное унитарное предприятие Белгородской области "Белгородский водоканал"	Оказание услуг по водоснабжению и водоотведению	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 8 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании извещения №0126300029116001223 от 27.12.2016г	01.02.2017	02.10.2017	Дополнительное соглашение о расторжении от 02.10.2017г
5	131304677604	10.02.2017	7 200,00	6 796,00	ПАО "МТС"	Оказание услуг связи	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 1 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании извещения №0126300029116001222 от 27.12.2016г	15.12.2017	02.03.2018*	
6	8146/12-2017	15.12.2017	7 158,02	6 397,28	ГУП "Белводоканал"	Оказание услуг по водоснабжению и водоотведению	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 8 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании извещения №00126300029117001384 от 30.11.2017г	20.12.2017	02.04.2018*	Дополнительное соглашение о расторжении от 31.12.2017г
	Итого:		553 693,49	338 991,31						

* Нарушение сроков публикации сведений на официальном общероссийском сайте (в течение 3х рабочих дней)

Список контрактов МБУ ДО "Разуменская ДШИ" на поставку товаров, оказание услуг (выполнение работ) действующих в первом квартале 2018 году

№ п/п	Номер контракта	Дата заключения	Цена контракта	Сумма оплаты по контракту	Наименование поставщика (подрядчика, исполнителя)	Предмет контракта	Основание заключения контракта, способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	Дата публикации сведений о заключении в реестре контрактов
1	3212528	25.12.2017	30 309,98	8 474,50	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЕЛГОРОДСКАЯ СЫРОВАЯ КОМПАНИЯ"	Оказание услуг по поставке электроэнергии	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 29 части 1 статьи 93 44-ФЗ	28.12.2017
2	107	26.01.2018	210 292,43	51 623,43	Акционерное общество "Белгородская региональная теплосетевая компания"	Оказание услуг по теплоснабжению	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 8 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании извещения №0126300029117001387 от 30.11.2017г	30.01.2018
3	8146/1-2018	30.01.2018	6 239,61	2 154,33	ГУП "Белводоканал"	Оказание услуг водоснабжения, водоотведения	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 8 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании извещения №0126300029117001385 от 30.11.2017г	02.02.2018
4	13130467760 ₄	13.02.2018	7 500,00	1 150,00	ПАО "МТС"	Оказание услуг связи телефонной связи	Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) согласно пункта 1 части 1 статьи 93 44-ФЗ на основании извещения №0126300029117001386 от 30.11.2017г	16.02.2018
	Итого:		254 342,02	63 402,26				

**Аналитическая записка по итогам проведения
комплексной проверки деятельности муниципального бюджетного
учреждения дополнительного образования «Разуменская ДШИ
им. А.В. Тарасова» за 2017 год и первый квартал 2018 года**

В соответствии с Регламентом проведения комплексной проверки деятельности муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова» за 2017 год и первый квартал 2018 года (далее - Проверка) в период с 3 по 5 апреля 2018 года проведена Проверка МБУ ДО «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова» (далее - Школа).

Функции и полномочия учредителя осуществляет Управление культуры администрации Белгородского района Белгородской области. В настоящее время обязанности директора Школы исполняет Маляревич Светлана Николаевна, заместитель директора, что подтверждается приказом о возложении обязанностей от 09.01.2018 № 1. Конкурс на замещение вакантной должности директора Школы состоится 3 мая 2018 года, соответствующее информационное сообщение размещено на сайте Управления культуры администрации района 30.03.2018 г.

Результаты Проверки:

1. Приказом Управления культуры администрации Белгородского района Белгородской области от 24.01.2014 года №4/1 «О назначении контрактного управляющего» ответственным за осуществление закупок с возложением функций и полномочий контрактного управляющего назначена главный бухгалтер Управления культуры администрации Белгородского района Горковенко Татьяна Анатольевна. Полномочия и интересы заказчика (Школы) в проверяемом финансовом периоде представляло и осуществляло Управление культуры администрации Белгородского района, в лице Калашник Юлии Васильевны, в части ведения бухгалтерского учёта исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, а также нефинансовых активов, расчетов и обязательств согласно договору на бухгалтерское обслуживание от 09.01.2013 г. № 6.

На момент проверки с применением положений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон) были заключены следующие контракты на финансовый период 2017 года:

а) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона с применением способа размещения заказа - закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) - заключено сорок три контракта на поставку товаров, оказание работ, услуг, общая сумма оплаты по которым в финансовом периоде 2017 года составила 660 561,08 рубль. При анализе исполнения вышеуказанных контрактов выявлено следующее: заключенный с ООО «ОНИКА» контракт на оказание услуг по заправке и восстановлению картриджей, с ценой 12 590,00 руб., обязательства по которому со стороны заказчика исполнены на 7 330,00 руб. Дополнительное соглашение о расторжении данного контракта отсутствует, что является нарушением норм статьи 95 Закона.

б) на основании пунктов 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона заключено пять муниципальных контрактов для обеспечения нужд учреждения на поставку услуг связи, водоснабжения, теплоснабжения и электрической энергии, оплата по которым в проверяемом периоде прошла на общую сумму 249 477,13 рублей.

При анализе вышеуказанных закупок, запланированных со сроком исполнения в 2017 году, было выявлено нарушение пункта 3 части 13 статьи 21 Закона при заключении контракта на поставку электроэнергии: контракт заключен 25.01.2017 года в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона, начало осуществления данной закупки было запланировано на декабрь 2016 года согласно утвержденному и размещенному в единой информационной системе (<http://zakupki.gov.ru/>) плану-графику на 2016 год.

в) на основании пункта 25 части 1 статьи 93 Закона по итогам несостоявшегося электронного аукциона заключен контракт на поставку ноутбуков на сумму 89 514,18 рублей. При анализе документации на проведение процедуры закупки нарушений не выявлено.

Проверкой соблюдения норм статьи 103 Закона в части формирования и направления информации и документов о заключенных контрактах, информации об изменении контракта, об исполнении контракта, в том числе информации об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, информации о расторжении контракта, подлежащей включению в реестр контрактов установлены нарушения сроков публикации вышеуказанных сведений по пяти контрактам (в течение 3 рабочих дней).

В плане-графике учреждения на 2017 год запланированы закупки на оказание коммунальных услуг и услуг связи со сроком исполнения – декабрь 2018 года. По итогам осуществления данных закупок на основании пунктов 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона заключено четыре контракта на оказание услуг по поставке электроэнергии, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, на оказание услуг телефонной связи на 2018 год. Данные контракты находятся в исполнении. Нарушений в процедуре их заключения и в сроках размещения данных контрактов и сведений по ним в реестре контрактов в единой информационной системе не выявлено.

В первом квартале 2018 года на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона с применением способа размещения заказа - закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заключено шестнадцать контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, по десяти из которых обязательства полностью исполнены обеими сторонами, по остальным исполнение продолжается. При анализе данных закупок нарушений не выявлено.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, установлено следующее.

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

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

В соответствии с частью 6 статьи 94 Закона 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 соответствии с частью 7 статьи 94 Закона приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

Школой в проверяемом периоде приемка товаров, работ, услуг производилась путем подписания актов выполненных работ (оказанных услуг) и товарных накладных на поставку товаров. Документы, свидетельствующие о приемке товаров, работ, услуг имеются, подписаны материально-ответственным лицом, директором учреждения и заверены печатью учреждения.

2. Списочный состав Школы: основных работников – 41 чел., из них 4 – находятся в отпуске по уходу за ребенком, совместителей – 12 чел. Штатное расписание Школы утверждено в установленном порядке. На всех основных работников представлены личные дела, трудовые и медицинские книжки. В Школе ведется журнал учета трудовых книжек, приказом по Школе назначен ответственный за ведение и хранение трудовых книжек. При выборочной проверке медицинские книжки работников с просроченными датами проведенных профосмотров и прохождения обучения по профессиональной гигиенической подготовке отсутствуют. На совместителей представлены заверенные копии трудовых и медицинских книжек. Также при выборочной проверке личных дел преподавателей подтверждено наличие копий документов о профильном образовании и оригиналов справок об отсутствии судимости.

Ведение личных дел требует приведения в соответствие Положению о порядке ведения личных дел, утвержденному приказом Школы от 20.02.2018 г. № 42. При выборочной проверке личных дел установлено наличие документов, не предусмотренных вышеуказанным Положением. С другой стороны - отсутствие сведений, предусмотренных данным Положением (в основном, информация о близких родственниках), что, в свою очередь, не позволяет сделать выводы о наличии/отсутствии конфликта интересов при осуществлении служебной деятельности.

В приказе о приеме на работу указывается только должностной оклад, устанавливаемый работнику. Конкретные размеры надбавок, доплат не содержатся ни в приказе о приеме на работу, ни в трудовом договоре, заключенном между работодателем и работником (в трудовом договоре указаны все возможные

надбавки и доплаты, предусмотренные Положением об оплате труда), что является нарушением трудового законодательства.

Положением об оплате труда предусматриваются выплаты стимулирующего характера. Данные выплаты утверждаются Экспертным советом, созданным в Школе, на основании заявлений преподавателей, в которых содержатся все результаты деятельности за учебный год в соответствии с критериями оценки результативности, качества профессиональной деятельности. В протоколе Экспертного совета фиксируется итоговый размер стимулирующих выплат без указания величины стимулирующей надбавки по каждому критерию. Вместе с тем в протоколе содержатся записи карандашом о величине стимулирующей надбавки по каждому критерию, что является недопустимым (протокол от 29.08.2017 г. № 1).

График ежегодных оплачиваемых отпусков сотрудников на 2018 год, утвержден в установленном порядке, работники с ним ознакомлены под роспись. В график отпусков не включены внешние совместители, что является нарушением ч. 1 ст. 123 ТК РФ. Табели учета рабочего времени ведутся в установленном порядке: учтены рабочие часы сотрудников, проставлены причины неявок на работу, включены все работники списочного состава, кроме сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет. В Школе имеются: коллективный договор, правила внутреннего трудового распорядка.

Занятия с обучающимися проводятся во второй половине дня, что объясняется обучением детей в основной общеобразовательной школе в первую смену. 4 апреля в период с 16.30 до 17.30 расписанием занятий предусмотрено проведение уроков 15 преподавателями. Проверкой не выявлено разночтений между расписанием и фактическим проведением занятий. Личные дела сформированы на всех обучающихся. Проведена сверка личных дел с приказом Школы от 10.01.2018 №34 «Об утверждении контингента». Не представлены личные дела на 12 учеников в связи с их отчислением, что подтверждено соответствующими приказами. Положение о личном деле учащегося утверждено 09.01.2018 г. До 2018 года подобный документ в Школе отсутствовал.

Пунктом 3.1.12 Устава Школы предусмотрено право образовательного учреждения получать добровольные имущественные взносы, пожертвования, дары от российских и иностранных юридических и физических лиц, международных организаций. Во исполнение данного пункта Устава Школой принято Положение о порядке формирования и использования целевых взносов, добровольных пожертвований юридических и физических лиц в МБУ ДО «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова». Вместе с тем понятие «жертвователь» (раздел 2 Положения) подразумевает собой только российское юридическое и физическое лицо. Школе рекомендовано устранить разночтения в нормативных документах.

3. Выявлен ряд существенных нарушений в работе с локальными и служебными документами.

Номенклатура дел в Школе утверждена приказом от 10.01.2018 № 11-Д. Дела согласно утвержденной номенклатуры не сформированы, отсутствует часть дел, заявленных в номенклатуре.

Заведены 2 журнала регистрации документов (входящие и исходящие) по видам документов и папки для временного хранения документов не соответствуют требованиям к их ведению, комплектованию, не оформлены согласно номенклатуре.

В журнале исходящих документов регистрируются не только исходящие (инициативные) документы, но и ответы на поступившие запросы, поручения и обращения, что является нарушением (двойная регистрация). Контроль за сроками исполнения, исполнительская дисциплина отсутствуют.

Журнал учета печатей и штампов, используемых в Школе, ведется, но нет отметки о погашенных печатях и штампах.

Журналы регистрации приказов Школы по видам деятельности не пронумерованы, не прошиты, не оформлены в соответствии с требованиями.

Записи наименований приказов Школы с 2018 года заносятся в электронном виде, но в номенклатуре дел не сделана соответствующая запись.

В журнале регистрации приказов по основной деятельности в 2017 году зарегистрировано 189 приказов. Выявлено «задвоение» нумерации 2 документов (77/1, 104/1), как принятие локального правового акта «задним числом».

В 2018 году принято 78 приказов по основной деятельности. В подшивке отсутствует приказ № 70 «Об установлении режима рабочего времени», допускается задвоение нумерации № 3/1. Из 78 принятых приказов только 39 являются по основной деятельности, остальные по кадровым вопросам, что является нарушением номенклатуры регистрации и хранения документов в соответствии с действующим законодательством.

Также обнаружено задвоение нумерации в приказах по личному составу (№ 4/1, 17/1, 23/1, 55/1).

Тексты приказов не соответствуют общим принципам оформления, правилам юридической техники, составлены с грамматическими и стилистическими ошибками, отсутствует нумерация страниц, не корректны или вообще отсутствуют ссылки на нормативные документы. Также в подшивках зачастую отсутствуют приложения к основным документам. В некоторых документах отсутствуют подписи руководителя и отметки об ознакомлении заинтересованных лиц.

Бланки письма, приказа Школы утверждены, используются по назначению.

Письма, приказы оформляются не единообразно, в нарушение общим правилам оформления служебных документов.

Дела на текущий год не сформированы, не оформлены в соответствии с номенклатурой дел, дела временного хранения имеют разрозненность и децентрализацию документопотока.

Акты на уничтожение документов с истекшим сроком хранения в Школе отсутствуют.

Документы с гостоянным сроком хранения на архивное хранение не передавались, комплектованы не корректно.

Ответственным за ведение делопроизводства и кадрового делопроизводства в Школе назначена - Каменская Екатерина Викторовна. Сотрудник показал слабые знания в области архивного, служебного делопроизводства и документооборота.

Выводы, предложения:

1. Устранить следующие нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявленные при осуществлении закупок МБУ ДО «Разуменская ДШИ им. А.В. Тарасова» товаров, работ, услуг для нужд учреждения в 2017 году и первом квартале 2018 года, при дальнейшем планировании и осуществлении учреждением закупок:

- своевременно вносить изменения в план-график, размещенный в единой информационной системе на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru/> в сети Интернет, осуществлять закупки в сроки, предусмотренные планом-графиком на очередной финансовый год;

- не допускать нарушения сроков заключения муниципальных контрактов, заключаемых с единственным поставщиком на основании части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, при которых заказчик обязан размещать в ЕИС извещение об осуществлении таких закупок;

- при формировании и направлении информации и документов о заключении контрактов в реестр контрактов, об исполнении контрактов, в том числе об оплате контрактов, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, информации о расторжении контрактов в реестр сведений об исполнении контрактов в единой информационной системе не допускать нарушения сроков размещения данной информации.

2. Завершить исполнение контракта №1/1001 от 10.01.2017 года с ООО «ОНИКА» на оказание услуг по заправке и восстановлению картриджей в соответствии с нормами Федерального закона №44-ФЗ: заказчик обязан исполнить свои обязательства по контракту в соответствии с его условиями, и в установленном законом порядке оформить дополнительное соглашение о расторжении данного контракта, исходя из фактического объема оказанных исполнителем услуг по данному контракту в срок до 27.04.2018 года.

3. Делопроизводство и документооборот в Школе не соответствуют требованиям действующего законодательства, нормативным правовым актам Белгородского района. В ходе проверки и.о. директора Школы Маляревич С.Н. и присутствующим сотрудникам даны рекомендации по выявленным недостаткам.

4. Рекомендовать и.о. директора Школы Маляревич С.Н. выстроить систему работы со служебными документами, регламентирующими текущую деятельность, для приведения правовых, кадровых, архивных документов в соответствие действующему законодательству:

- привести в соответствие с номенклатурой дел сформированные дела постоянного и временного хранения;
- исключить двойную регистрацию документов;
- наладить действенный контроль исполнения документов;
- привести в соответствие с общими требованиями оформление приказов и служебных документов;
- привести в соответствие журналы регистрации приказов, писем;
- исключить регистрацию нормативных документов с дублирующей нумерацией;
- привести личные дела сотрудников в соответствие Положению о порядке ведения личных дел;
- не допускать записи карандашом в протоколы Экспертного совета;
- указать сотруднику, ведущему делопроизводство, на низкий уровень знаний законодательства и требований по данному направлению деятельности.

Управление кадровой политики аппарата
администрации Белгородского района

Л. Донцова

Управление документационного
обеспечения и организационно-
контрольной работы аппарата
администрации Белгородского района

Т.Семенова

Комитет финансов и бюджетной
политики администрации Белгородского
района

Е.Новикова

Управление культуры администрации
Белгородского района

Т.Горковенко

Ю.Растворцева

А.Алырчикова

2 экз. переданы на руки
г-ну В. Колосову