

**Управление финансового контроля Комитета по финансам
Администрации г. Улан-Удэ
Адрес: г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, 17., телефон 21-89-51**

АКТ № 41

плановой выездной проверки

МБУ ДО «Дом творчества Октябрьского района г.Улан-Удэ».

г. Улан-Удэ

16.11.2018

Наименование контролирующего органа:

МУ «Комитет по финансам Администрации г. Улан-Удэ».

Место составления акта проверки: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, 17; телефон 21-89-51.

Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки;

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дом творчества Октябрьского района г. Улан-Удэ» (далее Учреждение); 670042, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, проспект Строителей, 60 А; телефон 33-60-18.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативно-правовых актов МБУ ДО «Дом творчества Октябрьского района г. Улан-Удэ».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов.

Основание проведения проверки:

Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон о контрактной системе);

Решение Улан-Удэнского городского Совета депутатов от 29.06.2017 № 326-31 «Об утверждении Положения о Комитете по финансам Администрации г.Улан-Удэ»;

Постановление Администрации г. Улан-Удэ от 15.06.2018 № 121 «Об утверждении Порядка осуществления Комитетом по финансам Администрации г. Улан-Удэ контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд»;

Приказ Комитета по финансам Администрации г. Улан-Удэ от 08.06.2018 № 92 «Об утверждении Плана проведения плановых проверок на 2 полугодие 2018 г.»;

Приказ Комитета по финансам Администрации г. Улан-Удэ от 25.10.2018 № 176 «Об утверждении должностных лиц на проведение плановой проверки в МБУ ДО «Дом творчества Октябрьского района г.Улан-Удэ».

Проверка начата:

06.11.2018

Проверка завершена:

16.11.2018

Проверяемый период:

01.01.2017- 31.10.2018

Проверка проведена консультантом отдела контроля в сфере закупок Управления финансового контроля Комитета по финансам Администрации г. Улан-Удэ Хандажаповой Светланой Дагбаевной, главным специалистом отдела контроля в сфере закупок Смирновой Еленой Анатольевной.

Место проведения плановой, выездной проверки: МБУ ДО «Дом творчества Октябрьского района г.Улан-Удэ».

Общие сведения.

Реквизиты: ИНН 0323098699, КПП 032601001, ОГРН 1020300904128

Лицевой счет: 101.02.226.3, 101.02.226.4 открыты в Управлении федерального казначейства по Республики Бурятия (Комитет по финансам Администрации г. Улан-Удэ).

Ведение бухгалтерского учета и отчетности Учреждения за проверяемый период осуществлялся МКУ «Централизованная бухгалтерия Комитета по культуре г. Улан-Удэ» на основании договора от 09.01.2017 б/№.

За проверяемый период право первой подписи принадлежало директору Учреждения Антиповой Н.Ю., начальнику МУ Централизованная бухгалтерия Комитета по образованию г. Улан-Удэ Самбуевой Д.Г., право второй подписи – главному бухгалтеру Снегиревой Е.В.

Устав Учреждения утвержден Приказом Комитета по образованию г. Улан-Удэ №465 от 30.04.2015г.)» (далее Комитет по образованию), согласован с МУ «Комитет по управлению имуществом и землепользованию г. Улан-Удэ» (далее КУИиЗ) решением от 17.04.2018 №150. Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени городского округа «город Улан-Удэ» осуществляет Комитет по образованию, функции и полномочия собственника имущества осуществляет КУИиЗ.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет, круглую печать со своим наименованием, штамп, бланки. Учреждение имеет структурные подразделения:

- Центр дополнительного образования «Олимп», расположенный по адресу: 670042, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, пр.Строителей, 12-73;
- Центр дополнительного образования «Олимп-2», расположенный по адресу: 670044, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Мокрова,30;
- Центр дополнительного образования «Сосновый бор», расположенный по адресу: 670000, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.М.Жукова,74;
- Центр дополнительного образования «Тимуровец», расположенный по адресу: 670013, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Жердева,13.
- Центр дополнительного образования «Тимуровец-2», расположенный по адресу: 670013, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Жердева,17-63.
- Центр дополнительного образования «Эллада», расположенный по адресу: 670033, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Краснофлотская,50.

Учреждение создано в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления городского округа «город Улан-Удэ» в сфере образования.

Для достижения целей Учреждение осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды основной деятельности (предмет деятельности Учреждения):

- реализация программ дополнительного образования для детей и взрослых;
- организация отдыха детей.

Учреждение не вправе осуществлять виды деятельности, не предусмотренные настоящим Уставом.

Основными задачами учреждения являются:

- создание условий для наиболее полного удовлетворения интересов и потребностей детей и подростков в различных сферах деятельности, а также взрослого населения;
- творческое саморазвитие личности в условиях Дома творчества;
- социальная адаптация обучающихся к жизни в обществе;
- воспитание гражданственности, трудолюбия, уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе, Родине, семье;
- формирование у обучающихся навыков и привычек здорового образа жизни.

На осуществление образовательной деятельности Министерством образования и науки Республики Бурятия Учреждению выдана лицензия от 31.01.2018 № 2962 (бессрочно) по оказанию образовательных услуг.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона о контрактной системе Учреждением издан приказ от 03.04.2017 №39 о назначении контрактного управляющего заместителя директора по АХЧ Пермяковой Натальи Юрьевны.

Сертификат ключа электронной подписи оформлен на директора Учреждения Антипову Н.Ю.

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе контрактный управляющий имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок (см. приложение № 1, копии: приказа, должностной инструкции, удостоверения о повышении квалификации).

Перечень документов и сведений, изученных в ходе плановой проверки:

- планы финансово-хозяйственной деятельности на 2017 г., 2018 г.;
- планы закупки на 2017г. и плановый период на 2018-2019гг., на 2018г. и на плановый период на 2019-2020гг.;
- планы графики на 2017-2018гг.;
- реестр договоров гражданско-правового характера, заключенных в 2017-2018 гг.;
- договоры гражданско-правового характера;
- документы, подтверждающие исполнение договоров (платежные поручения, акты выполненных работ, товарные накладные);
- оборотно - сальдовые ведомости учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) и оказанной услуги.

I. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд по части 8 статьи 99 Закона о контрактной системе.

1. Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Закона о контрактной системе и обоснованности закупок.

Планирование закупок Учреждением в проверяемом периоде осуществлялось в соответствии с положениями статьи 16 Закона о контрактной системе на основании текущей потребности для выполнения своих функций и полномочий, посредством формирования, утверждения и ведения Плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – План закупок) и Плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – План-график).

Планы закупок в соответствии со статьей 17 Закона о контрактной системе формируются Учреждением исходя из целей осуществления закупок, определенных с учетом положений статьи 13 Закона о контрактной системе, а также с учетом установленных статьей 19 Закона о контрактной системе требований к закупаемым заказчиками товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов.

Планы-графики в соответствии со статьей 21 Закона о контрактной системе формируются Учреждением в соответствии с планами закупок, содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок.

Для проверки представлен план финансово-хозяйственной деятельности на 2017 финансовый год, утвержденный 11.01.2017г. директором Учреждения и согласованный председателем Комитета по образованию в сумме 40 990 267,90 руб. с последующими изменениями и дополнениями.

Финансовое обеспечение в 2017 году для выполнения муниципального задания, рассчитанного с учетом нормативных затрат на оказание ими муниципальных услуг физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание муниципального имущества, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 31.12.2017 доведено Учреждению по коду видов расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ, услуг для государственных, муниципальных нужд» на общую сумму 7 570 349,52 руб. (см. таблицу № 1).

Таблица № 1

Наименование расходов	КВР	КОСГУ	Расходы согласно плану ФХД по состоянию на 11.01.2017, руб.	Расходы согласно плану ФХД по состоянию на 31.12.2017 (уточненный), руб.
Услуги связи	244	221	160 724,57	156 633,83
Коммунальные услуги		223	1 352 432,56	2 438 179,70
Работы, услуги по содержанию имущества		225	229 699,28	2 392 826,04
Прочие работы, услуги Увеличение стоимости		226, 310,340	1 226 578,72	2 552 709,95

основных средств Увеличение стоимости материальных запасов				
Всего			2 969 435,13	7 570 349,52
в том числе: - субсидии на выполнение МЗ			2 409 185,13	4 275 575,69
- субсидии на иные цели			0	1 607 892 ,30
- платные услуги			560 250,00	1 686 881,53

(см. приложение №2 – планы финансово-хозяйственной деятельности на 2017 г. первоначальный, уточненный).

В соответствии с частью 8 статьи 17 Закона о контрактной системе, с частью 3 Порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденного Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 08.11.2016 N 340 план закупок утверждается бюджетными учреждениями в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на 2017 финансовый год и плановый период 2018-2019 годов (версия 0) (далее – план закупок на 2017 год) утвержден 29.01.2017г., размещен в ЕИС 31.01.2017 г.

В соответствии с частью 5 статьи 21 Закона о контрактной системе и частью 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд городского округа "город Улан-Удэ", утвержденного Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 08.11.2016 N 341 планы-графики утверждаются бюджетными учреждениями в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План-график на 2017 год утвержден 31.01.2017, размещен в ЕИС 01.02.2017г.

Финансовое обеспечение в 2018 году для выполнения муниципального задания, рассчитанного с учетом нормативных затрат на оказание ими муниципальных услуг и нормативных затрат на содержание муниципального имущества, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности, на 19.01.2018 доведено Учреждению по коду видов расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ, услуг для государственных, муниципальных нужд» на общую сумму 3 569 192,0 руб. (см. таблицу № 2).

Таблица № 2

Наименование расходов	КВР	КОСГУ	Расходы согласно плану ФХД по состоянию на 19.01.2018, руб.
Услуги связи	244	221	95 000,0
Коммунальные услуги		223	1 926 400,0
Работы, услуги по содержанию имущества		225	587 400,0

Прочие работы, услуги Увеличение стоимости основных средств Увеличение стоимости материальных запасов		226,310, 340	960 392,0
Всего			3 569 192,0
в том числе: - субсидии на выполнение МЗ			2 377 042,0
- субсидии на иные цели			56 900,0
- платные услуги			1 135 250,0

(см. приложение № 3 – план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 г.).

Проверкой установлено, что Учреждением план закупок на 2018 год и плановый период 2019-2020 года и форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд утверждены 26.01.2018г. и размещены в ЕИС 30.01.2018г. План-график на 2018 год утвержден 26.01.2018 и размещен в ЕИС 31.01.2018г.

Учреждением планирование закупок товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

2. Соблюдение требований к нормированию закупок, предусмотренных статьей 19 Закона о контрактной системе, Постановления Правительства Российской Федерации от 02.09.2015 №926, Постановлений Администрации г. Улан-Удэ от 21.12.2015 N 347 и от 14.04.2016 №96.

В соответствии со статьей 19 Закона о контрактной системе под нормированием в сфере закупок понимается установление требований ккупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Под требованиями ккупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с частью 3 Требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения, утвержденных Постановлением Администрации г.

Улан-Удэ от 21.12.2015 N 347 Комитетом по образованию Администрации г. Улан-Удэ разработан Ведомственный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых Комитетом по образованию и подведомственными ему муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, в отношении которых определяются требования к их потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), прошедший рассмотрение Общественного совета г. Улан-Удэ (заключение от 13.10.2016 №27/1) и утвержденный приказом Комитета по образованию от 24.10.2016 №2027. Приказ размещен в ЕИС в сфере закупок 30.09.2016.

За проверяемый период Учреждением по вышеуказанному Ведомственному перечню были осуществлены следующие закупки (см. таблицу №3):

Таблица № 3

№/№	Номер, дата, срок исполнения договора	Сумма, руб.	Предмет договора	Поставщик	Ведомственный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых Комитетом по образованию Приказ от 24.10.2016 №2027.
1.	№0134 от 20.10.2017	32 416,0	Приобретение шкафа раздевального.	ИП Брендуляк А.Д.	Соответствует указанному перечню.
2.	№А0029418 от 03.10.2017	49 798,0	Приобретение монитора и ПК	ООО «ДНС Байкал»	Соответствует указанному перечню.
3.	№дб00001179 от 02.11.2017	23 990,0	Приобретение проектора Асер	ООО Снежный»	Соответствует указанному перечню.
4.	№ГЧ9-004475 от 04.12.2017	17 899,0	Приобретение МФУ EPSON	ООО «ДНС Байкал»	Соответствует указанному перечню.
5.	№А-00286468 от 09.12.2017	31 797,0	Приобретение телевизора	ООО «ДНС Байкал»	Соответствует указанному перечню.
6.	№А-00077777 от 16.01.2018	32 699,0	Приобретение 3Д принтера DEKSP	ООО «ДНС Байкал»	Соответствует указанному перечню.
7.	№ГЧ9-000502 от 07.02.2018	29 499,0	Приобретение ноутбука Lenovo	ООО «ДНС Байкал»	Соответствует указанному перечню.
8.	№ГЧ9-0003760 от 17.09.2018	18 701,0	Приобретение ноутбука ASUS	ООО «ДНС Байкал»	Соответствует указанному перечню.
9.	№А-00272632 от 19.09.2018	20 998,0	Приобретение моноблока	ООО «ДНС Ритейл»	Соответствует указанному перечню.
10.	№А-00283474 от 27.09.2018	61 498,0	Приобретение телевизора, интерактивной доски.	ООО «ДНС Ритейл»	Соответствует указанному перечню.
	Итого:	319 295,0			

Требования к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельная цена товара) соблюдены, нарушения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлены.

3. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

При обосновании начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график (коммунальные услуги и услуги связи), Учреждением применялась рекомендуемая форма обоснования НМЦК,

содержащая расчет НМЦК, приведенная в приложении № 1 к Методическим рекомендациям по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденным приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567.

При осуществлении закупок за проверяемый период Учреждением применялись следующие методы определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):

- метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) – 323 закупки (поставка товара, оказание услуг);
- тарифный метод – 24 закупки (коммунальные услуги, услуги связи);
- проектно-сметный – 13 закупок (капитальный ремонт).

Согласно пункту 8 Плана мероприятий по профилактике нарушений законодательства в сфере закупок, утвержденного распоряжением Администрации г. Улан-Удэ от 26.05.2016 № 437-р при заключении договоров по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на поставку товаров, выполнения работ и оказание услуг Учреждением производилось исследование рынка путем изучения общедоступных источников информации, в целях выявления имеющихся на рынке товаров, работ, услуг, отвечающих требованиям, закупка которых планируется. При заключении договоров с единственным поставщиком, исполнителем в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе Учреждением обеспечено надлежащее проведение исследования рынка и обеспечен поиск поставщиков, исполнителей для исключения неэффективных расходов.

4. Исполнение договоров: применение заказчиком мер ответственности, соответствие поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям договора, своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета, соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

За проверяемый период выборочным методом проверено 43 закупки на сумму 2 393 275,90 руб. (см. таблицу № 4).

Таблица № 4

№/ №	Номер, дата, срок исполнения договора	Сумма, руб.	Предмет договора	Поставщик	Наличие обязательного условия об ответственности исполнителя за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных м/к (Пост. Правит. РФ № 1063, 1042); основание для оплаты
1.	№ГЧ9-000128 16.01.2018- 31.12.18	11 249,00	Поставка МФУ HP LaserJet Олимп	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет ГЧ9-000128 от 16.01.18 Сч.фактура №0000995от 16.01.18
2.	№Н1601-1Ал 16.01.2018- 31.12.18	66050,00	Поставка Конструктора ЛЕГО Образовательное решение WeDo – 5шт ; Конструктор	ИП Неткачев Евгений Сергеевич	Имеется Счет Н1601-1А-Л от 16.01.18 Товарная накладная Н1601-1А-Л от 16.01.18

			ЛЕГО Ресурсный набор LEGOMINDSTOMS Education		
3.	№А-00007777 16.01.2018- 16.02.2018	32699,00	Поставка 3Д принтер и расходные материалы	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет А-00007777 от 16.01.18 , счетфактура № А00003261/3 от 17.01.18
4.	б\н 26.01.18 – 31.12.18	45430,00	Поставка и монтаж камер видеонаблюдения	Бурятский филиал ПАО "Ростелеком"	Имеется Счет №603005019536 от 31.01.18 акт приема-передачи б\н от 26.01.18
5.	б\н 26.01.18-31.12.18	1321,60	Поставка и монтаж инжекторов для камер	Бурятский филиал ПАО "Ростелеком"	Имеется Счет №603005019536 от 31.01.18 акт приема-передачи б\н от 26.01.18
6.	№ГЧ9-000365 от 01.02.18 – 31.12.18	2 799,00	Поставка Радиотелефона Panasonic	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет ГЧ9-000365 от 16.01.18 Сч.фактура №ГЧ9-000298\5 от 01.02.18
7.	№26 01.02.18-31.12.18	3621,00 (2765,00)	Монтаж тревожной сигнализации пр. Стр.60а радиоканальный комплект (приемник + 2 брелка)	ИП Шабakov Николай Евгеньевич	Имеется Счет №10 от 01.02.18 Сч.фактура №3 от 01.02.18 Акт выполненных работ №6 от 01.02.18
8.	№ГЧ9-000502 от 07.02.18-31.12.18	29 499,00	Поставка Ноутбука Lenovo	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет ГЧ9-000502 от 07.02.18 Сч.фактура №ГЧ9-000403\5 от 01.02.18
9.	№10.05.18 10.05.18-31.12.18	23000,00	Поставка Туристическая палатка 3х местная	ООО «Мегаспорт»	Имеется Счет №80 от 10.05.18 Товарная накладная № 186 от 10.05.18
10.	№б\н 28.05.18-31.12.18	2087,00	Поставка Стремянки	ИП Урбаев Дмитрий Олегович	Имеется Счет №927 от 28.05.18 Товарная накладная № 925 от 28.05.18
11.	№б\н 26.05.18-31.12.18	23900,00 (5500,00 6300,00 7500,00 4600,00)	Поставка Палаток – 4шт	ИП Гуля – Яновская Людмила Алексеевна	Имеется Счет № ГЛА00011617 от 26.06.18 Сч.фактура № БГЛ 00000476 от 26.06.18
12.	№2959 26.06.18-31.12.18	26100,00 (12900,00 13200,00)	Поставка мебели: Стол ученический 6шт Стул ученический 12шт	ООО « Торговый центр «УчСнаб»	Имеется Счет № ГЛА00011617 от 26.06.18 Сч.фактура № БГЛ 00000476 от 26.06.18
13.	№А-00253351 04.09.18-31.12.18	31299,00	Поставка Телевизора LED55 DEXP	ООО «ДНС Ритейл»	Имеется Счет А-00253370 от 04.09.18 Сч. фактура № А-00122337/2087 от 17.01.18
14.	№ГЧ9-003760 17.09.18-31.12.18	18701,00	ПоставкаНоутбука Asus	ООО «ДНС Ритейл»	Имеется Счет ГЧ9-003760 от17.09.18 Сч.фактура №ГЧ9-003068\2087 от 17.09.18
15.	№А-00272632 19.09.18-31.12.18	20998,00	Поставка Моноблока Aser	ООО «ДНС Ритейл»	Имеется Счет А-00272632 от 19.09.18 Сч.фактура № А-00131719\2085 от 19.09.18
16.	№30 24.09.18-31.12.18	29830,00	Поставка Шкафа LS-22	ИП Нагибнева Елена Владимировна	Имеется Счет 593 от 23.09.18 Сч.фактура №409 от 24.09.18
17.	№А-00283474 27.09.18-31.12.18	61498,00 (19999,00 41499,00)	ПоставкаТелевизора LED43 и Интерактивной доски	ООО «ДНС Ритейл»	Имеется Счет А-00283474 от 27.09.18 Сч.фактура № А-00137332\2086 от 27.09.18
18.	№А-00283474 03.10.18- 31.12.18	4899,00	ПоставкаРадиотелеф она Gigaset	ООО «ДНС Ритейл»	Имеется Счет ГК9-003875 от 03.10.18 Сч.фактура № ГЧ9-003149\2087 от 03.10.18
19.	№б\н 08.10.18-31.12.18	18000,00 (11200,00 6800,00)	Поставка Вешалки напольной, Скамьи для	ИП Бальжинимаев Чимит Валерьевич	Имеется Счет 13197 от 08.10.18 Сч.фактура № 8644 от 08.10.18

			обеденного стола		Товарная накладная 8760 от 08.10.18
20.	№Н- 000000510 от 29.03.17 29.03.17-31.12.17	3 684,00	Поставка товара стул стандарт 3 шт	ИП Бумбеев Намжил Бадмаевич	Имеется Счет № 510 от 29.03.17 Товарная накладная № 510 от 29.03.17
21.	№Н-000000508 от 29.03.17 29.03.17-31.12.17	12 600,00	Поставка товара стол учителя однотумбовый 3 шт	ИП Бумбеев Намжил Бадмаевич	Имеется Счет № 508 от 29.03.17 Товарная накладная № 508 от 29.03.17
22.	№БН от 14.03.17 14.03.17- 31.12.17	23 800,00	Поставка товара акустическая система, радио система	ООО «Свет и музыка Улан-Удэ»	Имеется Счет № 1-60 от 14.03.17 Товарная накладная № 1-52 от 14.03.17
23.	№5332 от 12.12.17 12.12.17-31.12.17	2 483,00	Поставка товара Доска аудиторная	ООО «Торговый центр «Уч снап»»	Имеется Счет №5332 от 12.12.17 Товарная накладная №5332 от 12.12.17
24.	№ А-00286468 от 09.12.17 09.12.17-31.12.17	31 797,00	Поставка товара Телевизор Samsung	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет № А-00286468 от 09.12.17 Счет фактура А -00134481/1 от 09.12.17
25.	ГЧ9-004475 от 04.12.17 04.12.17-31.12.17	17 899,00	Поставка товара МФУ Epson	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет ГЧ9-004475 от 04.12.17 Счет фактура ГЧ 9-003488/5 от 04.12.17
26.	№183/2017 от 07.12.17 07.10.17-31.12.17	43 470,00	Продажа товара акустическая система активная - 2шт	ИП Абзалов Шамиль Аглямутдинович	Имеется Счет № 183 от 07.12.17 Товарная накладная № 160 от 07.12.17
27.	№б/н От 04.12.17 04.12.17-31.12.17	10 830,00	Поставка товара- синтезатор Casio, подставка синтезаторская с защелкой	ООО «Мега техника»	Имеется Счет № Мт00000178 от 04.12.17 Счет фактура Мт 00000368 от 04.12.17
28.	№ДБ 000001179 от 02.11.17 02.11.17-31.12.17	23 990,00	Поставка проектора Acer	ООО « Снежный Барс цифровой»	Имеется Счет №1179 от 02.11.17 Счет фактура № 3974 от 02.11.17
29.	№ 2 от 20.11.17 20.11.17-31.12.17	38 304,00	Установка изготовление встроенной мебели «Шкаф купе » для хозяйственных нужд	ИП Скворцова Ольга Сергеевна	Имеется Счет №131 от 20.11.17 Счет фактура № 131 от 20.11.17
30.	№б/н от 21.06.17 21.06.17-31.12.17	9 290,00	Пылесос LG	ООО « Торговый центр «Дружба»»	Имеется Счет №Др00000337 от 19.06.17
31.	№ГЧ 9-003683 от 17.10.17 17.10.17-31.12.17	7 138,00	Поставка товара мини система DEXP	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет ГЧ 9-003683 от 17.10.17 Счет фактура ГЧ 9-002838/5 от 17.10.17
32.	№ бад/м/0134 от 20.10.17 20.10.17-31.12.17	32 416,00	Поставка товара шкаф раздевальный- 2 шт	ИП Брендуляк Александр Дмитриевич	Имеется Счет №4121 от 20.10.17 Счет фактура № 2508 от 20.10.17
33.	№А-00319418 от 03.10.17 03.10.17-31.12.17	49 798,00	Компьютер в сборе	ООО «ДНС Байкал»	Имеется Счет А-00219418 от 03.10.17 Счет фактура № А -00102128/4 от 03.10.17
34.	№б/н от 21.12.17 21.12.17-31.12.17	10 336,00	Поставка товара тепловая завеса	ООО «РТ»	Имеется Счет №73160 от 21.12.17 Счет фактура Б 73160 от 21.12.17
35.	№ 184/2017 от 07.12.17 07.12.17-31.12.17	17 200,00	Продажа товара Радио система вокальная	ИП Абзалов Шамиль Аглямутдинович	Имеется Счет №184 от 07.12.17 Счет фактура №146 от 07.12.17
36.	№А-00282761 от 06.12.17 06.12.17-31.12.17	7 919,00	Передача товара принтер HP Laser Jet Pro M104a	ООО«ДНС Байкал»	Имеется Счет № А 00282761 от 03.12.17 Счет фактура А -00132663/1 от 06.12.17
37.	№Н0106- 1А от 01.06.17 01.06.17-31.12.17	41 135,00	Поставка товара- конструктор ЛЕГО Комплект LEGO MINDSTORMS Education EV	ИП Неткачев Евгений Сергеевич	Имеется Счет № Н0106- 1 А от 01.06.17 Товарная накладная № Н0106- 1 А от 01.06.17

			«Полный» LMEEV3-k1		
38.	№б/н от 13.06.17 13.06.17-31.12.17	5000,00	Поставка товара-палатка	ИП Макарова Валентина Савельевна	Имеется Счет № МВС 00003913 от 13.06.17 Сч.фактура № 6 МБ 00000384 от 13.06.17
39.	№Ф.2017.501566 от 29.11.2017 29.11.2017- 31.01.2018	330 000,0	Капитальный ремонт помещения, ул. Мокрова,30	ООО «Вавилон»	Имеется КС-2,КС-3 от 31.01.2018
40.	№№ Ф.2017.477229 от 20.11.2017 20.11.2017- 31.12.2017	450 000,0	Выполнение работ по капитальному ремонту актового зала, замена окон, замена дверей	ООО «Байкалоптторг»	Имеется КС-2, КС-3 от 29.12.2017
41.	№ Ф.2018.408401 от 27.08.2018 27.08.2018- 31.12.2018	330 000,0	Выполнение работ по капитальному ремонту помещений (замена окон)	ООО «Байкал плюс»	Имеется КС-2,КС-3 от 30.10.2018
42.	№б/н от 01.11.2018 01.11.2018- 09.11.2018	274 084,0	Выполнение работ по капитальному ремонту помещений (замена окон)	ООО «Байкал плюс»	Имеется КС-2,КС-3 от 09.11.2018
43.	№б/н от 01.11.2017 01.11.2017- 31.12.2017	166 342,30	Выполнение работ по капитальному ремонту помещений (замена дверей)	ООО «ФЭНС»	Имеется КС-2,КС-3 от 30.11.2017
	Итого:	2 393 275,90			

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу.

Учреждением созданы приемочная и экспертная комиссии в составе пяти работников, приказом от 09.01.2018 № 01 и утверждено Положение о приемочной комиссии и проведении экспертизы (см. приложение №5 - копии приказа и Положения).

За проверяемый период установлено, что в Учреждении контроль за исполнением договоров, приемкой поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, осуществлялся приемочной комиссией, без привлечения экспертов и экспертных организаций, фактов несоответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки не установлено. За проверяемый период проводилась экспертиза поставленных товаров собственными силами.

Выборочной проверкой фактических объемов выполненных работ по договорам: № Ф.2017.477229 от 20.11.2017 на сумму 450 000 руб. с ООО «Байкалоптторг» по ремонту актового зала на ул. Маршала Жукова, 74; № Ф.2017.501566 от 29.11.2017 на сумму 330 000 руб. с ООО «Вавилон» капитальный ремонт помещений по ул.Мокрова, 30; № Ф.2018.408401 от 27.08.2018 на сумму 330 000 руб.: комиссией в составе: МБУ ДО «Дом творчества Октябрьского района» г.Улан-Удэ Директора Антиповой Натальи Юрьевны, заместителя директора по АХЧ Пермяковой Натальи Юрьевны, консультанта Управления финансового контроля Хандажаповой Светланы Дагбаевны, главного специалиста Управления финансового контроля Смирновой Елены Анатольевны, инженер-

технадзора МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа Комитета по образованию» Татьяны Баторовны Бадмаевой, генерального директора ООО «Байкал плюс» Самбуева Жаргала Батонимаевича, работы выполнены в полном объеме в соответствии со сметной документацией, и актам выполненных работ (КС-2, КС-3), нарушений не установлено.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара согласно приложенным к договорам спецификациям установлено, что товары поставлены в полном объеме, числятся по бухгалтерскому учету, инвентарные номера проставлены (см. приложение №6 - акт соответствия от 07.11.2018)

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в бюджетном (бухгалтерском) учете и отчетности операций по поставке товаров, оказания услуг и выполнения работ при сопоставлении записей в регистрах бюджетного (бухгалтерского) учета с данными первичных документов (накладных, актов выполненных работ, актов оказанных услуг и т.д.) расхождений не установлено, операции по поставке товаров, оказания услуг и выполнения работ отражены в бюджетном учете своевременно и в полном объеме в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н.

Нарушения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлены. Учреждением использование поставленных товаров соответствует целям, утвержденными и согласованными планами финансово-хозяйственной деятельности на 2017-2018гг.

II. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд по части 3 статьи 99 Закона о контрактной системе.

1. Определение Совокупного годового объема закупок в соответствии с нормами Закона о контрактной системе.

В соответствии с частью 16 статьи 3 Закона о контрактной системе совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) Учреждения составил: на 2017 финансовый год – 6 558 601,86 руб.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании данного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

При проведении проверки установлено, что в 2017 году Учреждение осуществило закупки товаров, работ и услуг на сумму, не превышающие 100,0 тыс. руб. по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе на сумму 1 703 854,85 руб.

Учреждение осуществило закупки товаров, работ и услуг, на сумму не превышающие 400,0 тыс. руб. по пункту 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе и заключило 15 договоров на сумму 1 829 267,17 руб. В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе объем закупок не превышает 50% годового объема закупок за 2017 год (27,9%).

Нарушения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлены.

2. Общие сведения о заключенных договорах гражданско-правового характера.

За проверяемый период Учреждением заключено всего – 360 договоров на сумму 13 513 186,53 руб., в т.ч.:

- 3 договора на сумму 1 110 000,0 руб. на осуществление закупки товаров, работ и услуг в соответствии со статьей 59 Закона о контрактной системе путем проведения электронного аукциона;
- 24 договора на сумму 5 385 457,06 руб. на осуществление закупки товаров, работ и услуг по пункту 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;
- 309 договоров на сумму 3 634 654,39 руб. на осуществление закупки товара, работы или услуги, не превышающую сто тысяч рублей по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;
- 24 договора на сумму 3 383 075,08 руб. на осуществление закупки товара, работы или услуги, не превышающую четырехсот тысяч рублей по пункту 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;

За 2017 год Учреждением заключено всего – 183 договора на сумму 7 090 119,23 руб., в т.ч.:

- 2 договора на сумму 780 000,0 руб. на осуществление закупки товаров, работ и услуг в соответствии со статьей 59 Закона о контрактной системе путем проведения электронного аукциона;
- 14 договоров на сумму 2 696 997,21 руб. на осуществление закупки товаров, работ и услуг по пункту 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;
- 152 договора на сумму 1 703 854,85 руб. на осуществление закупки товара, работы или услуги, не превышающую сто тысяч рублей по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;
- 15 договоров на сумму 1 909 267,17 руб. на осуществление закупки товара, работы или услуги, не превышающую четырехсот тысяч рублей по пункту 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;

За январь-октябрь 2018 года Учреждением заключено всего - 177 договоров на сумму 6 423 067,30 руб., в т.ч.:

- 1 договор на сумму 330 000,0 руб. на осуществление закупки товаров, работ и услуг в соответствии со статьей 59 Закона о контрактной системе путем проведения электронного аукциона;
- 10 договоров на сумму 2 688 459,85 руб. на осуществление закупки товаров, работ и услуг по пункту 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;

- 157 договоров на сумму 1 930 799,54 руб. на осуществление закупки товара, работы или услуги, не превышающую сто тысяч рублей по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;

- 9 договоров на сумму 1 473 807,91 руб. на осуществление закупки товара, работы или услуги, не превышающую четырехсот тысяч рублей по пункту 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

Выборочной проверкой проверено 10 договоров на сумму 2 688 459,85 руб., заключенных по пункту 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе (см. таблицу № 5).

Таблица №5

№ п/п	№, дата договора, сумма, исполнитель	№ извещения, дата, информация о заключении договора	Наименование услуги
1.	№ 6125 от 17.02.2018г. с ПАО «ТГК-14» на сумму 742 200 руб.	№0302300002118000002 от 12.02.2018, информация о заключении от 19.02.2018 информация о расторжении от 17.07.2018	Отпуск и потребление тепловой энергии и теплоносителя в горячей воде
2.	№ 6125 от 23.07.2018г. с ПАО «ТГК-14» на сумму 585 087,85 руб.	№0302300002118000010 от 17.07.2018 информация о заключении от 23.07.2018	Отпуск и потребление тепловой энергии и теплоносителя в горячей воде
3.	№ 810-00008 от 17.02.2018г. с АО «Читаэнергосбыт» на сумму 100 100 руб.	№0302300002118000004 от 12.02.2018 информация о заключении от 19.02.2018	Услуги по энергоснабжению
4.	№ 3405 от 17.02.2018г. с ПАО «Ростелеком» на сумму 57 972 руб.	№0302300002118000001 от 12.02.2018, информация о заключении от 19.02.2018	Услуги связи
5.	№ 2295 от 17.02.2018г. с МУП «Водоканал» на сумму 50 800,0 руб.	№0302300002118000003, от 12.02.2018 информация о заключении от 19.02.2018	Услуги за холодное водоснабжение и водоотведение
6.	№810-00009 от 17.02.2018г. с АО «Читаэнергосбыт» на сумму 148 000 руб.	№0302300002118000005 от 12.02.2018, информация о заключении от 19.02.2018,	Услуги по энергоснабжению
7.	№04-06-03-01-703 от 17.02.2018г. с ФГБУ «ЦЖКУ» на сумму 574 300,0 руб.	№№0302300002118000006 от 12.02.2018, информация о заключении от 19.02.2018 информация о расторжении от 28.05.2018	Отпуск и потребление тепловой энергии
8.	№04-06-03-01-704 от 17.02.2017г. с ФГБУ «ЦЖКУ» на сумму 10 000,0 руб.	№0302300002118000008 от 12.02.2018, информация о заключении от 19.02.2018	Услуги по горячему водоснабжению
9.	№04-06-03-02-694 от 17.02.2017г. с ФГБУ «ЦЖКУ» на сумму 20 000,0 руб.	№0302300002118000007 от 12.02.2018, информация о заключении от 19.02.2018	Услуги по холодному водоснабжению
10.	№04-06-03-01-895 от 18.06.2018г. с ФГБУ «ЦЖКУ» на сумму 400 000,0 руб.	№№0302300002118000009 от 12.06.2018,	Отпуск и потребление тепловой энергии

	информация о заключении от 18.06.2018	
Итого: 2 688 459,85 руб.		

За проверяемый период Учреждением осуществлено 3 закупки в соответствии со статьей 59 Закона о контрактной системе путем проведения электронного аукциона и заключено 3 договора на сумму 1 110 000,0 руб. в соответствии со статьей 59 Закона о контрактной системе (см. таблицу № 6).

Таблица № 6

№ п/п	№ , дата договора, сумма, исполнитель	№ извещения, дата, № протокола, дата, информации	Наименование услуги
1.	№ Ф.2017.477229 от 20.11.2017 на 450 000,0 руб. ООО «Байкалоптторг»	№0302300048717000825 от 17.10.2017, протокол № 0302300048717000825-3 от 30.10.2017 информация о заключении от 21.11.2017 информация об исполнении от 29.12.2017	Выполнение работ по капитальному ремонту актового зала, замена окон, замена дверей
2.	№ Ф.2017.501566 от 29.11.2017 на 330 000,0 руб. ООО «Вавилон»	№ 0302300048717000856 от 31.10.2017, протокол № 0302300048718000856-3 от 14.11.2017 информация о заключении от 04.12.2017 информация о расторжении от 15.02.2018 соглашение о расторжении от 15.02.2018	Выполнение работ по капитальному ремонту помещений
3.	№ Ф.2018.408401 от 27.08.2018 на 330 000,0 руб. ООО «Байкал плюс»	№ 0302300048718000705 от 27.07.2018, протокол № 0302300048718000705-2-1 от 15.08.2018 информация о заключении от 28.08.2018	Выполнение работ по капитальному ремонту (замена окон)
Итого: 1 110 000,0 руб.			

Нарушения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлены.

3. Проверка размещения заказов у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в закупках.

При проверке выполнения требований Закона о контрактной системе установлено, что согласно части 1.1 статьи 30 Закона о контрактной системе СГОЗ, рассчитан за вычетом закупок, предусмотренных частью 1.1 статьи 30 и составил за 2017 год – 7 480 952,61руб.

В соответствии с частью 1 статьи 30 Закона о контрактной системе Учреждение обязано осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства (СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

Учреждением объем закупок осуществлен у СМП и СОНО на сумму 1 358 136,34 руб., что составил 100% от совокупного годового объема закупок. В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года Учреждение обязано составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНО и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС.

Учреждением отчет размещен за 2017 год 30.03.2018 года в соответствии с порядком и формой, предусмотренной частью 4.1 статьи 30 Закона о контрактной системе.

Нарушения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлены.

Выводы:

1. В результате проведенной плановой выездной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативно-правовых актов МБУ ДО «Дом творчества Октябрьского района г.Улан-Удэ» нарушений не установлено.

Консультант отдела
контроля в сфере закупок



С.Д. Хандажапова

Главный специалист
отдела контроля в сфере закупок



Е.А. Смирнова

Директор МБУ ДО «Дом творчества
Октябрьского района» г. Улан-Удэ



Н. Ю. Антипова

Получил: Дата 16. 11. 2018г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575876

Владелец Антипова Наталья Юрьевна

Действителен с 19.04.2021 по 19.04.2022