УТВЕРЖДАЮ

Председатель Комитета по культуре

администрации Минераловодского

муниципального округа Ставропольского края

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** Д. И. Кобалия

«18 » октября 2024 г.

**АКТ № 1**

ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского муниципального округа Ставропольского края в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования "Детская школа искусств им. Д. Б. Кабалевского" Минераловодского муниципального округа Ставропольского края.

**Основание проведения проверки:** в целях проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), постановлением администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края от 22.04.2024 № 944 «Об утверждении порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского муниципального округа Ставропольского края» и на основании приказа Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.10.2023 № 64-р «Об утверждении плана проверок в целях осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского городского округа Ставропольского края в 2024 году» (с изменениями, внесенными приказом Комитета по культуре администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края от 01.04.2024 № 12-р), положения о Комитете по культуре администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Минераловодского муниципального округа Ставропольского края от 27.10.2023 № 315, приказа Комитета по культуре администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края от 02.09.2024 года № 48-р «О проведении плановой проверки в целях осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Минераловодского муниципального округа Ставропольского края», проведена плановая проверка в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования "Детская школа искусств им. Д. Б. Кабалевского" Минераловодского муниципального округа Ставропольского края (далее – Субъект проверки, МБУДО ДШИ, Заказчик, Учреждение).

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

Ведомственный контроль проведен консультантом Комитета по культуре администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края (далее – Комитет по культуре) Малых Антоном Вадимовичем, уполномоченным на осуществление в 2024 году ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Проверка начата:**  16.09.2024

**Проверка окончена:** 04.10.2024.

**Проверяемый период:** закупки товаров, работ, услуг за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Объём средств по контрактам выбранных для проверки (сумма заключенных контрактов/договоров предоставленных к проверке) – **92 300,00 рублей.**

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

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

**Данные заказчика (на момент настоящей проверки):**

- официальное наименование учреждения: полное - муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Детская школа искусств им. Д. Б. Кабалевского" Минераловодского муниципального округа Ставропольского края.;

- сокращенное: МБУДО ДШИ;

- учредителем МБУДО ДШИ является муниципальное образование Минераловодский муниципальный округ Ставропольского края,

- функции и полномочия учредителя осуществляет Комитет по культуре администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края;

- полномочия органа по управлению муниципальным имуществом исполняет Управление имущественных отношений администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края;

- учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в установленном порядке в Федеральном казначействе или финансовом органе Минераловодского муниципального округа, имеет печать и штамп со своим наименованием, бланки и другие реквизиты.

- юридический адрес учреждения: 357202, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Пушкина, д. 40.

ОГРН 1032600650697, ИНН 2630032051, КПП 263001001;

Директор МБУДО ДШИ: Вайтушко Владимир Валентинович (распоряжение администрации Минераловодского муниципального района Ставропольского края от 30.05.2013 № 92р-лс).

Предметом деятельности учреждения является реализация дополнительных общеобразовательных программ.

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

В проверяемом периоде с 01.01.2023 по 30.06.2023, с 26.08.2023 по 31.12.2023 право первой подписи имел директор – Вайтушко Владимир Валентинович.

В проверяемом периоде с 01.07.2023 по 25.08.2023 обязанности директора исполняла специалист по кадрам – Рязанцева Валентина Михайловна.

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

- копия Устава учреждения, утвержденного приказом Комитета по культуре администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края от 21.11.2023 № 73-р;

- копия распоряжения администрации Минераловодского муниципального района Ставропольского края от 30.05.2013 № 92р-лс о назначении Вайтушко Владимира Валентиновича на должность руководителя;

- копия приказа Комитета по культуре администрации Минераловодского муниципального округа Ставропольского края от 08.06.2023 № 35-к «О предоставлении ежегодного отпуска Вайтушко В. В.;

- копия приказа о приеме на работу от 11.01.2016 № 1-К - Савченко Светлана Олеговна на должность менеджера (контрактного управляющего);

- копия приказа от 01.07.2016 № 40/1-ОД «О внесении изменений в штатное расписание, переводе работника и введении новых должностных инструкций»;

- копии документов, подтверждающих соответствие работника, на которого возложены обязанности контрактного управляющего (диплом о профессиональной переподготовке с присвоением квалификации № 230400000163 от 13.07.2016, удостоверение о повышении квалификации № 542411840152 от 01.09.2020);

- копия должностной инструкция специалиста по закупкам, утвержденная приказом № 40/1-ОД от 01.07.2016;

- копия приказа от 01.10.2019 № 46/2-ОД о внесении изменений в должностную инструкцию специалиста по закупкам;

- копии муниципальных контрактов (договоров, заключённых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2023 году;

- копии первичных учётных документов по исполнению контрактов, договоров за 2023 год;

- план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2023 год и плановый период 2023 и 2024 годов) (далее – План ФХД) и изменения к нему;

- копия реестра контрактов за 2023 год;

- иные документы, необходимые для проведения контрольного мероприятия.

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

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

**При проведении проверки установлено**:

В проверяемом периоде Учреждением осуществлялись закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 1, п. 4, п. 8, п. 29 ч. 1. ст. 93 44-ФЗ.

Положения статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривают, что заказчик, совокупный годовой объем закупок, которого в соответствии с планом-

графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

Для обеспечения осуществления закупок, в том числе заключения контрактов для нужд Заказчика, в соответствии с ч.2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ обязанности ответственного лица за осуществление закупок в проверяемом периоде были возложены на Савченко Светлану Олеговну (приказ от 11.01.2016 № 1-К).

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

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

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

2) соблюдения требований о нормировании в сфере закупок;

3) соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также условий контракта в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги условиям контракта;

4) соблюдения порядка и сроков осуществления приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта;

5) соблюдения установленных контрактом сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

6) взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при исполнении, изменении, расторжении контракта в части применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Проверка проводилась выборочным способом по 3 осуществленным Заказчиком в 2023 году закупкам, заключенным с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по основаниям, предусмотренным п. 4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ.

**К проверке взяты следующие контракты (договоры):**

- договор № 2023.1043888 от 05.09.2023 - проведение периодического медицинского осмотра на сумму 65 800,00 руб., поставщик ООО «Человек-Ставрополь»;

- договор № 2023.1163650 от 05.10.2023 – проведение гидравлических испытаний и промывки трубопроводов системы отопления на сумму 17 000,00 руб., поставщик ИП Васильев А.В.;

- договор № № 0507-ЭТЛ-2023 от 11.07.2023 Разработка технического отчета по результатам проведения периодических испытаний электрооборудования, поставщик ИП Селютин А.А.

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

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

При проведении проверки и определения соответствия информации об объеме финансового обеспечения, доведенном до сведения Заказчика, содержащейся в Плане ФХД Учреждения и информации, содержащейся в плане-графике, размещенном в ЕИС, несоответствия не выявлены. Необходимая информация размещена в регламентируемый срок.

Информация из Плана ФХД:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата утверждения**  **Плана ФХД** | **Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг** | | |
| **на 2023 год** | **на 2024 год** | **на 2025 год** |
| 09.01.2023 | 1 146 696,22 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 31.08.2023 | 1 168 696,22 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 20.11.2023 | 1 168 696,22 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 27.11.2023 | 1 172 077,12 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 18.12.2023 | 1 174 623,27 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 29.12.2023 | 1 174 623,27 | 0,00 | 0,00 |

Информация из Плана-графика в ЕИС:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата утверждения**  **Плана-графика в ЕИС** | **Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг** | | |
| **на 2023 год** | **на 2024 год** | **на 2025 год** |
| 13.01.2023 | 1 146 696,22 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 01.09.2023 | 1 168 696,22 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 22.11.2023 | 1 168 696,22 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 29.11.2023 | 1 172 077,12 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 07.12.2023 | 1 172 077,12 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 20.12.2023 | 1 174 623,27 | 1 192 344,33 | 1 228 434,89 |
| 16.01.2024 | 1 174 623,27 | 0,00 | 0,00 |

**2. Проверка соблюдения требований о нормировании в сфере закупок.**

Для соблюдения требований о нормировании в сфере закупок, в проверяемом периоде Учреждение должно было руководствоваться приказом Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 23.06.2022 № 37-р «Об утверждении требований к закупаемым Комитетом по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края и подведомственными ему муниципальными казенными учреждениями и муниципальными бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) в новой редакции».

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

**3. Проверка соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также условий контракта в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги условиям контракта.**

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

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

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

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

**4. Проверка соблюдения порядка и сроков осуществления приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта.**

При проведении выборочной проверки соблюдения Заказчиком порядка и сроков осуществления приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта) **нарушений не выявлено.**

**5. Проверка соблюдения установленных контрактом сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.**

При проведении выборочной проверки соблюдения установленных контрактом сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта **нарушений не выявлено** (приложение № 1 к акту).

**6. Проверка взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при исполнении, изменении, расторжении контракта в части применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.** Случаев нарушения при взаимодействии Заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при исполнении, изменении, расторжении контракта в части применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта **не установлено.**

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

**по их устранению**

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

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

**Акт проверки составлен – 18.10.2024 г. на 8 листах с приложением на 1 листе.**

**Место составления акта – Ставропольский край, г. Минеральные Воды, пр-кт Карла Маркса д. 55, помещ. 2.**

Консультант

Комитета по культуре А. В. Малых

С актом ознакомлен(а) и один экземпляр акта получил(а): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

дата

Директор МБУДО «ДШИ» В. В. Вайтушко