



**АДМИНИСТРАЦИЯ
города Тамбова**

АКТ

по результатам контрольного мероприятия «Проверка соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования "Центр внешкольной работы".

от 06 июля 2017 года № 16

город Тамбов

Г.С. Захаровой – консультантом отдела финансово-экономического контроля контрольного комитета на основании удостоверения от 14.06.2017 №17, выданного председателем контрольного комитета администрации города Тамбова, проведено контрольное мероприятие «Проверка соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на объекте - муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Центр внешкольной работы».

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольных мероприятий на 2 квартал 2017 года, утвержденный председателем контрольного комитета администрации города Тамбова.

2. Предмет контрольного мероприятия: соблюдение МБУДО «Центр внешкольной работы» требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон № 44-ФЗ).

3. Проверяемый период деятельности: 2016 год.

4. Срок проверки: с 19.06.2017 по 23.06.2017.

5. Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр внешкольной работы» (далее - учреждение) создано в соответствии с постановлением администрации города Тамбова от 02.10.2014 № 8491 путем изменения наименования ранее существующего муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Центр внешкольной работы». Учреждение является некоммерческой организацией. Полномочия учредителя осуществляет администрация города Тамбова. Собственником имущества является муниципальное образование городской округ-город Тамбов.

Свою деятельность учреждение осуществляло на основании Устава, утвержденного постановлением администрации города Тамбова от 04.04.2013 № 2928, с последними изменениями от 23.03.2016 №1672.

Основными видами деятельности учреждения является предоставление услуг дополнительного образования; организация и финансирование трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время; организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью, деятельность которых направлена на реализацию молодежной политики на территории городского округа-город Тамбов.

Юридический адрес: 392004, г. Тамбов-4, дом 2

ИНН 6831008507/ КПП 682901001/ ОГРН 1026801161067

Контактный телефон: 49-26-10; 49-26-08.

В проверяемом периоде единоличным исполнительным органом учреждения, осуществляющим текущее руководство его деятельностью, являлся директор – Бочарова Татьяна Анатольевна. Ведение бухгалтерского учета в проверяемом периоде возложено на главного бухгалтера – Савичеву Анну Васильевну.

6. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее

6.1. Анализ закупок, товаров, работ, услуг. Закупки у единственного поставщика

В соответствии со ст. 38 Закона № 44-ФЗ приказом директора от 15.04.2014 № 56-од «О назначении контрактного управляющего» в учреждении назначен ответственный за осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения заместитель директора по АХР — Ляшова Наталия Николаевна.

Планом ФХД учреждения на 2016 год был утвержден объем ассигнований в сумме **1871,0 тыс. руб.** по поступлениям и выплатам, что дает право на принятие бюджетных обязательств для осуществления хозяйственных операций в сфере закупок товаров, работ и услуг

В пределах утвержденного объема ассигнований, учреждением составлен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2016 году (уточненный), утвержденный директором учреждения, на сумму **1 660,2 тыс. руб.** В проверяемом периоде 2016 года общая сумма заключенных контрактов составила **1 599,1 тыс. руб.**, из них закупки у единственного поставщика в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ закупки, не превышающие 100,0 тыс. руб. составили -1 599,1 тыс. руб.,

Совокупный годовой объем закупок учреждения в проверяемом периоде составил – 1 599.1 тыс. руб.

6.2. Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

В результате выборочной проверки соблюдения учреждением Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров,

работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено следующее. Поставка товаров осуществлялась исполнителями (поставщиками) в соответствии с условиями контрактов в установленные сроки и оформленными документами в соответствии с действующим законодательством. Имеет место случай, когда поставщиком теплоэнергетических ресурсов по предоставлению услуг водоснабжения и энергообеспечения, услуга оказана в меньшем объеме (приложение №1).

Отклонения по поставке холодного водоснабжения и энергообеспечения условиям контракта с АО "ТКС" от 29.01.2016 №2416(водоснабжение и водоотведение) и № 179 (электроэнергия) по пояснению администрации учреждения сложились по результатам показаний приборов учета. Экономия составила 12287,6 руб. (см. приложение №2).

Нарушения исполнителями (поставщиками) условий контракта в проверяемом периоде не установлено.

6.3. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

В проверяемом периоде учреждение осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157-н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Учет поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги осуществлялся учреждением на основании первичных учетных документов: счет-фактур, накладных, актов о приемке выполненных работ (услуг), составленных в соответствии с требованиями действующего законодательства. Проверкой установлено, что принятые к учету первичные учетные документы отражены в регистре бухгалтерского учета «Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками» своевременно и в полном объеме на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

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

Проверкой соответствия использования учреждением поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг нарушений не установлено. Полученные товары и услуги использованы учреждением по назначению, в рамках целей закупок, для осуществления основной деятельности учреждения, определенной Уставом. По данным бухгалтерского учета использование поставленного товара, оказанной услуги подтверждено первичными учетными документами: актами на списание материальных запасов ф.0504230, актами о приемке выполненных работ (услуг) в журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками и в

журнале операций по выбытию и перемещению не финансовых активов, соответственно.

Фактов не эффективного и не целевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Консультант отдела
финансово-экономического
контроля контрольного комитета

Г.С.Захарова

Директор МБУДО
«Центр внешкольной работы»

Т.А. Бочарова

Главный бухгалтер
МБУДО «Центр внешкольной
работы»

А.В. Савичева

Один экземпляр акта получил: _____

Контракт	Предмет контракта			Условия контракта	Фактическое исполнение																	
	Наименование	Количество м³/год	Стоимость руб/год		Наименование	Количество м³/год	Стоимость руб/год															
1	Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 2416 от 29.01.2016г. АО «ТКС»	<table border="1"> <tr> <td>Холодное водоснабжение</td> <td>589</td> <td>11106,74</td> </tr> <tr> <td>Водоотведение</td> <td>922</td> <td>13346,80</td> </tr> <tr> <td>Всего</td> <td></td> <td>24453,54</td> </tr> </table>	Холодное водоснабжение	589	11106,74	Водоотведение	922	13346,80	Всего		24453,54	Оплата по тарифам, установленным на дату заключения договора, согласно объемам, определенным по показаниям приборов учета	<table border="1"> <tr> <td>Холодное водоснабжение</td> <td>522</td> <td>9848,28</td> </tr> <tr> <td>Водоотведение</td> <td>727</td> <td>10492,11</td> </tr> <tr> <td>Всего</td> <td></td> <td>20340,29</td> </tr> </table>	Холодное водоснабжение	522	9848,28	Водоотведение	727	10492,11	Всего		20340,29
Холодное водоснабжение	589	11106,74																				
Водоотведение	922	13346,80																				
Всего		24453,54																				
Холодное водоснабжение	522	9848,28																				
Водоотведение	727	10492,11																				
Всего		20340,29																				
2	Договор энергоснабжения №179 от 29.01.2016г. ОАО «ТОСК»	Отпуск электрической энергии Цена договора 71735,50	Оплата по нерегулируемым и регулируемым ценам, установленным на дату заключения договора, согласно объемам, определенным по показаниям приборов учета	63561,15																		
3	Договор на техническое обслуживание №067/16 ТО от 31.01.2016г. ООО «СПМ – 68»	Предоставление услуг по техническому обслуживанию охранно-пожарной сигнализации, аварийного освещения, системы оповещения и управления эвакуации людей при пожаре Годовая стоимость работ составляет 89760,00	Плановые работы выполняются по графику (ежеквартально). Оплата ежеквартально (стоимость 22440руб.), согласно выставленным счетам.	89760,00																		
4	Договор купли-продажи от 18.10.2016г. ИП Веснина Н.П.	Товар (мебель) стоимость 79410,40руб.	Поставка и оплата товара согласно счета №919 от 18.10.2016г.	79410,40																		

Консультант контрольного комитета

Г.С. Захарова

Директор МБУДО «Центр внешкольной работы»

Т.А. Бочарова