

АКТ

выездной проверки (далее – контрольное мероприятие) муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств № 8» Города Томска (МБОУДО «ДШИ № 8») (далее – объект контроля)

город Томск

01.11.2023

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа департамента финансов администрации Города Томска (далее – Департамент финансов) от 02.10.2023 № 124 «О назначении планового контрольного мероприятия», распоряжения Департамента финансов от 29.12.2022 № 67 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий департаментом финансов администрации Города Томска в сфере внутреннего муниципального контроля в 2023 году» (пункт плана 28).

Тема контрольного мероприятия: проверка муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств № 8» Города Томска по вопросу соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд за 2022 год.

Проверяемый период: с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Контрольное мероприятие проведено консультантом отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля Департамента финансов Жданова А.А.

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия:

1. По документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских документов, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, в срок с 05.10.2023 по 20.10.2023 консультантом отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля Департамента финансов Ждановым Андреем Анатольевичем.

2. По фактическому изучению путем осмотра объектов, приобретенных в 2022 году по договорам, счетам-фактурам, товарным накладным, в целях получения информации по предмету и вопросам контрольного мероприятия 16.10.2023 консультантом отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля Департамента финансов Ждановым Андреем Анатольевичем.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 12 рабочих дней с 05.10.2023 по 20.10.2023.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование объекта контроля: муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств № 8» Города Томска.

Сокращенное наименование: МБОУДО «ДШИ № 8».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7017116172.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1057000136940.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса – 693Р6298.

Объект контроля находится в ведении управления культуры администрации Города Томска (адрес: 634050, г. Томск, пр. Ленина, д. 61, телефон: (3822) 52-73-44).

Учредителями объекта контроля являются: управление культуры администрации Города Томска и департамент управления муниципальной собственностью администрации Города Томска.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля в

Департаменте финансов открыты следующие лицевые счета:

1. 20911ДШИ80183 – лицевой счет бюджетного учреждения по поступлению и выбытию средств, полученных в форме субсидии на выполнение муниципального задания; полученных от приносящей доход деятельности и иной приносящей доход деятельности (дата открытия – 13.03.2015, договор на обслуживание лицевого счета бюджетного учреждения от 13.03.2015 № 107);

2. 21911ДШИ80184 – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения по поступлению и выбытию средств, полученных в форме субсидий на иные цели; полученных в форме бюджетных инвестиций (дата открытия – 13.03.2015, договор на обслуживание отдельного лицевого счета бюджетного учреждения от 13.03.2015 № 108).

Бухгалтерский учет объекта контроля осуществлялся муниципальным бюджетным учреждением «Централизованная бухгалтерия управления культуры администрации Города Томска» (далее – МБУ «ЦБ УК») на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета от 01.09.2013 № 7 с учетом дополнительных соглашений от 01.10.2014 № б/н, от 09.02.2015 № б/н, от 01.11.2017 № б/н, от 01.03.2022 № б/н.

В проверяемом периоде правом подписи денежных и расчетных документов объекта контроля обладали:

1. Правом первой подписи:

1.1. директор объекта контроля Карташов Владимир Александрович (приказ управления культуры администрации Города Томска (далее – Управление культуры) от 09.10.2007 № 207/лс «О приеме на работу директора МОУ ДОД «ДШИ № 8»);

1.2. заместитель директора по общим вопросам Дрейлинг Татьяна Леонидовна (приказ объекта контроля от 04.07.2022 № 30/К «О доплате за выполнение обязанностей директора МБОУДО «ДШИ № 8», приказ Управления культуры от 30.06.2022 № 67 «О предоставлении отпуска Карташову В.А. и возложении обязанностей директора».

2. Правом второй подписи – работники Управления культуры и заместитель директора – главный бухгалтер МБУ «ЦБ УК» на основании доверенности на право подписи платёжных документов от 09.01.2018, выданной директором объекта контроля сроком на 5 лет.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок установлено, что в соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), постановлением Правительства Российской Федерации от 02.09.2015 № 926 «Об утверждении Общих правил определения требований к закупаемым заказчиками отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)», постановлением администрации Города Томска от 03.08.2016 № 807 «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым администрацией Города Томска, органами администрации Города Томска, являющихся главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Город Томск», Думой Города Томска, Счетной палатой Города Томска, Томской городской муниципальной избирательной комиссией, подведомственными указанным органам казенными учреждениями и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Город Томск», приказом Управления культуры от 06.06.2016 № 99 «Об утверждении требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» утверждены требования к закупаемым МБОУДО «Детская школа искусств № 8» отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) в форме перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, их по-

требительских свойств (в том числе качества) и иных характеристик (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) (далее – Перечень № 99).

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в проверяемом периоде товары, входящие в Перечень № 99, объектом контроля не приобретались.

Проверкой соблюдения объектом контроля правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ, нарушения не выявлены.

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в проверяемом периоде объектом контроля осуществлялись закупки в соответствии с пунктами 4, 17 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, из них закупки в электронной форме с использованием электронной площадки на сумму, не превышающую трех миллионов рублей, предусмотренные частью 12 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, объектом контроля не осуществлялись.

Проверкой соблюдения объектом контроля требований пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ нарушений не установлено. В проверяемом периоде объектом контроля не допускалось осуществление закупок товара, работы или услуги на сумму, превышающих 600 000,00 руб., а общий объем закупок не превысил пять миллионов рублей.

В ходе проверки соблюдения требований статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ установлено, что определение и обоснование начальной (максимальной) цены договоров на теплоснабжение, энергоснабжение, водоснабжение и водоотведение осуществлялось объектом контроля в соответствии с частью 8 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ тарифным методом.

Также контрольным мероприятием установлено, что в нарушение требований частей 2, 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг, включенных в план-график закупок на 2022 год, объектом контроля не по всем закупкам, проверенным в ходе контрольного мероприятия и отраженным в таблице 1, проводились мероприятия по определению цен договоров, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги.

Требования, установленные частями 2, 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ, объектом контроля соблюдены только при осуществлении закупки у ООО «МУЗАККОРД» баяна Юпитер-Люкс 106/120. Определение цены контракта от 03.03.2022 № МУЗ00009640, заключенного с единственным поставщиком (ООО «МУЗАККОРД»), осуществлено объектом контроля методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) на основании информации о ценах на идентичные товары, полученных по запросу у поставщиков, осуществляющих поставки идентичных товаров.

По остальным закупкам товаров, работ, услуг, осуществленным объектом контроля в проверяемом периоде с единственным поставщиком и требующим определение цены договора, начальной цены единицы товара (работы, услуги), в нарушение требований частей 2, 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ объектом контроля не проводилось, что подтверждается письменным пояснением директора объекта контроля Карташова В.А. (письмо объекта контроля от 17.10.2023 № 07-04/124 прилагается к материалам контрольного мероприятия).

Соблюдение предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

Проверка соблюдения предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в

части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта в 2022 году, осуществлена выборочным методом по закупкам, отраженным в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Предмет закупки	Контракт (договор, счет, счет-фактура, товарная накладная)				Контрагент
		Номер документа	Дата документа	Сумма контракта (договора, счета-фактуры), руб.	Фактически исполнено в 2022 году, руб.	
1	2	3	4	5	6	7
1	Поставка электрической энергии	70061011001370	01.01.2022	39 000,00	30 022,61	АО «Томскэнергосбыт»
2	Поставка тепловой энергии	05-11/2022	01.01.2022	153 738,17	83 889,68	ООО «ГЭП Лоскутово»
3	Поставка тепловой энергии	3	12.09.2022	64 543,99	39 475,57	УМП «Муниципальная УК»
4	Поставка бензина АИ-92-К5	34560222/000995	01.01.2022	160 000,00	71 359,00	ООО «РН-Карт»
5	Оказание услуг по техническому мониторингу и эксплуатационно-техническому обслуживанию оборудования ПАК «Стрелец-Мониторинг»	ТО 119-01/22	01.01.2022	24 000,00	22 000,00	ООО «Служба пожарного мониторинга-70»
6	Оказание услуг по техническому обслуживанию и передаче данных с узла учета, установленного по адресу: г. Томск, д. Лоскутово, ул. Ленина, 27	1189	01.01.2022	30 596,94	27 197,28	ООО «ЦСО»
7	Оказание услуг по проведению предрейсового и послерейсового осмотра автомобиля ГАЗ 32213	1878	01.01.2022	23 465,00	11 080,06	ИП Макаркина Н.А.
8	Оказание услуг по проведению обязательных предрейсовых медицинских осмотров водителей транспортных средств	11	01.01.2022	25 441,00	13 624,00	ООО «АвтоГарант»
9	Поставка музыкального инструмента (баян Юпитер-Люкс 106/120)	МУ300009640	03.03.2022	907 000,00	907 000,00	ООО «МУЗАККОРД»
10	Услуги по текущему ремонту автомобиля ГАЗ-32213, гос. номер в 619 ер 70	14/22	25.02.2022	14 510,00	14 510,00	ООО «АвтоИмпульс»
11	Услуги по одноразовой уборке снега и наледи с крыши здания МБОУДО «ДШИ № 8» по адресу: д. Лоскутово, ул. Ленина, 27	10/03 ТС	10.03.2022	3 500,00	3 500,00	ООО «Девелопмент Групп»
12	Услуги по проведению оценки профессиональных рисков работников МБОУДО «ДШИ № 8»	2022/3360	16.03.2022	17 500,00	17 500,00	ООО «Деловой партнер охраны труда»
13	Выполнение работ по текущему ремонту помещения (класс теории музыки), расположенного по адресу: г. Томск, д. Лоскутово, ул. Ленина, 27	2022/17	02.06.2022	288 300,00	288 300,00	ИП Алин Е.Н.
14	Оказание услуг по проведению периодических медицинских осмотров работников	6/2022	17.08.2022	29 685,00	29 685,00	ОГАУЗ «Лоскутовская районная поликлиника»
15	Покупка свечей зажигания NGK, карданчика рулевого 3302 (ГАЗ)	217	29.11.2022	5 665,00	5 665,00	ИП Стерехова О.А.
16	Покупка масла моторного, тосола, фильтров (масляного, воздушного, топливного), ремня, щетки стеклоочистителя, ремкомплекта бензонасоса	216	29.11.2022	8 860,00	8 860,00	ИП Стерехова О.А.
17	Покупка светодиодных ламп, светильников	10795/05	07.12.2022	3 699,43	3 699,43	ООО «Сибавтоматика+»
18	Покупка канцелярских товаров, бумаги офисной, календарей, папок	25484	18.11.2022	12 915,00	12 915,00	ООО «Торговый Дом «Б и К»
19	Покупка бумаги офисной, журналов регистрации, книги учета, коробов архивных	27097	05.12.2022	6 953,60	6 953,60	ООО «Торговый Дом «Б и К»
20	Покупка хозяйственных товаров	СчФ=л01334	07.12.2022	5 967,00	5 967,00	ООО «Торговый дом Сибирь»
21	Покупка ледоруба-топора, граблей веерных, лопаты для снега, метлы синтетической, верхонок утепленных, губки для посуды	СчФ=л01336	07.12.2022	2 223,00	2 223,00	ООО «Торговый дом Сибирь»
22	Покупка подкладки для смесителя, перчаток хлопчатобумажных и латексных, коврика, смесителя для умывальника, арматуры для смывного бачка	СчФ=л01335	07.12.2022	5 375,00	5 375,00	ООО «Торговый дом Сибирь»

№ п/п	Предмет закупки	Контракт (договор, счет, счет-фактура, товарная накладная)				Контрагент
		Номер документа	Дата документа	Сумма контракта (договора, счета-фактуры), руб.	Фактически исполнено в 2022 году, руб.	
1	2	3	4	5	6	7
				Итого:	1 610 801,23	

Проверкой соблюдения условий изменений контрактов (договоров) нарушений не установлено. Изменения или расторжения контрактов (договоров) производилось в соответствии с требованиями, предусмотренными контрактами (договорами).

В ходе контрольного мероприятия установлены нарушения объектом контроля существенных условий отдельных договоров, указанных в таблице 1:

1. В нарушение пункта 5.7 договора энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370 (далее – Договор № 70061011001370), заключенного объектом контроля с Акционерным обществом «Томская энергосбытовая компания» (далее – АО «Томскэнергосбыт») на поставку электрической энергии, объектом контроля не соблюдены установленные Договором № 70061011001370 сроки оплаты за электрическую энергию (до 10 числа текущего (расчетного) месяца – в размере 30% стоимости электрической энергии (мощности) в подлежащем оплате объеме покупки в текущем месяце).

Информация об установленных фактах нарушения объектом контроля сроков оплаты электрической энергии представлена в таблице 2.

Таблица 2

Счет			Срок оплаты	Платежное поручение			Количество календарных дней нарушения срока
№	дата	сумма, руб.		№	дата	сумма, руб.	
2	3	4	5	6	7	8	9
110011034099	15.12.2021	1 068,00	до 10.01.2022	5708	20.01.2022	1 068,00	10
110003034280	12.04.2022	890,00	до 10.05.2022	156317	12.05.2022	890,00	1

Из таблицы 1 следует, что объект контроля нарушил сроки предварительного платежа в размере 30% за электроэнергию за январь 2022 года на 10 календарных дней и за май 2022 года на 1 календарный день.

Ответственное должностное лицо: директор объекта контроля Карташов В.А.

В соответствии с пунктом 5.8 Договора № 70061011001370 за нарушение сроков оплаты электрической энергии АО «Томскэнергосбыт» имеет право начислить потребителю пени в размере 1/130 ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от не выплаченных в срок сумм за каждый день просрочки.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что за нарушение сроков оплаты за электрическую энергию предъявлялись претензии АО «Томскэнергосбыт» к объекту контроля в виде неустойки (пени) за период с 11.01.2022 по 20.01.2022 от суммы задолженности для начисления неустойки 1 068,00 руб. и за период с 11.05.2022 по 12.05.2022 от суммы задолженности для начисления неустойки 890,00 руб., что составило 6,98 руб. и 0,65 руб. соответственно. Объект контроля погасил начисленную неустойку за счет средств от оказания платных услуг платежными поручениями от 15.02.2022 № 40812 на общую сумму 15,11 руб. и от 21.06.2022 № 211464 на сумму 0,65 рублей.

2. В нарушение пункта 4.2 договора снабжения тепловой энергией бюджетного учреждения от 01.01.2022 № 05-11/2022 (далее – Договор № 05-11/2022), заключенного объектом контроля с Обществом с ограниченной ответственностью «ТЭП Лоскутово» (далее – ООО «ТЭП Лоскутово») на поставку тепловой энергии, объектом контроля не соблюден установленный Договором № 05-11/2022 срок оплаты за поставку тепловой энергии (до 15 числа каждого месяца, следующего за расчетным).

Информация об установленном факте нарушения объектом контроля срока оплаты вышеуказанной услуги представлена в таблице 3.

Таблица 3

Счет на оплату			Срок оплаты	Платежное поручение			Количество календарных дней нарушения срока
№	дата	сумма, руб.		№	дата	сумма, руб.	
116	31.03.2022	19 347,31 (в том числе 18 497,75)	до 15.04.2022	128305	19.04.2022	18 497,75	4

Из таблицы 2 следует, что объектом контроля нарушен срок оплаты поставленной тепловой энергии за март 2022 года на 4 календарных дня.

Ответственное должностное лицо: директор объекта контроля Карташов В.А.

В соответствии с пунктом 6.3 Договора № 05-11/2022 за нарушение сроков оплаты отпущенной тепловой энергии объект контроля уплачивает ООО «ТЭП Лоскутово» пени в размере 1/300 ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации за каждый день просрочки от просроченной суммы.

Контрольным мероприятием установлено, что за нарушение срока оплаты поставленной в марте 2022 года тепловой энергии претензии ООО «ТЭП Лоскутово» к объекту контроля не предъявлялись.

3. В нарушение подпункта б) пункта 1 раздела 2 договора от 01.01.2022 № 1878 (далее – Договор № 1878), заключенного объектом контроля с индивидуальным предпринимателем Макаркиной Н.А. (далее – ИП Макаркина Н.А.) на оказание услуг по проведению предрейсового и послерейсового осмотра автомобиля ГАЗ 32213, объектом контроля не соблюдены установленные Договором № 1878 сроки оплаты оказанных услуг (не позднее 05 числа месяца, следующего за расчетным).

Информация об установленном факте нарушения объектом контроля сроков оплаты вышеуказанной услуги представлена в таблице 4.

Таблица 4

Счет на оплату			Срок оплаты	Платежное поручение			Количество календарных дней нарушения срока
№	дата	сумма, руб.		№	дата	сумма, руб.	
4	31.01.2022	1 235,00	до 05.02.2022	25938	08.02.2022	1 235,00	1
16	28.02.2022	1 235,00	до 05.03.2022	84420	17.03.2022	1 235,00	12
24	31.03.2022	380,00	до 05.04.2022	128306	19.04.2022	380,00	14
39	30.04.2022	1 045,00	до 05.05.2022	160039	16.05.2022	1 045,00	11
46	31.05.2022	1 805,00	до 05.06.2022	193784	09.06.2022	1 805,00	3
56	30.06.2022	1 995,00	до 05.07.2022	229422	07.07.2022	1 995,00	2
66	31.07.2022	1 045,00	до 05.08.2022	275316	12.08.2022	1 045,00	7
75	31.08.2022	1 235,00	до 05.09.2022	301512	07.09.2022	1 235,00	2
88	30.09.2022	1 105,06	до 05.10.2022	354738	13.10.2022	1 105,06	8

Из таблицы 3 следует, что объектом контроля нарушены сроки оплаты услуг по обслуживанию транспортного средства за январь-сентябрь 2022 года от 1 до 14 календарных дней.

Ответственное должностное лицо: директор объекта контроля Карташов В.А.

В соответствии с пунктом 1 раздела 3 Договора № 1878 за ненадлежащее исполнение обязательств по вышеуказанному договору объект контроля несет ответственность, согласно действующему законодательству РФ.

Контрольным мероприятием установлено, что за нарушение сроков оплаты за оказанные услуги по обслуживанию транспортного средства претензии ИП Макаркиной Н.А. к объекту контроля не предъявлялись.

4. В нарушение пункта 3.3 договора возмездного оказания услуг от 01.01.2022 № 11 (далее – Договор № 11), заключенного объектом контроля с ООО «Автогарант» на оказание услуг по проведению обязательных предрейсовых медицинских осмотров водителей транспортных средств, объектом контроля не соблюдены установленные Договором № 11 сроки оплаты оказанных услуг (не позднее 05 числа месяца, следующего за расчетным).

Информация об установленном факте нарушения объектом контроля сроков оплаты вышеуказанной услуги представлена в таблице 5.

Таблица 5

Счет на оплату			Срок оплаты	Платежное поручение			Количество календарных дней нарушения срока
№	дата	сумма, руб.		№	дата	сумма, руб.	
6	31.01.2022	1 352,00	до 05.02.2022	28890	09.02.2022	1 352,00	2
15	28.02.2022	1 352,00	до 05.03.2022	84396	17.03.2022	1 352,00	12
32	31.03.2022	416,00	до 05.04.2022	121601	13.04.2022	416,00	8
46	30.04.2022	1 144,00	до 05.05.2022	161547	16.05.2022	1 144,00	11
57	31.05.2022	1 976,00	до 05.06.2022	193781	09.06.2022	1 976,00	3
69	30.06.2022	2 184,00	до 05.07.2022	229467	07.07.2022	2 184,00	2
81	31.07.2022	1 144,00	до 05.08.2022	275344	12.08.2022	1 144,00	7
94	31.08.2022	1 352,00	до 05.09.2022	301514	07.09.2022	1 352,00	2
106	30.09.2022	2 184,00	до 05.10.2022	353501	12.10.2022	2 184,00	7
119	31.10.2022	520,00	до 05.11.2022	396237	14.11.2022	520,00	7

Из таблицы 4 следует, что объектом контроля нарушены сроки оплаты услуг по проведению предрейсовых медицинских осмотров водителей за январь-октябрь 2022 года от 2 до 12 календарных дней.

Ответственное должностное лицо: директор объекта контроля Карташов В.А.

В соответствии с пунктом 4.5 Договора № 1878 за ненадлежащее исполнение обязательств по вышеуказанному договору объект контроля несет ответственность в соответствии с действующим законодательством РФ.

Контрольным мероприятием установлено, что за нарушение сроков оплаты за оказанные услуги по проведению предрейсовых медицинских осмотров водителей претензии ООО «Автогарант» к объекту контроля не предъявлялись.

В соответствии с частью 4 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ во всех проверенных контракте и договорах прописаны пункты ответственности сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение условий контракта (договора).

В 2022 году поставщиками (подрядчиками, исполнителями) надлежащим образом исполнены свои обязательства по срокам поставки товаров (оказания услуг) в рамках проверенных контрактов (договоров), в связи с чем меры ответственности к ним со стороны объекта контроля не предъявлялись.

Выборочной проверкой исполнения объектом контроля требований части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ установлено, что для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком) результатов, предусмотренных контрактами (договорами), в части их соответствия условиям контрактов (договоров), в проверяемом периоде объектом контроля своими силами проводилась экспертиза результатов, предусмотренных контрактами (договорами). Нарушений проведения экспертизы не установлено. Результаты проводимой объектом контроля экспертизы оформлены в виде заключений экспертизы с подписью ответственного лица, на которого приказом от 15.03.2022 № 14 директора объекта контроля возложены обязанности по проведению экспертизы.

В ходе контрольного мероприятия 16.10.2023 консультантом отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля Департамента финансов Ждановым А.А. в присутствии директора объекта контроля Карташова В.А. проведен осмотр основных средств, приобретенных в 2022 году по договорам и товарным накладным, находящихся по адресу: г. Томск, д. Лоскутово, ул. Ленина, 27. По результатам осмотра нарушений, в части количества и качественных характеристик поставленных товаров, не установлено (акт контрольного осмотра от 16.10.2023 № 1 прилагается к материалам контрольного мероприятия).

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

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено. Расходы произведены в рамках муниципального задания объекта контроля на 2022 год

на цели, предусмотренные Уставом объекта контроля.

Объем средств на осуществление закупок в рамках Федерального закона № 44-ФЗ, охваченных проверкой, составил 1 610, 8 тыс. руб., или 94,1% от объема средств, израсходованных в 2022 году на осуществление закупок по кодам вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», 247 «Закупка энергетических ресурсов».

Информация о результатах контрольного мероприятия

По результатам проверки объекта контроля по вопросу соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд за 2022 год установлены нарушения объектом контроля требований статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ, а также нарушение существенных условий отдельных договоров, а именно:

1. В нарушение требований частей 2, 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупок товаров, работ, услуг, включенных в план-график закупок на 2022 год, объектом контроля не по всем закупкам проводились мероприятия по определению цен договоров, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги.

Подтверждающие документы: письменное пояснение директора объекта контроля Карташова В.А. письмом от 17.10.2023 № 07-04/124.

2. В нарушение пункта 5.7 договора энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370, заключенного объектом контроля с АО «Томская энергосбытовая компания» на поставку электрической энергии, объектом контроля не соблюдены установленные вышеуказанным договором сроки предварительного платежа в размере 30% за электроэнергию за январь 2022 года на 10 календарных дней и за май 2022 года на 1 календарный день.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что за нарушение сроков оплаты за электрическую энергию предъявлялись претензии АО «Томскэнергосбыт» к объекту контроля в виде неустойки (пени) за период с 11.01.2022 по 20.01.2022 от суммы задолженности для начисления неустойки 1 068,00 руб. и за период с 12.05.2022 по 12.05.2022 от суммы задолженности для начисления неустойки 890,00 руб., что составило 6,98 руб. и 0,65 руб. соответственно. Объект контроля погасил начисленную неустойку за счет средств от оказания платных услуг платежными поручениями от 15.02.2022 № 40812 на общую сумму 15,11 руб. и от 21.06.2022 № 211464 на сумму 0,65 рублей.

Подтверждающие документы: договор энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370 и приложения №№ 1, 2 к нему, протокол разногласий без даты и номера к договору энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370, протокол согласования разногласий от 01.01.2022 № б/н к договору энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370, счета от 15.12.2021 № 110011034099 на сумму 1 068,00 руб., от 12.04.2022 № 110003034280 на сумму 890,00 руб., от 11.02.2022 № 100701004336 на сумму 15,11 руб., от 10.06.2022 № 10070522001482 на сумму 0,65 руб., платежные поручения от 20.01.2022 № 5708 на сумму 1 068,00 руб., от 12.05.2022 № 156317 на сумму 890,00 руб., от 15.02.2022 № 40812 на сумму 15,11 руб., от 21.06.2022 № 211464 на сумму 0,65 рублей.

3. В нарушение пункта 4.2 договора снабжения тепловой энергией бюджетного учреждения от 01.01.2022 № 05-11/2022, заключенного объектом контроля с ООО «ТЭП Лоскутово» на поставку тепловой энергии, объектом контроля не соблюден установленный вышеуказанным договором срок оплаты поставленной тепловой энергии за март 2022 года на 4 календарных дня.

Подтверждающие документы: договор снабжения тепловой энергией бюджетного учреждения от 01.01.2022 № 05-11/2022 и приложения №№ 1-7 к нему, счет на оплату 31.03.2022 № 116 на сумму 19 347,31 руб., акт от 31.03.2022 № 115 на сумму 19 347,31 руб.,

платежное поручение от 19.04.2022 № 128305 на сумму 18 497,75 рублей.

4. В нарушение подпункта б) пункта 1 раздела 2 договора от 01.01.2022 № 1878, заключенного объектом контроля с ИП Макаркиной Н.А. на оказание услуг по проведению предрейсового и послерейсового осмотра автомобиля ГАЗ 32213, объектом контроля не соблюдены установленные вышеуказанным договором сроки оплаты оказанных услуг за январь-сентябрь 2022 года от 1 до 14 календарных дней.

Подтверждающие документы: договор от 01.01.2022 № 1878, счета на оплату от 31.01.2022 № 4 на сумму 1 235,00 руб., от 28.02.2022 № 16 на сумму 1 235,00 руб., от 31.03.2022 № 24 на сумму 380,00 руб., от 30.04.2022 № 39 на сумму 1 045,00 руб., от 31.05.2022 № 46 на сумму 1 805,00 руб., от 30.06.2022 № 56 на сумму 1 995,00 руб., от 31.07.2022 № 66 на сумму 1 045,00 руб., от 31.08.2022 № 75 на сумму 1 235,00 руб., от 30.09.2022 № 88 на сумму 1 995,00 руб., акты от 31.01.2022 № 4 на сумму 1 235,00 руб., от 28.02.2022 № 16 на сумму 1 235,00 руб., от 31.03.2022 № 25 на сумму 380,00 руб., от 30.04.2022 № 41 на сумму 1 045,00 руб., от 31.05.2022 № 48 на сумму 1 805,00 руб., от 30.06.2022 № 58 на сумму 1 995,00 руб., от 31.07.2022 № 67 на сумму 1 045,00 руб., от 31.08.2022 № 76 на сумму 1 235,00 руб., от 30.09.2022 № 88 на сумму 1 995,00 руб., платежные поручения от 08.02.2022 № 25938 на сумму 1 235,00 руб., от 17.03.2022 № 84420 на сумму 1 235,00 руб., от 19.04.2022 № 128306 на сумму 380,00 руб., от 16.05.2022 № 160039 на сумму 1 045,00 руб., от 09.06.2022 № 193784 на сумму 1 805,00 руб., от 07.07.2022 № 229422 на сумму 1 995,00 руб., от 12.08.2022 № 275316 на сумму 1 045,00 руб., от 07.09.2022 № 301512 на сумму 1 235,00 руб., от 13.10.2022 № 354738 на сумму 1 105,06 руб.

5. В нарушение пункта 3.3 договора возмездного оказания услуг от 01.01.2022 № 11, заключенного объектом контроля с ООО «Автогарант» на оказание услуг по проведению обязательных предрейсовых медицинских осмотров водителей транспортных средств, объектом контроля не соблюдены установленные вышеуказанным договором сроки оплаты оказанных услуг за январь-октябрь 2022 года от 2 до 12 календарных дней.

Подтверждающие документы: договор возмездного оказания услуг от 01.01.2022 № 11, дополнительное соглашение от 10.01.2022 № 1 к договору возмездного оказания услуг от 01.01.2022 № 11, счета на оплату от 31.01.2022 № 6 на сумму 1 352,00 руб., от 28.02.2022 № 15 на сумму 1 352,00 руб., от 31.03.2022 № 32 на сумму 416,00 руб., от 30.04.2022 № 46 на сумму 1 144,00 руб., от 31.05.2022 № 57 на сумму 1 976,00 руб., от 30.06.2022 № 69 на сумму 2 184,00 руб., от 31.07.2022 № 81 на сумму 1 144,00 руб., от 31.08.2022 № 94 на сумму 1 352,00 руб., от 30.09.2022 № 106 на сумму 2 184,00 руб., от 31.10.2022 № 119 на сумму 520,00 руб., акты от 31.01.2022 № 6 на сумму 1 352,00 руб., от 28.02.2022 № 15 на сумму 1 352,00 руб., от 31.03.2022 № 32 на сумму 416,00 руб., от 30.04.2022 № 46 на сумму 1 144,00 руб., от 31.05.2022 № 57 на сумму 1 976,00 руб., от 30.06.2022 № 69 на сумму 2 184,00 руб., от 31.07.2022 № 81 на сумму 1 144,00 руб., от 31.08.2022 № 94 на сумму 1 352,00 руб., от 30.09.2022 № 106 на сумму 2 184,00 руб., от 31.10.2022 № 119 на сумму 520,00 руб., платежные поручения от 09.02.2022 № 28890 на сумму 1 352,00 руб., от 17.03.2022 № 84396 на сумму 1 352,00 руб., от 13.04.2022 № 121601 на сумму 416,00 руб., от 16.05.2022 № 161547 на сумму 1 144,00 руб., от 09.06.2022 № 193781 на сумму 1 976,00 руб., от 07.07.2022 № 229467 на сумму 2 184,00 руб., от 12.08.2022 № 275344 на сумму 1 144,00 руб., от 07.09.2022 № 301514 на сумму 1 352,00 руб., от 12.10.2022 № 353501 на сумму 2 184,00 руб., от 14.11.2022 № 396237 на сумму 520,00 рублей.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Приложение:

1. Письменное пояснение директора объекта контроля Карташова В.А. письмом от

17.10.2023 № 07-04/124.

2. Копия договора энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370 и приложения №№ 1, 2 к нему.

3. Копия протокола разногласий без даты и номера к договору энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370.

4. Копия протокола согласования разногласий от 01.01.2022 № б/н к договору энергоснабжения от 01.01.2022 № 70061011001370.

5. Копия счета от 15.12.2021 № 110011034099 на сумму 1 068,00 рублей.

6. Копия счета от 12.04.2022 № 110003034280 на сумму 890,00 рублей.

7. Копия счета от 11.02.2022 № 100701004336 на сумму 15,11 рублей.

8. Копия счета от 10.06.2022 № 10070522001482 на сумму 0,65 рублей.

9. Копия платежного поручения от 20.01.2022 № 5708 на сумму 1 068,00 рублей.

10. Копия платежного поручения от 12.05.2022 № 156317 на сумму 890,00 рублей.

11. Копия платежного поручения от 15.02.2022 № 40812 на сумму 15,11 рублей

12. Копия платежного поручения от 21.06.2022 № 211464 на сумму 0,65 рублей.

13. Копия договора снабжения тепловой энергией бюджетного учреждения от 01.01.2022 № 05-11/2022 и приложения №№ 1-7 к нему.

14. Копия счета на оплату 31.03.2022 № 116 на сумму 19 347,31 рублей.

15. Копия акта от 31.03.2022 № 115 на сумму 19 347,31 рублей.

16. Копия платежного поручения от 19.04.2022 № 128305 на сумму 18 497,75 рублей.

17. Копия договора от 01.01.2022 № 1878.

18. Копия счета на оплату от 31.01.2022 № 4 на сумму 1 235,00 рублей.

19. Копия счета на оплату от 28.02.2022 № 16 на сумму 1 235,00 рублей.

20. Копия счета на оплату от 31.03.2022 № 24 на сумму 380,00 рублей.

21. Копия счета на оплату от 30.04.2022 № 39 на сумму 1 045,00 рублей.

22. Копия счета на оплату от 31.05.2022 № 46 на сумму 1 805,00 рублей.

23. Копия счета на оплату от 30.06.2022 № 56 на сумму 1 995,00 рублей.

24. Копия счета на оплату от 31.07.2022 № 66 на сумму 1 045,00 рублей.

25. Копия счета на оплату от 31.08.2022 № 75 на сумму 1 235,00 рублей.

26. Копия счета на оплату от 30.09.2022 № 88 на сумму 1 995,00 рублей.

27. Копия акта от 31.01.2022 № 4 на сумму 1 235,00 руб.,

28. Копия акта от 28.02.2022 № 16 на сумму 1 235,00 рублей.

29. Копия акта от 31.03.2022 № 25 на сумму 380,00 рублей.

30. Копия акта от 30.04.2022 № 41 на сумму 1 045,00 рублей.

31. Копия акта от 31.05.2022 № 48 на сумму 1 805,00 рублей.

32. Копия акта от 30.06.2022 № 58 на сумму 1 995,00 рублей.

33. Копия акта от 31.07.2022 № 67 на сумму 1 045,00 рублей.

34. Копия акта от 31.08.2022 № 76 на сумму 1 235,00 рублей.

35. Копия акта от 30.09.2022 № 88 на сумму 1 995,00 рублей.

36. Копия платежного поручения от 08.02.2022 № 25938 на сумму 1 235,00 рублей.

37. Копия платежного поручения от 17.03.2022 № 84420 на сумму 1 235,00 рублей.

38. Копия платежного поручения от 19.04.2022 № 128306 на сумму 380,00 рублей.

39. Копия платежного поручения от 16.05.2022 № 160039 на сумму 1 045,00 рублей.

40. Копия платежного поручения от 09.06.2022 № 193784 на сумму 1 805,00 рублей.

41. Копия платежного поручения от 07.07.2022 № 229422 на сумму 1 995,00 рублей.

42. Копия платежного поручения от 12.08.2022 № 275316 на сумму 1 045,00 рублей.

43. Копия платежного поручения от 07.09.2022 № 301512 на сумму 1 235,00 рублей.

44. Копия платежного поручения от 13.10.2022 № 354738 на сумму 1 105,06 рублей.

45. Копия договора возмездного оказания услуг от 01.01.2022 № 11.

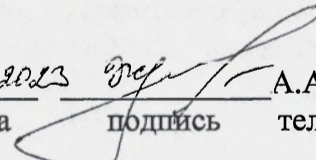
46. Копия дополнительного соглашения от 10.01.2022 № 1 к договору возмездного оказания услуг от 01.01.2022 № 11.

47. Копия счета на оплату от 31.01.2022 № 6 на сумму 1 352,00 рублей.

48. Копия счета на оплату от 28.02.2022 № 15 на сумму 1 352,00 рублей.
49. Копия счета на оплату от 31.03.2022 № 32 на сумму 416,00 рублей.
50. Копия счета на оплату от 30.04.2022 № 46 на сумму 1 144,00 рублей.
51. Копия счета на оплату от 31.05.2022 № 57 на сумму 1 976,00 рублей.
52. Копия счета на оплату от 30.06.2022 № 69 на сумму 2 184,00 рублей.
53. Копия счета на оплату от 31.07.2022 № 81 на сумму 1 144,00 рублей.
54. Копия счета на оплату от 31.08.2022 № 94 на сумму 1 352,00 рублей.
55. Копия счета на оплату от 30.09.2022 № 106 на сумму 2 184,00 рублей.
56. Копия счета на оплату от 31.10.2022 № 119 на сумму 520,00 рублей.
57. Копия акта от 31.01.2022 № 6 на сумму 1 352,00 рублей.
58. Копия акта от 28.02.2022 № 15 на сумму 1 352,00 рублей.
59. Копия акта от 31.03.2022 № 32 на сумму 416,00 рублей.
60. Копия акта от 30.04.2022 № 46 на сумму 1 144,00 рублей.
61. Копия акта от 31.05.2022 № 57 на сумму 1 976,00 рублей.
62. Копия акта от 30.06.2022 № 69 на сумму 2 184,00 рублей.
63. Копия акта от 31.07.2022 № 81 на сумму 1 144,00 рублей.
64. Копия акта от 31.08.2022 № 94 на сумму 1 352,00 рублей.
65. Копия акта от 30.09.2022 № 106 на сумму 2 184,00 рублей.
66. Копия акта от 31.10.2022 № 119 на сумму 520,00 рублей.
67. Копия платежного поручения от 09.02.2022 № 28890 на сумму 1 352,00 рублей.
68. Копия платежного поручения от 17.03.2022 № 84396 на сумму 1 352,00 рублей.
69. Копия платежного поручения от 13.04.2022 № 121601 на сумму 416,00 рублей.
70. Копия платежного поручения от 16.05.2022 № 161547 на сумму 1 144,00 рублей.
71. Копия платежного поручения от 09.06.2022 № 193781 на сумму 1 976,00 рублей.
72. Копия платежного поручения от 07.07.2022 № 229467 на сумму 2 184,00 рублей.
73. Копия платежного поручения от 12.08.2022 № 275344 на сумму 1 144,00 рублей.
74. Копия платежного поручения от 07.09.2022 № 301514 на сумму 1 352,00 рублей.
75. Копия платежного поручения от 12.10.2022 № 353501 на сумму 2 184,00 рублей.
76. Копия платежного поручения от 14.11.2022 № 396237 на сумму 520,00 рублей.
77. Копия приказа управления культуры администрации Города Томска от 09.10.2007 № 207/лс «О приеме на работу директора МОУ ДОД «ДШИ № 8».
78. Копия инструкции «Квалификационные требования и функциональные обязанности руководителя (директора) муниципального образовательного учреждения дополнительного образования».
79. Акт контрольного осмотра от 16.10.2023 № 1.

Руководитель контрольного мероприятия:

Консультант отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля департамента финансов администрации Города Томска

01.11.2023  А.А. Жданов
дата подпись тел. 70-16-83

Копию акта контрольного мероприятия получил

Директор МБОУДО «ДШИ № 8»
(указываются должность,

В.А. Карташов В.Карташов 01.11.23г.

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)