

АКТ

плановой тематической аудиторской проверки государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Вешенский педагогический колледж им. М.А. Шолохова»

26.10.2016

ст. Вешенская
Шолоховский район

На основании приказа министерства общего и профессионального образования Ростовской области (далее – министерство) комиссией в составе главных специалистов отдела контроля Киселевой Т.В. и Фоменко Р.А. проведена плановая тематическая аудиторская проверка (далее – проверка) государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Вешенский педагогический колледж им. М.А. Шолохова» (далее – колледж или учреждение, сокращенное наименование – ГБПОУ РО «ВПК им. М.А. Шолохова»).

Проверка проведена с ведома и.о. директора колледжа Богатырева А.И., в присутствии главного бухгалтера учреждения Масловой И.И.

Основание для проведения проверки: приказ министерства от 21.09.2016 №641 «О проведении тематических аудиторских проверок»

Цель проверки: соответствие финансово-хозяйственной деятельности учреждения законодательству.

Предмет проверки: соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд и проверка исполнения государственного задания.

Период проверки: с 01.01.2015 по 30.09.2016.

Проверка проведена: с 24.10.2016 по 26.10.2016.

Приложение №1

Согласно информации, представленной учреждением, в проверяемом периоде право первой подписи на всех банковских и денежных документах предоставлено с 01.01.2015 по 01.08.2016 директору учреждения Абрамовской А.В., с 02.08.2016 по настоящее время и.о. директора учреждения Богатыреву А.И., право второй подписи – главному бухгалтеру Масловой И.И.

Приложение №2

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:

- Устава государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Вешенский педагогический колледж им. М.А. Шолохова», согласованного заместителем Губернатора Ростовской области –

министром финансов Федотовой Л.В. 27.10.2014, министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Молодченко Ю.С. 04.12.2014, утвержденного приказом министра общего и профессионального образования Ростовской области Балиной Л.В. от 11.12.2014 №764 (далее – Устав);

-лицензии на право осуществления образовательной деятельности от 18.02.2015 № 4380 (серия 61Л01 №0001939);

-свидетельства о государственной аккредитации от 17.02.2015 № 2479 (серия 61А01 №0002343);

-листа записи Единого государственного реестра юридических лиц от 02.09.2016, основной государственный регистрационный номер 1026101759661;

-свидетельства о постановке на учёт в налоговом органе по месту нахождения серия 61 №007171604, ИНН/ КПП 6139003008/613901001;

Юридический и фактический адрес учреждения: 346270, Ростовская область, Шолоховский район, ст. Вешенская, ул. Шолохова, 63.

1. Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения, в соответствии с требованиями 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) учреждением разработано и утверждено от 12.01.2015 «Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок для обеспечения нужд ГБПОУ РО «ВПК им. М.А. Шолохова».

Приказами по учреждению от 12.01.2015 № 3/1 и от 02.08.2016 №112 «О создании единой комиссии» в учреждении создана единая комиссия в составе 5 человек.

Приказом по учреждению от 12.01.2015 №3/2 «О внесении изменений в приказ от 31.01.2014 №10 «О создании контрактной службы» в учреждении создана контрактная служба в составе 2-х человек и от 19.02.2015 утверждено положение о контрактной службе.

Приказами по учреждению от 12.02.2015 №23/1 и от 16.08.2016 «О создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта» назначена приемочная комиссия в составе 5-ти человек и утверждено положение о приемочной комиссии. Для проведения экспертизы своими силами результатов, предусмотренных контрактами, учреждением приказом от 31.03.2015 №44/2 «О назначении Богатырева А.И. экспертом» назначено ответственное лицо.

1.1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными

правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

Закупки товаров, работ и услуг, на которые установлены запреты и ограничения в соответствии с ч.2, 3 ст.14 Закона №44-ФЗ, в учреждении не осуществлялись.

Закупка товаров в соответствии с ч.4 ст.14 Закона №44-ФЗ и в соответствии с рекомендациями приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 25.03.2014 № 155 «Об условиях допуска товаров, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», учреждением не осуществлялась.

1.2. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

Согласно Закону №44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта определяется на основании информации о рыночных ценах идентичных товаров, работ и услуг.

Проверкой представленных определений и обоснований начальной (максимальной) цены договоров, заключенных с единственным поставщиком установлено, что отсутствовали обоснования начальной (максимальной) цены по следующим договорам: от 23.04.2015 №62 с ИП Аникеев В.И. на сумму 1236,00 руб. на поставку хозяйственных товаров; от 21.08.2015 №119 с ИП Аникеев В.И. на сумму 1501,80 руб. на поставку хозяйственных товаров; от 15.02.2016 №27 с ИП Аникеев В.И. на сумму 1123,00 руб. на поставку хозяйственных товаров.

1.3. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта

В проверяемом периоде с учреждениями и предприятиями уголовно-исполнительной системы и организациями инвалидов договорные отношения не осуществлялись.

1.4. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

В 2015 году на сумму 298130,00 руб. учреждением осуществлена закупка методом электронного аукциона у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, в извещении об осуществлении которой было установлено ограничение в отношении участников

закупки, которыми могли быть только субъекты малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, что составило 100% от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом ч. 1.1. ст.30 Закона №44-ФЗ.

Учреждением подготовлен и размещен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2015 год с нарушением «Требований к заполнению форм об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 №238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе»:

в позиции 2 раздела II неверно указан общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в отчетном году в рамках осуществления закупок, предусмотренных частью 1 ст.30 Закона №44-ФЗ;

в позиции 3 раздела II неверно указан совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных ч. 1.1. ст. 30 Закона №44-ФЗ;

в позиции 8 раздела II неверно указана доля закупок в процентном отношении, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций;

в разделе III не указаны уникальные номера реестровых записей контрактов, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, из реестра.

В ходе проверки нарушение устранено, учреждением подготовлен и размещен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2015 год в соответствии с установленными требованиями.

1.5. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя)

Для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) приказами директора учреждения от 12.01.2015 № 3/1 и от 02.08.2016 №112 создана единая комиссия по осуществлению закупок, и утверждено «Положение о единой комиссии по определению поставщиков».

В состав комиссии включены лица, имеющие высшее образование, четыре члена комиссии прошли профессиональную переподготовку в сфере закупок.

В проверяемом периоде выбор поставщика (подрядчика, исполнителя) производился по итогам проведенных процедур закупок, на основании решений комиссии по осуществлению закупок, нарушений не установлено.

В соответствии с Законом № 44-ФЗ на 2015 год учреждением заключено 215 договоров (контрактов) на общую сумму 6826404,40 руб., в том числе:

методом проведения электронных аукционов заключен 1 контракт на сумму 298130,00 руб.;

методом закупок по п.1 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 2 контракта на сумму 87600,00 руб.;

методом закупок по п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 68 договоров на сумму 2389161,50 руб.;

методом закупок по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 138 договоров на сумму 1984443,34 руб.

методом закупок по п.8 ч.1 ст.93 №44-ФЗ заключено 5 контрактов на сумму 1509469,56 руб.;

методом закупок по п.29 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключен 1 контракт на сумму 557600,00 руб.

В соответствии с Законом № 44-ФЗ по состоянию на 30.09.2016 учреждением заключено 157 договоров (контрактов) на общую сумму 6725549,12 руб., в том числе:

методом проведения электронных аукционов заключено 2 контракта на сумму 1076726,57 руб.;

методом закупок по п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 42 договора на сумму 1177763,25 руб.;

методом закупок по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 109 договоров на сумму 1996956,37 руб.;

методом закупок по п.8 ч.1 ст.93 №44-ФЗ заключено 3 контракта на сумму 1578202,93 руб.;

методом закупок по п.29 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключен 1 контракт на сумму 895900,00 руб.

Приложение №3

1.6. Обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде учреждением не заключались договоры (контракты) путем закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), на которые распространяются положения части 3 ст.93 Закона №44-ФЗ, в части обязанности заказчика обосновывать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта.

1.7. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

В проверяемом периоде поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условия контрактов не нарушались.

1.8. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

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

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

В ходе проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги нарушений не установлено.

Операции по оплате, поставке, оприходованию, выдаче и списанию материальных запасов и оказанных услуг, приобретенных в проверяемом периоде, отражены в соответствующих регистрах бюджетного учета.

1.10. 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. Все приобретаемые товары и услуги использованы в рамках целей закупок, для осуществления основных целей учреждения, определенных Уставом учреждения.

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

1.11. Своевременность размещения информации в единой информационной системе

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде учреждением своевременно размещены в Единой информационной сети:

- планы-графики на 2015 и 2016 годы;
- договоры (контракты) в реестр контрактов;
- отчет у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

2. Проверка исполнения государственного задания

2.1. Проверка выполнения объема государственного задания

В соответствии с приказом Минобразования Ростовской области от 31.12.2014 № 827 «Об утверждении государственных заданий государственным профессиональным образовательным учреждениям Ростовской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» объем государственного задания на 2015 год для учреждения составил по услугам среднего профессионального образования

по программам подготовки специалистов среднего звена очной формы обучения 430 обучающихся.

На основании приказа от 31.12.2009 № 1884 «Об утверждении порядка корректировки объема финансового обеспечения государственных заданий» (далее – Приказ № 1884), произведен расчет фактического объема предоставленных государственных услуг учреждением по параметрам государственного задания в 2015 году, который составил по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена очной формы обучения 437 обучающихся.

В результате, государственное задание за 2015 год по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена очной формы обучения выполнено на 101,6% от запланированного объема.

Приказом министерства от 28.12.2015 № 956 «Об утверждении государственных заданий государственным учреждениям Ростовской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» учреждению утверждено государственное задание на 2016 год по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения) – 430 обучающихся.

На основании Приказа № 1884 произведен расчет фактического объема предоставленных государственных услуг в 2016 году, по состоянию на 24.10.2016, который составил по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения) – 430 обучающихся, или 100% от запланированного объема.

Контрольные цифры приема поступающих в 2015 году по очной форме обучения, согласно приказу минобразования Ростовской области от 31.03.2015 № 177, составили 125 человек.

Фактический прием поступающих в 2015 году составил 100% от контрольных цифр приема.

Контрольные цифры приема поступающих в 2016 году по очной форме обучения согласно приказу минобразования Ростовской области от 31.12.2015 № 981, по состоянию на 24.10.2016, составляют 125 человек.

Фактический прием поступающих в 2016 году, по состоянию на 24.10.2016, составил 100% от контрольных цифр приема.

2.2. Проверка соответствия контингента потребителей государственной услуги параметрам государственного задания

В учреждении по состоянию на 24.10.2016 по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения) организовано 19 учебных групп, 452 обучающихся за счет бюджетных средств.

Анализ движения контингента обучающихся за 2015 год представлен в таблице.

Наименование услуги	Кол-во обучающихся на 01.01.2015	Прибыло	Выбыло	Выбыло переводом	Выпуск	Прием	Итого на 31.12.2015
по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена очной формы обучения	460	3	25	9	92	125	462

Анализ движения контингента обучающихся за период с 01.01.2016 по 24.10.2016 представлен в таблице.

Наименование услуги	Кол-во обучающихся на 01.01.2016	Прибыло	Выбыло	Выбыло переводом	Выпуск	Прием	Итого на 24.10.2016
по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения)	462	20	24	11	120	125	452

Проведенной выборочной проверкой личных дел обучающихся нарушений не установлено.

2.3. Проверка соответствия качества предоставленных государственных услуг параметрам государственного задания

Проверкой соответствия качества предоставленных учреждением государственных услуг параметрам государственного задания 2015 года отклонений не выявлено.

2.4. Расчет суммы сверхнормативного финансирования учреждения в случае неисполнения учреждением государственного задания

Государственное задание за 2015 выполнено с превышением над объемом утвержденного государственного задания (101,6%), за 2016 год – в полном объеме (100%).

2.5. Проверка соблюдения сроков предоставления и достоверности отчетности по исполнению государственного задания

Проверкой соблюдения сроков предоставления и достоверности отчетности по исполнению государственного задания за 2015 год отклонений не установлено.

Приложение №4

Главный специалист отдела контроля
министерства общего и
профессионального образования
Ростовской области

 Т.В. Киселева

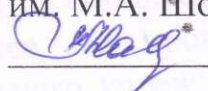
И.о. директора
ГБПОУ РО «ВПК
им. М.А. Шолохова»

 А.И. Богатырев

Главный специалист отдела контроля
министерства общего и
профессионального образования
Ростовской области


 Р.А. Фоменко

Главный бухгалтер
ГБПОУ РО «ВПК
им. М.А. Шолохова»

 И.И. Маслова

Разногласий по акту не имею. В соответствии с п. 3.3 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» обязуюсь разместить информацию о результатах настоящей аудиторской проверки на официальном сайте о государственных (муниципальных) учреждениях www.bus.gov.ru. Объяснения по фактам нарушений будут предоставлены в течение трех рабочих дней.

Один экземпляр акта с приложениями на _____ листах получил 26.10.2016 и.о. директора _____ А.И. Богатырев

Все документы, предоставленные к проверке, возвращены, комплектность проверена постранично  И.И. Маслова