

**АКТ**  
**плановой тематической аудиторской проверки государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Каменский химико-механический техникум»**

02.12.2016

г. Каменск-Шахтинский

На основании приказа министерства общего и профессионального образования Ростовской области (далее – министерство) главным специалистом отдела контроля Потаниным С.В. проведена плановая тематическая аудиторская проверка (далее – проверка) государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Каменский химико-механический техникум» (далее – техникум или учреждение, сокращенное наименование – ГБПОУ РО «КХМТ»).

Проверка проведена с ведома директора техникума Берова В.И., в присутствии главного бухгалтера учреждения Наслимовой И.В.

**Основание для проведения проверки:** приказ министерства от 26.10.2016 №709 «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 31.10.2016.

**Проверка проведена:** с 29.11.2016 по 02.12.2016.

Приложение №1

Согласно информации, представленной учреждением, в проверяемом периоде право первой подписи на всех банковских и денежных документах предоставлено директору учреждения Берову В.И., право второй подписи – главному бухгалтеру Наслимовой И.В.

Приложение №2

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:

- Устава государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Каменский химико-механический техникум», согласованного заместителем Губернатора Ростовской области – министром финансов Федотовой Л.В. 17.05.2015, министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Молодченко Ю.С. 10.06.2015, утвержденного министром общего и профессионального образования Ростовской области Балиной Л.В. 25.06.2015 (далее – Устав);

- лицензии на право осуществления образовательной деятельности от 19.08.2015 № 5571 (серия 61Л01 №0003217);

- свидетельства о государственной аккредитации от 01.09.2015 № 2800 (серия 61А01 №0002400);

- листа записи Единого государственного реестра юридических лиц от 14.07.2015, основной государственный регистрационный номер 1026102108174;

- свидетельства о постановке на учёт в налоговом органе по месту нахождения серия 61 №007844402, ИНН/ КПП 6147013225/614701001;

Юридический и фактический адрес учреждения: 347811, Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, пер. Володарского, 72.

### **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 положение (регламент) «О контрактной службе» приказом директора учреждения от 28.08.2015 №70.

Приказами директора учреждения от 15.12.2014 № 100, от 01.10.2015 № 68 и от 28.12.2015 № 98 «Об организации работы ГБПОУ РО «КХМТ» в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд» в учреждении создана контрактная служба в составе 3 человек.

Приказами директора учреждения от 21.03.2014 № 21 и от 31.03.2015 № 12 в учреждении созданы: единая комиссия по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов и запросов котировок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и приемочная (экспертная) комиссия по приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг для нужд ГБПОУ РО «КХМТ».

В состав комиссии включены преимущественно лица, прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лица, обладающие специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

Приказами директора учреждения от 28.08.2015 №№ 75, 75/1 утверждены положения о приемочной (экспертной) комиссии по приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг и положение о единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заключения контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд ГБПОУ РО «КХМТ», соответственно.

#### **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.

При проведении закупок товаров в соответствии с ч.4 ст.14 Закона №44-ФЗ по рекомендации 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» участники конкурсов и аукционов в заявке на участие в конкурсе, аукционе указывали страну происхождения поставленного товара.

### **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.

### **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**

Фактически в 2015 году учреждением осуществлены закупки по ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ.

Таким образом, требования предусмотренные частью 1.1 ст.30 Закона № 44-ФЗ не распространяются на данные закупки.

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

Для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) приказами директора учреждения от 21.03.2014 № 21 и от 31.03.2015 № 12 в учреждении созданы: единая комиссия по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов и запросов котировок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и приемочная (экспертная) комиссия по приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг для нужд ГБПОУ РО «КХМТ».

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 94 контракта на общую сумму 4468075,83 руб., в том числе: за счет средств субсидии на сумму 3836737,64 руб. и за счет собственных средств на сумму 631338,19 руб., в том числе:

методом закупок по п.1 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 5 контрактов на сумму 1825212,39 руб.;

методом закупок по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 86 контрактов на сумму 1806963,44 руб.;

методом закупок по п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключен 1 контракт на сумму 122850,00 руб.;

методом закупок по п.25 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 2 контракта на сумму 713050,00 руб.

В ходе проведенного анализа фактически проведенных процедур закупок установлено, что 3 объявленных открытых аукциона в электронной форме (в том числе 2 открытых аукциона для субъектов малого предпринимательства) не состоялись по причине того, что по окончании срока подачи заявок на участие в одном аукционе не подано ни одной заявки на участие и по двум остальным аукционам подано по одной заявке.

В соответствии с Законом № 44-ФЗ по состоянию на 31.10.2016 учреждением заключено 80 контрактов на общую сумму 5193548,74 руб., в том числе: за счет средств субсидии на сумму 4582021,62 руб. и за счет собственных средств на сумму 611527,12 руб., в том числе:

методом закупок по п.1 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 5 контрактов на сумму 1411796,56 руб.;

методом закупок по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 68 контрактов на сумму 1828533,18 руб.;

методом закупок по п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 5 контрактов на сумму 1373219,00 руб.;

методом закупок по п.25 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 2 контракта на сумму 580000,00 руб.

В ходе проведенного анализа фактически проведенных процедур закупок установлено, что учреждением проведено 2 открытых аукциона в электронной форме. Один контракт расторгнут по обоюдному согласию сторон, второй аукцион не состоялся по причине того, что по окончании срока подачи заявок на участие в аукционе подана одна заявка.

#### 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 договора (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 случаев нарушения условий контрактов не установлено.

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

В ходе выборочной проверки произведено сличение характеристик фактически поставленных товарно-материальных ценностей с характеристиками товара, указанных в спецификациях к контактам. 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 бухгалтерского 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;

информация о закупках для государственных нужд ГБПОУ РО «КХМТ».

## **2. Проверка исполнения государственного задания**

### **2.1. Проверка выполнения объема государственного задания**

Первоначально утвержденный 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 (очная форма обучения) 437 обучающихся и по услугам среднего профессионального образования по

программам подготовки специалистов среднего звена (заочная форма обучения) 173 обучающихся.

Приказом министерства от 17.11.2015 № 820 «О внесении изменений в приказ Минобразования Ростовской области от 31.12.2014 № 827» учреждению откорректирован объем оказываемых государственных услуг в 2015 году, который составил по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (очная форма обучения) 442 обучающихся.

Фактический объем предоставленных государственных услуг учреждением по параметрам государственного задания в 2015 году составил по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (очная форма обучения) 447 обучающихся и по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (заочная форма обучения) 173 обучающихся, или 101,1% и 100%, соответственно.

*В результате, учреждением перевыполнено государственное задание за 2015 год по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (очная форма обучения) 5 обучающихся или на 1,1%.*

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) 445 обучающихся и по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе среднего общего образования (заочная форма обучения) 180 обучающихся.

Государственное задание за 2016 год, по состоянию на 31.10.2016 по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения) 457 обучающихся и по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе среднего общего образования (заочная форма обучения) 182 обучающихся, или 102,6% и 101,1%, соответственно.

*В результате, учреждением перевыполнено государственное задание за 2016 год, по состоянию на 31.10.2016 по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения) 12 обучающихся и по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе среднего общего образования (заочная форма обучения) 2 обучающихся, или на 2,6% и 1,1%, соответственно.*

Контрольные цифры приема поступающих в 2015 году по очной форме обучения согласно приказу минобразования Ростовской области от 31.03.2015 №177, с учетом изменений и дополнений согласно приказу минобразования Ростовской области от 29.05.2015 №364 по специальностям составили 125 человек.

Аналогично, контрольные цифры приема поступающих в 2015 году по заочной форме обучения согласно приказу минобразования Ростовской области от 31.03.2015 №177, с учетом изменений и дополнений согласно приказу минобразования Ростовской области от 29.05.2015 №364 по специальностям составили 55 человек.

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

Контрольные цифры приема поступающих в 2015 году по очной форме обучения согласно приказу минобразования Ростовской области от 31.12.2015 №981 по специальностям составили 125 человек.

Аналогично, контрольные цифры приема поступающих в 2015 году по заочной форме обучения согласно приказу минобразования Ростовской области от 31.12.2015 №981 по специальностям составили 60 человек.

Фактический прием поступающих в 2016 году составил 100% от контрольных цифр приема.

## **2.2. Проверка соответствия контингента потребителей государственной услуги параметрам государственного задания**

В учреждении по состоянию на 31.10.2016 по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения) организовано 20 учебных групп, 485 обучающихся за счет бюджетных средств и по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе среднего общего образования (заочная форма обучения) организовано 14 учебных групп, 201 обучающийся 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 (очная форма обучения)   | 465                              | 23      | 27     | 9                | 93     | 125   | 484                 |
| по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (заочная форма обучения) | 180                              | 7       | 12     | 1                | 39     | 55    | 190                 |

Анализ движения контингента обучающихся за период с 01.01.2016 по 31.10.2016 представлен в таблице.

| Наименование услуги  | Кол-во обучающихся на 01.01.2016 | Прибыло | Выбыло | Выбыло переводом | Выпуск | Прием | Итого на 31.10.2016 |
|--|----------------------------------|---------|--------|------------------|--------|-------|---------------------|
| по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения)  | 484                              | 24      | 23     | 9                | 116    | 125   | 485                 |
| по услугам реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена на базе среднего общего образования (заочная форма обучения) | 190                              | 9       | 17     | 0                | 41     | 60    | 201                 |

В результате выборочной проверки личных дел обучающихся нарушений не установлено.

Приложение №4

### 2.3. Проверка соответствия качества предоставленных государственных услуг параметрам государственного задания

*Проверкой соответствия качества предоставленных учреждением государственных услуг параметрам государственного задания за 2015 год по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (очная форма обучения) выявлены отклонения по доле выпускников, трудоустроившихся в течении одного года после окончания обучения по полученной специальности, установлена государственным заданием 48,9%, фактическая доля выпускников, трудоустроившихся в течении одного года после окончания обучения по полученной специальности, в общей численности выпускников составила 43,0%, исполнение составило 88%;*

*Проверкой соответствия качества предоставленных учреждением государственных услуг параметрам государственного задания за 2015 год по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (заочная форма обучения) выявлены отклонения по доле выпускников, получивших дипломы с отличием, в общей численности выпускников, установлена государственным заданием свыше 10%, фактическая доля выпускников, получивших дипломы с отличием, в общей численности выпускников составила 7,7%, исполнение составило 77%;*



Проверкой соответствия качества предоставленных учреждением государственных услуг параметрам государственного задания за 2016 год, по состоянию на 31.10.2016, по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (очная форма обучения) выявлены отклонения по доле выпускников, трудоустроившихся в течении одного года после окончания обучения по полученной специальности, установлена государственным заданием 49,5%, фактическая доля выпускников, трудоустроившихся в течении одного года после окончания обучения по полученной специальности, в общей численности выпускников составила 37,1%, исполнение составило 75%.

Приложение №5

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

Проверкой не установлены факты неисполнения учреждением государственного задания на 2015 и 2016 годы.

#### **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.

Главный специалист отдела контроля  
министерства общего и  
профессионального образования  
Ростовской области

 С.В. Потанин


Директор  
ГБПОУ РО «КХМТ»


 В.И. Беров

Главный бухгалтер  
ГБПОУ РО «КХМТ»

 И.В. Наслимова

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](http://www.bus.gov.ru). Объяснения по фактам нарушений будут предоставлены в течение трех рабочих дней.

Один экземпляр акта с приложениями на \_\_\_\_\_ листах получил 02.12.2016 директор  В.И. Беров

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