

## АКТ № 27 - 10 – 55

город Новосибирск

04.08.2016 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 99-од от 26.07.2016 года заместителем начальником отдела правового сопровождения контрольной деятельности и финансового анализа, главным специалистом организационно-контрольного отдела проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном казенном учреждении культуры города Новосибирска «Централизованная библиотечная система им. А. П. Чехова Железнодорожного района» (далее - Заказчик) за январь – июль 2016 года.

Проверка начата: 29.07.2016

Окончена: 04.08.2016

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Заказчика в проверяемом периоде являлись:

- директор ;
- главный бухгалтер .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630132, город Новосибирск, ул. Сибирская, 37, телефон – 2218511.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника управления культуры мэрии города Новосибирска от 18.10.2011 № 341-од (изм. утвержденное приказом начальника департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 17.04.2013 № 416-од).

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск.

Заказчик является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет в департаменте финансов и налоговой политики мэрии для учета операций со средствами бюджета города, круглую печать.

Предметом деятельности Заказчика является обеспечение доступа населения к книгам и другим носителям информации.

Учреждение имеет филиалы:

- «Библиотека им. О. В. Кошевого» (630003, г. Новосибирск, ул. Владимировская, 7);
- «Библиотека им. В. И. Даля» (630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 32);
- «Городской Центр истории новосибирской книги» (630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 32).

## **1. Наличие документов, определяющих функции заказчика и осуществляемые им действия, направленного на обеспечение муниципальных нужд.**

Приказом директора Заказчика от 04.09.2014 № 5-од создана единая комиссия по осуществлению закупок, утвержден ее состав и положение о единой комиссии по осуществлению закупок.

В соответствии с приказами директора Заказчика от 20.12.2013 № 21-од обязанности контрактного управляющего возложены - на заместителя директора по АХЧ .

К проверке представлен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2016 год.

Совокупный годовой объем закупок Заказчика согласно лимитам на 2016 год составляет 2 248 996,06 рублей, по состоянию на 31.07.2016 года – 1 764 827,69 рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком заключено 38 контрактов. Все контракты заключены с единственным поставщиком.

## **2. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, включенной в план-график.**

К проверке представлены коммерческие предложения, отчеты о невозможности (или нецелесообразности) использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой исполнения сроков поставки товара (выполнения работ, оказания услуг) поставщиками (подрядчиками, исполнителями) установлено, что в нарушение пункта 3.1 муниципального контракта № ДОО28ж от 01.02.2016 года с ООО «ВПН ПИРАНТ» на выполнение работ по разработке документации по пожарной безопасности (изготовление стендов планов эвакуации) на сумму 5050,00 рублей исполнитель выполнил обязательства несвоевременно. Просрочка составляет 8 дней, сумма неустойки **14,14 рублей**. Расчет неустойки в Приложении 1.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара (результата работ, услуг) условиям контрактов нарушений не установлено.

В период проверки на основании приказа директора Заказчика от 03.08.2016 № 21-од, проведена выборочная инвентаризация библиотечного фонда, поступившего в соответствии с муниципальными контрактами за 2016 год в ЦБС им. А. П. Чехова Железнодорожного района по адресу: ул. Сибирская, 37, также в филиале - Библиотеке им. О. В. Кошевого» по адресу: ул. Владимирская, 7. Нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения по данным бухгалтерского учета поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги установлено, что:

- в нарушение ст. 9 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Заказчиком несвоевременно оприходован (04.05.2016 года) товар – библиотечная техника, полученная в рамках муниципального контракта №ДОО89ж от 18.04.2016 года с ООО «Архивариус-Н» по товарной накладной от 27.04.2016 года № 8 на сумму **14 694,00 рублей**;

- в нарушение приказа Минфина России от 01.07.2013 №65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» расходы по разработке документации по пожарной безопасности (фактически - изготовление стендов планов эвакуации) на сумму **5 050,00 рублей** по муниципальному контракту № ДОО28ж от 01.02.2016 года с ООО «ВПН ПИРАНТ» отнесены на КОСГУ 226. В период проверки проведена исправительная бухгалтерская проводка. Бухгалтерская справка в Приложении 1.

**6. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

В результате выборочного осмотра установлено, что приобретенные товары (результаты работ) используются по назначению и соответствуют целям осуществления закупок.

Проверкой соответствия результатов оказанных услуг установлено, что Заказчиком заключен муниципальный контракт № ДОО19ж от 13.01.2016 с ФГКУ УВО ГУ МВД России по Новосибирской области на контроль за срабатыванием средств тревожной сигнализации, установленных в помещениях Заказчика, в том числе по адресу ул. Сибирская, 37. Контроль осуществляется в рабочее время, при срабатывании средств тревожной сигнализации Исполнитель направляет на объект группу задержания.

Одновременно, Заказчик заключает муниципальный контракт № ДОО11ж от 13.01.2016 с ООО ЧОП Рысь на услуги по охране объекта по адресу Сибирская, 37 - 50 кв.м от общей площади объекта (компьютерный класс). Контроль осуществляется круглосуточно, также с выездом группы быстрого реагирования.

Таким образом, за проверяемый период излишне оплачены услуги по контролю тревожной сигнализации за часть площади объекта по ул. Сибирская, 37 в дневное (рабочее) время на сумму **6 000,00 рублей**.

Расходы оплачены за счет средств Ведомственной целевой программы «Развитие муниципальных библиотек города Новосибирска» на 2014-2017 годы.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение ст.9 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Заказчиком несвоевременно оприходован товар – библиотечная техника на сумму 14694,00 рублей.

2. Заказчиком не применены меры ответственности по муниципальному контракту №ДОО28ж от 01.02.2016 года с ООО ПИРАНТ». Размер неустойки 14,14 рублей.

3. Излишне оплачены услуги по муниципальному контракту № ДОО11ж от 13.01.2016 с ООО ЧОП Рысь по контролю тревожной сигнализации за часть площади объекта по ул. Сибирская, 37 в дневное (рабочее) время на сумму 6 000,00 рублей.

В соответствии с Постановлением мэрии города Новосибирска от 04.08.2014 № 6853 «О порядке осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля города Новосибирска контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» по результатам проверки будет выдано предписание.

Заместитель начальника ОПСКДиФА  
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор  
МКУК ЦБС Железнодорожного района

Главный специалист ОКО  
УКРР мэрии города Новосибирска

Главный бухгалтер  
МКУК ЦБС Железнодорожного района

Контрактный управляющий  
МКУК ЦБС Железнодорожного района

1 экземпляр акта получен «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2016 г. \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_)  
Подпись \_\_\_\_\_ ФИО \_\_\_\_\_