

АКТ № 27-10-73

город Новосибирск

30.09.2016

На основании приказа исполняющего обязанности начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 15.09.2016 № 117-од, главным специалистом отдела финансового контроля проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном бюджетном учреждении города Новосибирска «Комплексный социально-оздоровительный центр «Обские зори» (далее – Заказчик, МБУ «Центр «Обские зори») за январь - сентябрь 2016 года.

Проверка начата: 19.09.2016

Окончена: 30.09.2016

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

- директор;
- главный бухгалтер.

Юридический адрес Заказчика: 630082, город Новосибирск, ул. 2-я Союза Молодежи, 27а, телефон – 347-37-98 (бухгалтерия). Фактическое местонахождение по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, д.п. Мочище, ул. Дом отдыха Мочище микрорайон, 34.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 16 по Новосибирской области 06.12.2012 года.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника департамента по социальной политике мэрии города Новосибирска № 2067-од от 12.12.2014 года.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск.

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

Предметом Заказчика является предоставление комплекса услуг по реабилитации отдельным категориям граждан, проживающим в городе Новосибирске: детям, находящимся в трудной жизненной ситуации, малоимущим семьям с детьми, семьям с детьми-инвалидами, пенсионерам, инвалидам трудоспособного возраста, работникам бюджетной сферы и иным категориям граждан (далее - клиенты), разработка и проведение мероприятий по профилактике заболеваний.

Проверка Департаментом по социальной политике мэрии города Новосибирска соблюдения законодательства в сфере закупок в проверяемом

периоде не проводилась.

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

Приказами директора:

- от 12.08.2014 № 218/8-од, от 12.01.2015 № 03-од, от 23.03.2015 № 103-од создана контрактная служба и утвержден Регламент контрактной службы с указанием целей создания, принципов работы и функций службы;

- от 13.03.2014 № 71-од, от 21.08.2014 № 224/1-од, от 17.11.2014 № 324-од, от 29.06.2015 № 221/1-од создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждено Положение о единой комиссии с указанием целей создания, принципов работы и функций комиссии;

- от 14.01.2013 № 1-од, от 07.03.2014 № 63-од, от 30.06.2014 № 224-од создана комиссия по мониторингу цен на товары, работы, услуги, приобретаемые для нужд МБУ «Центр «Обские зори»;

- от 06.02.2014 № 38-од создана экспертно-приемочная комиссия для экспертизы и приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) для обеспечения муниципальных нужд МБУ «Центр «Обские зори».

К проверке Заказчиком представлен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год, размещенный в единой информационной системе. Совокупный годовой объем закупок в плане-графике согласно лимитам на 2016 год составил 52787226,98 рублей.

На 19.09.2016 года заключено и действовало 144 контракта на сумму 42324792,13, из них:

-74 контракта на сумму 38116621,26 рублей, заключенных путем проведения аукциона в электронной форме;

-15 контрактов на сумму 680287,80 рублей, заключенных путем запроса котировок;

-55 контрактов на сумму 3527883,07 рублей, заключенных с единственным поставщиком.

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

Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, включенной в план-график, нарушений не установлено.

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

Проверкой исполнения сроков поставки товаров (работ, услуг), проведенной за проверяемый период, установлено:

- в нарушение условий контракта от 08.06.2016 № 045-К, заключенному с ЧУДПО СИППиСР (частное учреждение дополнительного профессионального образования Сибирский институт практической психологии, педагогики и социальной работы) на сумму 36000,00 рублей на оказание услуги по повышению квалификации педагогических работников, нарушен срок выполнения работ на 19 дней. Сумма неустойки составляет **1368,00** рублей. В нарушение п.5.7 контракта Заказчиком не применены меры ответственности к поставщику за нарушение сроков выполнения работ. В период проверки Заказчиком поставщику направлена претензия об уплате неустойки от 23.09.2016 № 21/01-25/412.

- в нарушение условий контракта от 03.08.2016 № 066-К, заключенному с ООО «ДОМИНО СНАБ» на сумму 116000,00 рублей на поставку посуды, нарушен срок выполнения работ:

- а) по товарной накладной № 150 от 30.08.2016 – на 12 дней;
- б) по товарной накладной № 169 от 19.09.2016 – на 19 дней;
- в) по товарной накладной № 170 от 20.09.2016 – на 1 день.

Сумма неустойки составляет **2761,94** рублей. В нарушение п.4.2 контракта Заказчиком не применены меры ответственности к поставщику за нарушение сроков выполнения работ. В период проверки Заказчиком поставщику направлена претензия об уплате неустойки от 22.09.2016 № 21/01-25/409.

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

Выборочной проверкой спецификаций к контрактам, товарных накладных и ведомостей постановки на учет основных средств и материальных запасов расходов не установлено.

В период проверки, на основании приказа директора от 21.09.2016 № 211-од, проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов, поступивших в 2016 году. Поставленный товар соответствует условиям контрактов.

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

Выборочной проверкой своевременности и полноты отражения в документах учета поставленного товара в проверяемом периоде установлено, что в нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском

учете» (ст. 10), Приказа МФ РФ № 157н (п. 3, 4 приложения № 2) по контракту от 03.08.2016 № 066-К, заключенному с ООО «ДОМИНО СНАБ» на сумму 80184,66 рублей, несвоевременно (08.09.2016) оприходованы материальные запасы, полученные согласно товарной накладной №147 от 16.08.2016.

Кроме того, на расходы Учреждения отнесена стоимость услуг по техническому обслуживанию огнетушителей и электрической плиты, которые по данным бухгалтерского учета не числятся, в сумме 12468,00 рублей.

По данным оборотной ведомости по расчетам с контрагентами по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» на 01.01.2016 года числилась кредиторская задолженность в сумме 6986877,37 рублей, что соответствует, данным формы 0503769 приложения к балансу «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность сложилась в результате уменьшения лимитов на 2015 год.

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

В результате осмотра установлено, что приобретенные материальные ценности используются Учреждением в соответствии с целями проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. Заказчиком не направлены требования по уплате неустойки за нарушение сроков исполнения контрактов:

- по контракту от 08.06.2016 № 045-К, заключенному с ЧУДПО СИППИСП, в сумме **1368,00** рублей;

- по контракту от 03.08.2016 № 066-К, заключенному с ООО «ДОМИНО СНАБ», в сумме **2761,94** рублей.

2. Нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 10), Приказа МФ РФ № 157н (п. 3, 4 приложения № 2) несвоевременно оприходованы материальные запасы, полученные от ООО «ДОМИНО СНАБ» по контракту от 03.08.2016 № 066-К, на сумму 80184,66 рублей.

3. На расходы Учреждения отнесена стоимость услуг по техническому обслуживанию оборудования, отсутствующая на балансе.

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.

Главный специалист ОФК
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор МБУ «Центр «Обские зори»

Главный бухгалтер МБУ «Центр
«Обские зори»

Начальник отдела закупок (ведущий
юрисконсульт) МБУ «Центр «Обские
зори»

1 экземпляр акта получен «__» _____ 2016г. _____ (_____)
Подпись ФИО, должность