

А К Т № 27-10/4-11

город Новосибирск

24.03.2017 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 33-од от 06 марта 2017 года, консультантом отдела правового сопровождения контрольной деятельности и финансового анализа проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении города Новосибирска «Средняя общеобразовательная школа № 15» (далее – Заказчик, Учреждение, МБОУ СОШ № 15) за период март 2016 год - март 2017 года.

Проверка начата: 09.03.2017

Окончена: 24.03.2017

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

- директор ;
- главный бухгалтер.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630079, город Новосибирск, Немировича-Данченко, 20/2, телефон – 343-05-00.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №16 по Новосибирской области 22.10.2002 года и имеет основной государственный регистрационный номер.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 21.05.2014 № 491-од, с изменениями, утвержденными приказом - от 19.10.2016 № 582-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск.

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

Предметом и основным видом деятельности Заказчика является реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

- от 14.01.2014 № 2/4 создана контрактная служба, утверждено Положение о контрактной службе, утвержден Регламент работы контрактной службы;
- от 14.01.2014 № 2/2 создана единая комиссия по осуществлению закупок;

- от 14.01.2014 № 2/3 утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок;

- от 11.01.2016 № 1/3 и от 10.01.2017 № 1/4 назначены ответственные лица, имеющие право принимать результаты, предусмотренные контрактом.

К проверке Заказчиком представлены планы-графики закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2016 и 2017 годы, размещенные в единой информационной системе.

Совокупный годовой объем закупок Заказчика на 2016 год составлял 14477,68 тыс. рублей. В 2016 году Заказчиком было заключено 115 контрактов, из них:

- 12 контрактов на общую сумму 6338,84 тыс. рублей, заключенных путем проведения электронного аукциона;

- 103 контракта на общую сумму 8138,84 тыс. рублей, заключенных с единственным поставщиком, из них: 739,90 тыс. руб. – п.4 ч.1 ст.93 Закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44-ФЗ); 7398,94 тыс. руб. - п.5 ч.1 ст.93 ФЗ № 44-ФЗ.

Согласно представленному к проверке плану закупок на 2017 год объем финансового обеспечения, предусмотренного на заключение контрактов, составляет 14479,9 тыс. рублей, из них: 2000,00 тыс. руб. – п.4 ч.1 ст.93 ФЗ № 44-ФЗ; 7034,89 тыс. руб. - п.5 ч.1 ст.93 ФЗ № 44-ФЗ, на момент проверки контракты конкурентным способом не заключались.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

Выборочной проверкой требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок нарушений не установлено.

3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Приказом начальника департамента образования мэрии города Новосибирска от 16.12.2016 № 926-од Заказчику на оказание муниципальных услуг утверждено муниципальное задание на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2017 год составило 55543, 40 тыс. рублей. Проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок, включенных в план закупок 2017 года, установлено, что расходы на закупку не превышают сумму финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг.

Кроме этого, в проверяемом периоде 2017 года закупки товаров, работ и услуг, предусмотренные постановлением мэрии города Новосибирска от 15 июня 2016 года N 2509 «О Правилах определения требований к закупаемым муниципальными органами города Новосибирска, отраслевыми (функциональными) и территориальными органами мэрии города Новосибирска и подведомственными им муниципальными казенными учреждениями города Новосибирска и муниципальными бюджетными учреждениями города

Новосибирска отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд города Новосибирска», Заказчиком не проводились.

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

Выборочной проверкой обоснования НМЦК, по контрактам, заключенным в 2016 году путем проведения аукциона в электронной форме установлено, что в нарушение п.5. ст.22 ФЗ № 44-ФЗ, для обоснования начальной максимальной цены по контрактам: от 18.04.2016 года № Ф.2016.53392, заключенного с ИП Репов А.В., на поставку продуктов питания, на сумму 132400,00 рублей; от 18.04.2016 года № Ф.2016.53388, заключенного с ООО «Мясо-Торг», на поставку продуктов питания, на сумму 347885,91рублей, Заказчик при применении метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) использовал информацию от организации не осуществляющей поставку продуктов питания.

Кроме этого, в нарушение п.12.2. Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденного постановлением мэрии города Новосибирска от 19.01.2015 № 232, в плане-графике на 2017 год не полностью отражены объекты закупок, указанные в плане закупок 2017 года.

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

Выборочной проверкой исполнения условий контрактов, установлено, что в нарушение п. 3.2. контракта, заключенного с ООО «СибСнабПродукт» от 06.04.2016 года № 0604, на сумму 148802,60 рублей, на поставку продуктов питания, нарушен срок поставки товара на 7 дней.

В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п. 3.2. вышеуказанного контракта Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме 318,27 рублей.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара условиям контракта в нарушение ч.1. п.1. ст.95 ФЗ № 44-ФЗ и условий контрактов установлено несоответствие количества поставленного товара фактическому количеству товара по условиям контракта (цена контракта осталась неизменной):

- контракт от 06.04.2016 года № 0604, заключенного с ООО «СибСнабПродукт», на сумму 148802,60 рублей – по 5 позициям;

- контракт от 15.06.2016 года № 1506, заключенного с ООО «СибСнабПродукт», на сумму 155825,26 рублей – по 8 позициям;

- контракт от 01.09.2016 года № 307, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 77430,00 рублей – по 5 позициям;

- контракт от 01.11.2016 года № 350, заключенного с ООО «Феникс-О», на

сумму 78620,00 рублей – по 12 позициям (Приложение 1).

В период проверки, на основании приказа директора от 10.03.2017 № 24/1 проведена выборочная инвентаризация основных средств у материально-ответственных лиц: заведующий хозяйством Заказчика и заведующий хозяйством уровня дошкольного образования Заказчика, поступивших в 2016 году, установлено, что основные средства получены в соответствии со спецификацией и в полном объеме.

7. 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 нарушений не установлено.

По данным формы 0503769 приложения к балансу «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.01.2017 года числилась кредиторская задолженность в сумме 223825,32 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по данным бухгалтерского учета не установлена.

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

В результате выборочного осмотра приобретенных в проверяемом периоде товаров установлено, что материальные ценности используются Заказчиком в соответствии с целями проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение п.5. ст.22 ФЗ № 44-ФЗ, для обоснования начальной максимальной цены по контрактам: от 18.04.2016 года № Ф.2016.53392, заключенного с ИП Репов А.В., на поставку продуктов питания, на сумму 132400,00 рублей; от 18.04.2016 года № Ф.2016.53388, заключенного с ООО «Мясо-Торг», на поставку продуктов питания, на сумму 347885,91рублей, Заказчик при применении метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) использовал информацию от организации, не осуществляющей поставку продуктов питания.

2. В нарушение п.12.2. Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденного постановлением мэрии города Новосибирска от 19.01.2015 № 232, в плане-графике на 2017 год не полностью отражены объекты закупок, указанные в плане закупок 2017 года.

3. В нарушение п. 3.2. контракта, заключенного с ООО «СибСнабПродукт» от 06.04.2016 года № 0604, на сумму 148802,60 рублей, на поставку продуктов питания, нарушен срок поставки товара на 7 дней.

4. В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п. 3.2. контракта, заключенного с ООО «СибСнабПродукт» от 06.04.2016 года № 0604, на сумму 148802,60 рублей, на поставку продуктов питания, Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме 318,27 рублей.

5. В нарушение ч.1. п.1. ст. 95 ФЗ № 44-ФЗ и условий контрактов установлено несоответствие количества поставленного товара фактическому количеству товара по условиям контракта (цена контракта осталась неизменной):

- контракт от 06.04.2016 года № 0604, заключенного с ООО «СибСнабПродукт», на сумму 148802,60 рублей – по 5 позициям;

- контракт от 15.06.2016 года № 1506, заключенного с ООО «СибСнабПродукт», на сумму 155825,26 рублей – по 8 позициям;

- контракт от 01.09.2016 года № 307, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 77430,00 рублей – по 5 позициям;

- контракт от 01.11.2016 года № 350, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 78620,00 рублей – по 12 позициям.

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 бюджет выдано предписание.

Консультант ОПСКДиФА
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор
МБОУ СОШ № 15

Главный бухгалтер
МБОУ СОШ № 15

1 экземпляр акта получен « ____ » _____ 2017 г. _____ (_____)
Подпись _____ ФИО _____