

А К Т № 27-10/4-14

город Новосибирск

12.04.2017 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 49-од от 31 марта 2017 года, консультантом отдела контроля эффективности закупок 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 № 27» (далее – Заказчик, Учреждение, МБОУ СОШ № 27) за период апрель 2016 год - апрель 2017 года.

Проверка начата: 03.04.2017

Окончена: 12.04.2017

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630054, город Новосибирск, Плеханова, 31, телефон – 355-41-93.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №16 по Новосибирской области 07.03.2012 года и имеет основной государственный регистрационный номер.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 28.04.2014 № 381-од, с изменениями, утвержденными приказами - от 10.06.2016 № 457-од от 11.10.2016 № 532-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 01.08.2015 № 75-од и от 01.08.2016 № 77-од создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждены положения о единой комиссии по осуществлению закупок;

- от 28.11.2015. № 148-од и от 29.12.2016 № 151-од создана приемочная комиссия для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд МБОУ СОШ № 27.

Обязанности контрактного управляющего возложены на бухгалтера (трудовой договор от 16.10.2014 года).

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

Совокупный годовой объем закупок Заказчика в планах графиках составляет: на 2016 год – 6 721 115,23 рублей, на 2017 год – 5 632 948,74 рублей.

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

В период с апреля 2016 по апрель 2017 года Заказчиком было заключено 68 контрактов на сумму 8857320,97, из них:

- в 2016 году 41 контракт на сумму 3964643,89 рублей;
- в 2017 году заключено 27 контрактов на сумму 4892677,08 рублей.

Выборочной проверкой требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок в 2017 году установлено, что в нарушение ст.18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не обоснован выбранный способ определения поставщика по закупкам осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст.93 вышеуказанного закона.

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 отражены сведения по двум закупкам на общую сумму 726 615,16 рублей, указанные в плане закупок 2017 года, что не позволяет провести контрольные мероприятия по проверке обоснования начальной максимальной цены контракта и обоснования выбранный способ определения поставщика в полном объеме.

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.

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в план закупок 2017 года, не превышает суммы расходов, утвержденных в плане

финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

Закупки товаров, работ и услуг, к которым приказом департамента образования мэрии города Новосибирска от 30.06.2016 года № 65-од «Об утверждении требований к закупаемым департаментом образования мэрии города Новосибирска и подведомственных ему 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» утверждены определенные требования, 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 конкурентных процедур нарушений не установлено.

Согласно Плану-графику закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 год проведение закупок конкурентным способом не предусмотрено.

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

Выборочной проверкой применения заказчиком мер ответственности установлено, что фактов нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов не установлено.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара условиям контракта нарушений не установлено.

В период проверки, на основании приказа директора учреждения от 03.04.2017. № 53-од проведена выборочная инвентаризация основных средств, поступивших в 2016 году у заведующей хозяйством, в результате которой 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 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 143 961,03 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 ст.18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не обоснован выбранный способ определения поставщика по закупкам, осуществляемым в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст.93 вышеуказанного закона.

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 отражены сведения по двум закупкам на общую сумму 726 615,16 рублей объекты закупок, указанные в плане закупок 2017 года.

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 буде выдано предписание.

Консультант ОКЭЗ
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор
МБОУ СОШ № 27

Главный бухгалтер
МБОУ СОШ № 27

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