

А К Т №27-10/4-16

город Новосибирск

15.05.2017 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 58-од от 24 апреля 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 казенном дошкольном образовательном учреждении города Новосибирска «Детский сад № 32 комбинированного вида» (далее – Заказчик, Учреждение, МКДОУ д/с № 32) за период апрель 2016 год – апрель 2017 года.

Проверка начата: 25.04.2017

Окончена: 12.05.2017

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

- заведующий – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630089, город Новосибирск, улица Кошурникова, 29/2, телефон 2677240.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №16 по Новосибирской области 06.03.2012 года и имеет основной государственный регистрационный номер 1025400524027.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 29.10.2014 №1023-од, с изменениями, утвержденными приказом - от 25.11.2016 № 761-од.

Учредителем Заказчика является мэрия города Новосибирска, функции и полномочия которого в отношении Заказчика осуществляет департамент образования мэрии города Новосибирска.

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 основной целью деятельности Заказчика является реализация образовательной программы дошкольного образования, присмотр и уход за детьми в возрасте от 1,5 лет до прекращения образовательных отношений.

Заказчик осуществляет свою образовательную деятельность на основании лицензии от 27.08.2012 №7753, выданной министерством образования, науки и инновационной политики Новосибирской области.

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

Приказами заведующего:

-от 24.01.201 №194 ЛС создана комиссия по осуществлению закупок. Утверждено Положение о Единой комиссии с указанием целей создания, принципов работы и функций комиссии по осуществлению закупок.

-от 21.01.2014 №190 АД назначен контрактный управляющий, от 11.04.2016 №40 к назначен контрактный управляющий

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

Совокупный годовой объем закупок Заказчика составляет: на 2016 год – 6 979 395,59 рублей, на 2017 год – 5 444 800,00 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 88 контрактов на сумму 7 716 063,39 рублей, из них:

- в 2016 году 57 контрактов на сумму 6 028 129,24 рублей;

- в 2017 году заключено 31 контракт на сумму 1 687 934,15 рублей.

Проверкой установлено, что в нарушение ч.1 ст. 21 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44-ФЗ), в плане-графике на 2017 год, размещена информация не на весь финансовый год, что не соответствует годовому объему закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год.

Выборочной проверкой требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок в 2017 году нарушений не установлено.

3.Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

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 бюджетной смете учреждения.

Закупки товаров, работ и услуг, к которым приказом департамента образования мэрии города Новосибирска от 30.06.2016 года № 65-од «Об утверждении требований ккупаемым 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, установлено, что в нарушение п.5. ст.22 ФЗ № 44-ФЗ в 2016 году по 9 контрактам, включенным в план-график 2016 года на общую сумму 2 025 752,33 рублей, для обоснования начальной максимальной цены Заказчик использовал информацию от организации, не осуществляющей поставку продуктов питания. Реестр контрактов в приложении 1.

Проверкой установлено, что по контракту, включенному в план-график на 2017 год на поставку рыбной продукции на сумму 190 000,00 рублей, в нарушение ст.22 ФЗ № 44-ФЗ Заказчиком не представлены документы по обоснованию НМЦК.

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.п. 1.1, 1.2, 1.3 контракта, заключенного с ЧОУДПО Межрегиональный Учебно-консультационный центр профсоюзов от 10.10.2016 года №21, на сумму 9000,00 рублей, за услуги по обучению охране труда, пожарной безопасности и первой медицинской помощи, нарушен срок оказания услуги по обучению на 7 дней.

В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п. 2.6 вышеуказанного контракта Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме **63,00 рублей**.

-в нарушение п. 3.4 контракта, заключенного с ООО «Техносфера» от 19.08.2016 года №00045, на сумму 120 010,00 рублей, за снос и обрезку деревьев, нарушен срок выполнения работ на 4 дня.

В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п. 4.10 вышеуказанного контракта Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме **480,04 рублей**.

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 от 03.05.2017 №30 АД проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов поступивших в 2017 году у материально-ответственных лиц: заместителя директора по АХЧ и кладовщика, в результате которой установлено, что основные средства и материальные запасы 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 666 307,28 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 ч.1 ст. 21 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44-ФЗ), в плане-графике на 2017 год, размещена информация не на весь финансовый год, что не соответствует годовому объему закупок, отраженный в плане закупок на 2017 год.

2. В нарушение п.5. ст.22 ФЗ № 44-ФЗ, для обоснования начальной максимальной цены по 9 контрактам на общую сумму 2 025 752,33 рублей Заказчиком использовал информацию от организации, не осуществляющей поставку продуктов питания.

3. В нарушение ст.22 ФЗ № 44-ФЗ Заказчиком не представлены документы по обоснованию НМЦК по контракту, включенному в план-график на 2017 год на поставку рыбной продукции на сумму 190 000,00 рублей.

4. По муниципальному контракту от 10.10.2016 №21, заключенному с ЧОУДПО Межрегиональный Учебно-консультационный центр профсоюзов, просрочка по оказанию услуг составляет 7 дней, сумма неустойки составила **63,00 рублей.**

5. По муниципальному контракту от 19.08.2016 №00045, заключенному с ООО «Техносфера», просрочка по выполнению работ - 4 дня, сумма неустойки составила **480,04 рублей.**

