

## 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.**

