

## А К Т № 27-10/4-19

город Новосибирск

26.05.2017 года

На основании приказов начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 10.05.2017 года № 64-од, от 23.05.2017 года № 71-од, начальником отдела контроля объектов строительства, реконструкции и капитального ремонта УКРР мэрии города Новосибирска проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования города Новосибирска «Детская школа искусств № 12» (далее – Заказчик, МБУДО ДШИ № 12) за период май 2016 года - май 2017 года.

Проверка начата: 11.05.2017

Окончена: 26.05.2017

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630089, город Новосибирск, ул. Бориса Богаткова, 205а, телефон – 311-04-97.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №16 по Новосибирской области 30.12.2010 года и имеет регистрационный ИНН 5405165754 КПП 540501001

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (далее – ДКС и МП мэрии) от 18.12.2015 года № 1133-од; согласован начальником департамента земельных и имущественных отношений мэрии, начальником департамента финансов и налоговой политики мэрии, главой администрации Октябрьского района города Новосибирска.

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.

Целями, предметом и основными видами деятельности Заказчика является оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления города Новосибирска в сфере культуры и образования, дополнительное образование детей и взрослых в сфере искусств, реализация дополнительных общеразвивающих программ и предпрофессиональных программ, в области искусств.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

- от 01.06.2016 года № б/н и от 31.12.2016 года № 100-Д назначен контрактный управляющий и утверждена должностная инструкция контрактного управляющего;

- от 01.06.2016 года № б/н и от 31.12.2016 года № 101-Д создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок;

- от 31.12.2016 года № 101/1-Д создана приемочная комиссия для приемки результатов, предусмотренных контрактом, при осуществлении закупок для нужд МБУДО ДШИ № 12.

## **2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.**

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 в планах-графиках составляет: на 2016 год – 35992455,00 рублей, на 2017 год – 2135062,94 рублей.

В период с мая 2016 года по май 2017 года Заказчиком было заключено 88 контрактов и договоров на сумму 5643773,36 рублей, из них:

- в 2016 году 60 контрактов и договоров на сумму 5006656,47 рублей;

- в 2017 году 28 договоров и контрактов на сумму 637116,89 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» (далее – Закон № 44-ФЗ) не обоснован выбранный способ определения поставщика по закупкам, осуществляемым в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 вышеуказанного закона.

## **3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.**

Приказом начальника департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 28.12.2016 года № 1346-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 сумму расходов, утвержденных в плане финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

Закупки товаров, работ и услуг, к которым приказом начальника ДКС и МП мэрии города Новосибирска от 30.06.2016 № 0619-од «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), закупаемых департаментом культуры, спорта и

молодежной политики мэрии города Новосибирска и подведомственными муниципальными бюджетными учреждениями и муниципальными казенными учреждениями для обеспечения муниципальных нужд города Новосибирска» утверждены определенные требования, Заказчиком не запланированы и не проводились.

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

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, включенных в планы-графики 2016 и 2017 годов, нарушений не установлено.

#### **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 результате выборочной проверки проведения экспертизы на поставленные товары, оказанные услуги и выполненные работы установлено, что в нарушение ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ экспертиза поставленных поставщиком товаров, оказанных услуг и выполненных работ не проводилась. Локальными актами Заказчика не определены ответственные лица, на которых возложены обязанности по проведению экспертизы.

В период проверки, на основании приказа директора от 24.05.2017 года № 39-Д проведена выборочная инвентаризация основных средств у материально-ответственного лица Заказчика - заведующей хозяйством, поступивших в 2016 году и контрольный обмер выполненных работ по капитальному ремонту здания МБУДО ДШИ № 12, расположенного по адресу ул. Гаранина, 7/1.

По результатам инвентаризации установлено, что основные средства получены в соответствии со спецификацией и в полном объеме.

В результате контрольного обмера установлено, что подрядчиком ООО «ТехСтрой» по контракту от 08.02.2016 года № 2016.39726, заключенному на сумму 16896140,12 рублей, не в полном объеме выполнены работы по установке дверного блока на сумму **4600,87 рублей**.

#### **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 549107,00 рублей.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности 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 и выполненных работ установлено, что материальные ценности и результат выполненной работы используются Заказчиком в соответствии с целями проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение ст. 18 Закона № 44-ФЗ не обоснован выбранный способ определения поставщика по закупкам, осуществляемым в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 вышеуказанного закона.

2. В нарушение ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ экспертиза поставленных товаров, оказанных услуг и выполненных работ не проводилась.

3. Подрядчиком ООО «ТехСтрой» по контракту от 08.02.2016 года № 2016.39726, заключенному на сумму 16896140,12 рублей, не выполнены ремонтные работы на сумму **4600,87 рублей**.

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.

Начальник ОКОСР и КР УКРР  
мэрии города Новосибирска

Директор  
МБУДО ДШИ № 12

Главный бухгалтер  
МБУДО ДШИ № 12