

## А К Т № 27-10/4-24

город Новосибирск

28.07.2017 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 91-од от 18 июля 2017 года, консультантом отдела финансового контроля 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 №234«Кроха»» (далее – Заказчик, Учреждение, МКДОУ д/с №234«Кроха») за период июль 2016 – июль 2017 года.

Проверка начата: 18.07.2017

Окончена: 28.07.2017

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

- заведующая;
- главный бухгалтер.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630009, город Новосибирск, ул. Никитина, д.13а телефон – 266 95 84.Адреса осуществления уставной деятельности Учреждения:

- город Новосибирск, ул. Никитина, 13а;
- город Новосибирск, ул. Кирова, 288;
- город Новосибирск, ул. Чехова, 175;
- город Новосибирск, ул. Ленинградская, 358;

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России по Октябрьскому району города Новосибирска 26.07.1999 года и имеет основной государственный регистрационный номер 1025401917310.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города от 15.10.2014 № 948-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 основной целью деятельности Заказчика является реализация образовательной программы дошкольного образования, присмотр и уход за детьми в возрасте от 1 до 6 месяцев до прекращения образовательных отношений.

Заказчик осуществляет свою образовательную деятельность на основании лицензии от 03.02.2015 №8763, выданной министерством образования, науки и

инновационной политики Новосибирской области.

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

Заказчиком на основании приказов заведующей:

- от 22.01.2015 № 01/1 ответственность за осуществление закупок (контрактным управляющим) включая исполнение каждого контракта, возложена на главного бухгалтера

- от 13.01.2014 № 06/1-од и от 26.01.2015 № 07-од и от 10.01.2017 создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок;

- от 23.06.2015 № 39-од, от 02.01.2015 № 110-од, от 25.01.2016 № 03-од и от 01.02.2017 315/2-од создана приемочно - экспертная комиссия по приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг и утверждено положение о порядке приема товара (работ и услуг) и проведении экспертизы.

### **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 на 2016 год составил 16188,95 тыс. рублей, согласно плану-графика на 2016 год - 15121,66 тыс. рублей. Изменения в план - график закупок 2016 года на сумму 1067,29 тыс. рублей не внесены. На 2017 год совокупный годовой объем закупок Заказчика составил 15427,5 тыс. рублей. В период с июля 2016 по июль 2017 года Заказчиком было заключено 158 договоров и контрактов, из них:

июль - декабрь 2016 года- 68 на сумму 4701,4 тыс. рублей;

январь-июль 2017 года – 90 на сумму 9876,9 тыс. рублей.

Проверкой требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок 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 сметой 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, установлено, что в нарушение п.5. ст.22 ФЗ № 44-ФЗ в 2017 году по контракту заключенному с ООО «Авсень-8» от 04.07.2017 № 000125 на поставку рыбы и рыболовной продукции на сумму 57958,60 рублей включенному в план-график 2017 года, для обоснования начальной максимальной цены Заказчик использовал информацию от организации, не осуществляющей поставку продуктов питания.

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

Выборочной проверкой исполнения условий контрактов, установлено:

- в нарушение п. 2.1.1 муниципального контракта, заключенного с ООО «НПО «Криста»» от 01.07.2016 года № 000131 на оказание услуги по обновлению программного обеспечения АС «УРМ» на сумму 3500,00 рублей не соблюдены сроки оказания услуги на 37 дней.(Акт сдачи – приемки № 26421 от 07.11.2016). Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме **129,50 рублей**, чем нарушены условия ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п. 5.3 вышеуказанного контракта.

- в нарушение п.1.1 муниципального контракта, заключенного с ООО «ПСБ» от 27.03.2017 № 000056 на оказание услуги в области пожарной безопасности; расчет категории помещения взрывопожарной и пожарной опасности и класса зоны на объекте по адресу: ул. Кирова,288 на сумму 2000,00 рублей не соблюдены сроки оказания услуги на 2 дня ( Акт о приемке выполненных работ(оказанных услуг) № ЦБ – 158 от 12.04.2017 )

В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме **3,88 рублей**.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, оказанной услуги условиям контракта, нарушений не установлено.

В нарушение ч.7 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и п.2.3 Положения о порядке приема товаров( работ и услуг) и проведения экспертизы для нужд МДОУ д/с № 234 «Кроха» по результатам проведения приемки товара ( работ, услуг) не оформлялись акты приемки товара ( работ,услуг).

В период проверки, на основании приказа руководителя Учреждения от 18.07.2017 № 52-од проведена выборочная инвентаризация основных средств.

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 0503169 приложения к балансу «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.01.2017 числилась кредиторская задолженность в сумме 648334,03 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 ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п. 2.1.1 муниципального контракта, заключенного с ООО «НПО «Криста»» от 01.07.2016 года № 000131 на оказание услуги по обновлению программного обеспечения АС «УРМ» на сумму 3500,00 рублей Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки за нарушенные сроки оказания услуг на 37 дней в сумме 129,50 рублей.

2. В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п.1.1 муниципального контракта, заключенного с ООО «ПСБ» от 27.03.2017 № 000056 на оказание услуги в области пожарной безопасности; расчет категории помещения взрывопожарной и пожарной опасности и класса зоны на объекте по адресу: ул. Кирова, 288 на сумму 2000,00 рублей Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки за нарушенные сроки оказания услуг на 2 дня в сумме 3,88 рублей.

3. В нарушение п.5. ст.22 ФЗ № 44-ФЗ, для обоснования начальной максимальной цены по одному контракту на сумму 57958,60 рублей Заказчиком использовалась информация от организации, не осуществляющей поставку продуктов питания.

4. В нарушение ч.7 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и п.2.3.5. Положения о порядке приема

товаров( работ и услуг) и проведения экспертизы для нужд МДОУ д/с №234 «Кроха» по результатам проведения приемки товара ( работ, услуг) не оформлялись акты приемки товара ( работ, услуг).

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.

Консультант ОФК  
УКРР мэрии города Новосибирска

\_\_\_\_\_

Заведующая  
МКДОУ д/с №234 «Кроха»

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер  
МКДОУ д/с №234 «Кроха»

\_\_\_\_\_

1 экземпляр акта получен «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2017 г. \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_)

Подпись

ФИО