

АКТ 27-10/4-30

город Новосибирск

13.09.2017 г.

На основании приказа начальника управления контрольно–ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 31.08.2017 № 113-од главным специалистом управления контрольно-ревизионной работы 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 музыкальная школа № 2 им. Е.Ф. Светланова» (далее – Заказчик, МБУДО ДМШ № 2) за период: сентябрь 2016 года – сентябрь 2017 года.

Проверка начата: 04.09.2017 г.

Окончена: 12.09.2017 г.

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Заказчика: 630078, г. Новосибирск, ул. Римского-Корсакова, д. 3/1. Телефон: 351 -26-18.

Заказчик зарегистрирован Новосибирской городской регистрационной палатой от 23.02.1995 года.

В настоящий момент Заказчик зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области от 22.11.2010 года.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальником департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 13.04.2017 № 0309-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск. В соответствии с Уставом города Новосибирска от имени мэрии города Новосибирска функции и полномочия учредителя в отношении Заказчика осуществляет мэрия города Новосибирска.

Имущество Заказчика, закрепленное за Заказчиком на праве оперативного управления, принадлежит на праве собственности городу Новосибирску.

Заказчик является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска для учета операций со средствами бюджета города, круглую печать.

Предметом и видом деятельности Заказчика является реализация дополнительных общеразвивающих программ и реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств.

1. Наличие документов, определяющих функции заказчика (уполномоченного органа) и осуществляемые им действия, направленные на

обеспечение муниципальных нужд (контрактная служба, контрактный управляющий).

Заказчиком на основании приказов директора:

- от 01.04.2014 № 29/2 утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок;

- от 01.04.2014 № 29/1 создана Единая комиссия по осуществлению закупок, утвержден её состав и назначен ответственный за информационное обеспечение;

- от 01.04.2014 № 29 назначен контрактный управляющий – юрисконсульт.

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 – 2055,902 тыс. рублей, на 2017 год – 1319,99 тыс. рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком было заключено 74 контрактов на общую сумму 2891102,32 рублей, из них:

- в 2016 году заключено 49 контрактов на общую сумму 2036709,00 рублей;

- в 2017 году заключено 25 контрактов на общую сумму 854393,32 рублей.

2. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта, включенной в план-график 2017 года установлено, что в нарушение пункта 6 постановления Правительства Российской Федерации «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» от 05.06.2015 № 555, в отношении закупок, которые будут проводиться в соответствии с пунктами 4,5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) не обоснован годовой объем указанных закупок.

3. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок.

Заказчику на оказание муниципальных услуг утверждено муниципальное задание на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в план закупок 2017 года, не превышает сумму расходов, утвержденную в плане финансово-хозяйственной деятельности Заказчика.

Проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок установлено, что приказом департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 30.06.2016 № 0619-од утвержден Ведомственный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество), и иные характеристики (в том числе предельные цены 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 (с изменениями, внесенными приказом от 30.08.2017 № 0694-од).

Закупки отдельных видов товаров, работ и услуг, определенных утвержденным ведомственным перечнем, на момент проверки не проводились.

4. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

В проверяемом периоде контракты заключены с единственным поставщиком в соответствии со статьёй 93 Закона № 44-ФЗ.

5. Проверка применения 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. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено, что в нарушение пунктов 3,7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ по условиям контракта от 25.11.2016 № 1250 на поставку периодических изданий в 2017 году на сумму 54882,72 рублей, заключенного с ООО «Урал-Пресс Новосибирск», Заказчиком раньше срока поставки 31.12.2016 года составлен акт приемки – передачи товара в части соответствия поставленного товара требованиям контракта.

В период проверки, на основании приказа директора Заказчика от 07.09.2017 № 93, проведена выборочная инвентаризация материальных запасов, поступивших в 2017 году, по результатам которой установлено, что материальные запасы получены в соответствии со спецификацией и оприходованы в полном объёме.

7. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения по данным бухгалтерского учета поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, нарушений не установлено.

По данным формы 0503769 приложения к балансу «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по состоянию на 01.01.2017 года числилась кредиторская задолженность в общей сумме 819997,70 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 установлено, что материальные ценности используются Заказчиком в соответствии с целями проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение пункта 6 постановления Правительства Российской Федерации «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» от 05.06.2015 № 555, в отношении закупок, которые будут проводиться в соответствии с пунктами 4,5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) не обоснован годовой объем указанных закупок.

2. В нарушение пунктов 3,7 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по условиям контракта от 25.11.2016 № 1250 на поставку периодических изданий в 2017 году на сумму 54882,72 рублей, заключенного с ООО «Урал-Пресс Новосибирск», Заказчиком раньше срока поставки 31.12.2016 года составлен акт приемки – передачи товара в части соответствия поставленного товара требованиям контракта.

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.

Главный специалист ОКЭЗ
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор
МБУДО ДМШ № 2

Главный бухгалтер
МБУДО ДМШ № 2

1 экземпляр акта получен «___» _____ 2017 г. _____ (_____)
подпись _____ ФИО _____