

## А К Т № 27-10/4-33

город Новосибирск

05.10.2017 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 125-од от 25 сентября 2017 года, главным специалистом отдела финансового контроля проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении города Новосибирска «Средняя общеобразовательная школа № 147» (далее – Заказчик, Учреждение, МБОУ СОШ № 147) за период сентябрь 2016 год - сентябрь 2017 года.

Проверка начата: 26.09.2017

Окончена: 05.10.2017

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630068, город Новосибирск, ул. Пихтовая,44, телефон – 338-25-26.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №16 по Новосибирской области 13.05.2013 года и имеет основной государственный регистрационный номер.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 30.06.2014 № 647-од, с изменениями, утвержденными приказом - от 09.09.2016 № 316-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 основным видом деятельности Заказчика является реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

- от 30.12.2013 № 148 создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждены положения о единой комиссии по осуществлению закупок;

- от 30.12.2013 № 149 назначена контрактным управляющим – главный бухгалтер и определены функции контрактного управляющего;
- от 30.12.2013 № 150 создана приемочная комиссия для проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактами при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд МБОУ СОШ № 147.

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

Совокупный годовой объем закупок Заказчика составляет: на 2016 год – 5076560,00 рублей, на 2017 год – 5 600533,03 рублей.

К проверке Заказчиком представлены планы-графики и планы закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2016 и 2017 годы, размещенные в единой информационной системе.

В период с сентября 2016 по сентябрь 2017 года Заказчиком было заключено 67 контрактов на сумму 4972300,03 из них:

- в 2016 году 5 контрактов на сумму 28916,00 рублей;
- в 2017 году заключено 62 контракта на сумму 4943384,03 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» не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст.93 вышеуказанного закона.

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

Приказом начальника департамента образования мэрии города Новосибирска от 16.12.2016 № 926-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 суммы расходов, утвержденных в плане финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

Проверкой соблюдения требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг, утвержденных 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» нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта по контрактам, заключенным в 2017 году путем проведения конкурентных процедур, нарушения не установлены.

На момент проверки закупки конкурентным способом не проводились.

#### **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 сроков поставки товаров, работ и услуг 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 период проверки, на основании приказа директора учреждения от 27.09.2017 № 305 проведена выборочная инвентаризация основных средств, поступивших в 2017 году, в результате которой установлено, что 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 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 248666,07 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 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» не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст.93 вышеуказанного закона.

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 ОФК  
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор  
МБОУ СОШ № 147

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер  
МБОУ СОШ № 147

\_\_\_\_\_

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