

## А К Т № 27-10/4-37

город Новосибирск

21.11.2017 года

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 07.11.2017 года № 149-од 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 бюджетном общеобразовательном учреждении города Новосибирска «Средняя общеобразовательная школа № 207» (далее – Заказчик, МБОУ СОШ № 207) за период: ноябрь 2016 года - ноябрь 2017 года.

Проверка начата: 08.11.2017

Окончена: 21.11.2017

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630129, город Новосибирск, ул. Родники, 4, телефон – 270-86-66.

Заказчик зарегистрирован ИФНС по Калининскому району г. Новосибирска 22.11.1999 года и имеет основной государственный регистрационный номер, ИНН 5410128684, КПП 541001001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 30.06.2014 года № 649-од, согласован начальником департамента земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска, начальником департамента финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска, главой администрации Калининского 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.

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 18.06.2015 года № 247 назначен контрактный управляющий и утверждена должностная инструкция контрактного управляющего в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МБОУ СОШ № 207;
- от 09.01.2014 года № 155/1 создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок;
- от 09.01.2014 года № 8 создана приемочная комиссия для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги и утверждено положение о приемочной комиссии.

## **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 – 12228612,37 рублей, на 2017 год – 11116542,20 рублей.

В период с ноября 2016 года по ноябрь 2017 года Заказчиком было заключено 92 контрактов и договоров на сумму 12573360,26 рублей, из них:

- в 2016 году 11 контрактов и договоров на сумму 1689723,79 рублей;
- в 2017 году 81 контрактов и договоров на сумму 10883636,47 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) и Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 г. № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» (далее – Постановление от 05.06.2015 г. № 555) не обоснован годовой объем закупок по закупкам, осуществляемым в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 вышеуказанного закона.

В нарушение Постановления от 05.06.2015 г. № 555 в форме «Обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок» не указано наименование муниципальной программы и наименование мероприятий муниципальной программы, в рамках которой осуществляются закупки.

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

Приказами начальника департамента образования мэрии города Новосибирска от 16.12.2016 года № 926-од и от 11.10.2017 года № 866-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 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, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график**

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта по контрактам, заключенным в проверяемом периоде нарушений не установлено.

#### **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. 5.1. контракта, заключенного с ООО «АКТИВ-НСК» от 14.08.2017 года № 61, на сумму 100000,00 рублей, на работы по ремонту межпанельных швов, нарушен срок выполнения работ на 12 дней.

В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме 360,00 рублей.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара условиям контракта установлено, что в нарушение ч.1. п.1. ст.95 ФЗ № 44-ФЗ и условий контракта от 31.01.2017 года № 3824/14, заключенного с ИП Вершинин А.В., на сумму 99730,00 рублей, на поставку продуктов питания, по 12 позициям не соответствует фактически поставленное количество товара больше чем на 10% (цена контракта осталась неизменной) (Приложение 1).

В результате выборочной проверки проведения экспертизы на поставленные товары, оказанные услуги и выполненные работы нарушений не установлено.

В период проверки на основании приказа директора от 09.11.2017 года № 321 проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов, поступивших в проверяемом периоде, в результате которой установлено, что товары получены в соответствии со спецификациями 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 1034339,46 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 результаты выполненных работ используются Заказчиком в соответствии с целями проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение ст. 18 Закона № 44-ФЗ и Постановления от 05.06.2015 г. № 555 не обоснован годовой объем закупок по закупкам, осуществляемым в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 вышеуказанного закона.

2. В нарушение Постановления от 05.06.2015 г. № 555 в форме «Обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок» не указано наименование муниципальной программы и наименование мероприятий муниципальной программы, в рамках которой осуществляются закупки.

3. В нарушение п. 5.1. контракта, заключенного с ООО «АКТИВ-НСК» от 14.08.2017 года № 61, на сумму 100000,00 рублей, на работы по ремонту межпанельных швов, нарушен срок выполнения работ на 12 дней.

4. В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ и п. 5.1. контракта, заключенного с ООО «АКТИВ-НСК» от 14.08.2017 года № 61, на сумму 100000,00 рублей, на работы по ремонту межпанельных швов, Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме 360,00 рублей.

5. В нарушение ч.1. п.1. ст.95 ФЗ № 44-ФЗ и условий контракта от 31.01.2017 года № 3824/14, заключенного с ИП Вершинин А.В., на сумму 99730,00 рублей, на поставку продуктов питания, по 12 позициям не соответствует фактически поставленное количество товара больше чем на 10% (цена контракта осталась неизменной).

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 ОПСКДиФА УКРР  
мэрии города Новосибирска

\_\_\_\_\_

Директор  
МБОУ СОШ № 207

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер  
МБОУ СОШ № 207

\_\_\_\_\_

Бухгалтер – контрактный  
управляющий  
МБОУ СОШ № 207

\_\_\_\_\_

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