

АКТ 27-10/4-40

город Новосибирск

07.12.2017

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 164-од от 22 ноября 2017 года 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 города Новосибирска «Комбинат питания» отдела образования администрации Ленинского района» (далее - Заказчик) за период: ноябрь 2016 – ноябрь 2017 года.

Проверка начата: 23.11.2017

Окончена: 07.12.2017

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630054, город Новосибирск, 1-й переулок Серафимовича, 4а. Телефон –361- 06-30.

Заказчик осуществляет деятельность в Ленинском районе города Новосибирска по адресам:

- столовые работающие на сырье и п/ф: ул. Пархоменко, 2 (Гимназия №16 "Французкая" (базовая столовая), ул. 1-й пер. Серафимовича, 4а (МБОУ СОШ № 94 (базовая столовая), ул. Хилокская, 4 (МБОУ СОШ № 66), ул. Титова, 94 (МБОУ СОШ № 67), ул. 2-я Портовая, 36 (МБОУ СОШ № 69), ул. Выставочная, 8 (МБОУ СОШ № 160), 2-я Чулымская, 111 (МБОУ СОШ № 72), ул. Ударная, 21 (МБОУ СОШ № 187), ул. Станиславского, 30 (МБОУ СОШ № 20), ул. Котовского, 38 (МБОУ «Новосибирская классическая гимназия № 17»), ул. 9-й Гвардейской Дивизии, 6 (МБОУ СОШ № 129), ул. Планировочная, 7 (МБОУ СОШ № 56), ул. Титова 43/2 (МБОУ СОШ № 175), ул. Немировича-Данченко, 20/2 (МБОУ СОШ № 15);

- буфеты (привозное горячее питание): ул. Халтурина, 30/1 (МБОУ СОШ № 89), ул. Крашенинникова, 6 (МБОУ СОШ № 40), ул. Плахотного, 31 (МБОУ СОШ № 27), ул. Станционная, 8 (МКС(К)ОУ С(К)ОШ № 62 VIII вида), ул. Выставочная 34/1 (МКОУ С(К)Ш № 14).

Заказчик зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району города Новосибирска от 14.12.2005 года.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом заместителя мэра города Новосибирска – начальником департамента образования мэрии города Новосибирска от 12.10.2016 № 541-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск.

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.

Целью деятельности Заказчика является оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления города Новосибирска в сфере обеспечения питания в муниципальных образовательных учреждениях Ленинского района. Предметом и основным видом деятельности Заказчика является организация услуг по организации питания учащихся.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

- утвержден список работников, выполняющих функции контрактной службы и утверждено Положение о контрактной службе: от 09.01.2014 № 2, от 02.09.2015 № 6 (внесены изменения в состав контрактной службы).

- создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждено Положение о единой комиссии по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд: от 03.03.2014 № 10, от 01.03.2015 № 5 (внесены изменения в состав единой комиссии);

- создана приемочная комиссия для приема поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд: от 15.04.2014 № 5, от 05.03.2015 № 6/1 (внесены изменения в состав приемочной комиссии). Приемочной комиссии поручено и проведение экспертизы результатов исполнения контракта (отдельных его этапов).

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.

Финансовое обеспечение для осуществления закупок, включенных в план-график 2016 года, составило 40676254,23 рублей. Совокупный годовой объем закупок, отраженный в плане закупок на 2017 год составляет 59744679,72 рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком было заключено 95 контрактов, из них:

- в период: ноябрь - декабрь 2016 года в количестве 16 на сумму 27201061,43 рублей;

- в период: январь – ноябрь 2017 года в количестве 79 на сумму 42503872,43 рублей.

В нарушение п. 2, 13 ст. 21 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ) объем закупок в плане-графике на 2017 год не соответствует годовому объему

закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год. В период проверки в план закупок внесены изменения, нарушения устранены.

Проверкой требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок в 2017 году нарушений не установлено.

3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Приказами начальника департамента образования мэрии города Новосибирска от 16.12.2016 № 926-од, от 11.10.2017 № 866-од Заказчику 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, утвержденную 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 ккупаемым 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.

Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК) установлено, что в нарушение п. 20 ст. 22 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ не представлена ценовая информация идентичных товаров для расчета НМЦК:

- по контрактам на поставку овощей свежих и свежемороженых, фруктов свежих и ягоды свежемороженой, заключенных с ООО «Стаер»: от 26.12.2016 № Ф.2016.420177 на сумму 2150478,16 рублей, от 01.04.2017 № Ф.2017.86188 на сумму 2769000,00 рублей, от 24.08.2017 № Ф.2017.359453 на сумму 2588628,15 рублей по позиции «Смесь брокколи свежемороженая: (состав: цветная капуста 35%, капуста брокколи 35%, морковь 30%) (электронные аукционы). Применена цена товара «Брокколи с/м»;

- по контракту, заключенному от 23.12.2016 № Ф.2016.418181 с ООО «Клио» на сумму 3596400,33 рублей на поставку бакалейной продукции по 10 позициям «Рис длиннозерный пропаренный», «Рис круглозерный шлифованный», «Пшено шлифованное», «Перловка», «Манка», «Крупа кукурузная шлифованная», «Гречка», «Горох» - фасовка 5 кг; «Ячка» - фасовка 4 кг; «Геркулес» - фасовка 3 кг (электронный аукцион). Применена цена нефасованных круп за 1 кг.

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

Проверкой исполнения сроков поставки товара, оказания услуг поставщиками, исполнителями и подрядчиками по заключенным контрактам установлены нарушения п. 3.2 контракта, заключенного с ООО «Стройсервис - Н» от 18.07.2017 № 48 на оказание услуг по ремонту помещений столовых школ: МБОУ СОШ № 72, МБОУ СОШ № 66, МБОУ СОШ № 56, МБОУ «Гимназия № 16 «Французская», нарушен срок выполнения ремонтных работ в помещениях столовой Гимназии № 16 на 18 дней (акт выполненных работ от 29.08.2017 № 7). Сумма неустойки составляет в размере 144,05 рублей.

В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Заказчиком, в связи с нарушением сроков выполнения ремонтных работ, подрядчику не направлено требование об уплате неустойки в сумме **144,05 рублей**. В период проверки Заказчиком подрядчику направлено требование об уплате неустойки в сумме 144,05 рублей.

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

В результате выборочной проверки проведения экспертизы установлено, что в нарушение ч. 6 ст. 94 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и п. 3 Приказов директора Учреждения от 15.04.2014 № 5, от 05.03.2015 № 6/1 «О создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд» экспертиза отдельных этапов исполнения контракта проводилась сотрудниками, которые не являлись членами приемочной комиссии.

Выборочной проверкой установлено, что в нарушения ч.1.п.1 ст. 95 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ изменены существенные условия контрактов:

- по контракту (п. 1.1, 1.2, 3.1) от 14.04.2017 № 4-17 на поставку рыбы свежемороженой, рыбных консервов, заключенного с ООО «Медиана-Н» на сумму 416580,00 рублей по 2 позициям изменение количества поставленного товара превышает 10% (цена контракта осталась неизменной).

- по контракту (п. 1.1, 1.2, 3.1) от 22.12.2016 № 27-16 на поставку кондитерских изделий, заключенного с ООО НТК «СИБИРЬ» на сумму 482254,00 рублей по 10 позициям изменение количества поставленного товара превышает 10%. Кроме того: в нарушение п. 2.1 контракта завышена стоимость поставленного товара «Шоколад 25гр.», полученного по товарной накладной от 13.01.2017 № 1003 на 0,50 рублей (по спецификации к контракту стоимость шоколада составляет 12,00 рублей, по товарной накладной – 12,50 рублей, при этом цена контракта не изменена).

Также в нарушение п. 3.2 вышеуказанного контракта поставлен товар (буфетная продукция) на сумму 12647,00 рублей (пять поставок) по адресу, не указанному в контракте (ул. Хилокская, 2/1).

В нарушение п.3.ст.3, ст. 94 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по контракту (п. 6.1) от 01.09.2017 № 205 на сумму 24761,78 рублей, заключенного с ПАО СК «Росгосстрах» на оказание услуг по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств, услуги оказаны до заключения контракта (страховые полюса выданы 31.08.2017 года).

В период проверки, на основании приказа директора от 27.11.2017 года № 8 проведены выборочная инвентаризация основных средств, материальных запасов и контрольный обмер выполненных работ по ремонту помещений столовой МБОУ СОШ № 56 по адресу ул. Планировочная, 7 (контракт от 18.07.2017 года № 48, заключенный с подрядчиком «Стройсервис – Н» на сумму 338963,71 рублей).

По результатам инвентаризации нарушений не установлено. Основные средства и материальные запасы получены в соответствии со спецификациями к контрактам и оприходованы по данным бухгалтерского учета.

В результате осмотра помещения в столовой МБОУ СОШ № 56 по адресу ул. Планировочная, 7 на предмет соответствия фактически выполненных ремонтных работ данным акту о приемке выполненных работ установлено, что по факту установлена дверь противопожарная металлическая однопольная глухая, по акту о приемке выполненных работ – дверь противопожарная металлическая двухпольная ДПМ-02/30. В результате завышены выполненные объемы на сумму **7788,88 рублей.**

Оплата за выполненные работы проведена в полном объеме на основании акта о приемке выполненных работ. В период проверки Заказчиком подрядчику направлено письмо от 07.12.2017 (исх. № 16) с просьбой перечислить данную сумму на счет Заказчика.

7. Своевременность, полнота и достоверность 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.

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.

Проверкой соответствия оказанных услуг целям осуществления закупки установлено, что контракт от 10.05.2017 № 34, заключенный с ООО «Комплектация» на сумму 24800,00 рублей на оказание услуг по монтажу, демонтажу, погрузо-разгрузочным работам и транспортировке технологического оборудования и акт оказанных услуг от 01.06.2017 № 23 на сумму 24800,00 рублей не содержат перечень оборудования и адресов, по которым необходимо оказать услуги. В связи с чем, в нарушение ст. 13 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по вышеуказанному контракту цель осуществления закупки не определена.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение п. 2, 13 ст. 21 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ объем закупок в плане-графике на 2017 год не соответствовал годовому объему закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год. В период проверки в план закупок внесены изменения, нарушения устранены.

2. В нарушение п. 20 ст. 22 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ не представлена ценовая информация идентичных товаров для расчета НМЦК:

- по контрактам, заключенных с ООО «Стаер» - от 26.12.2016 № Ф.2016.420177 на сумму 2150478,16 рублей, от 01.04.2017 № Ф.2017.86188 на сумму 2769000,00 рублей, от 24.08.2017 № Ф.2017.359453 на сумму 2588628,15 рублей по одной позиции товара (смесь брокколи) (электронные аукционы);

- по контракту, заключенному от 23.12.2016 № Ф.2016.418181 с ООО «Клио» на сумму 3596400,33 рублей по 10 позициям товара (по крупам) (электронный аукцион).

3. В нарушение п. 3.2 контракта, заключенного с ООО «Стройсервис - Н» от 18.07.2017 № 48 нарушен срок выполнения ремонтных работ в помещениях столовой Гимназии № 16 на 18 дней.

4. В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Заказчиком, в связи с нарушением сроков выполнения ремонтных работ, подрядчику не направлено требование об уплате неустойки в сумме **144,05 рублей**. В период проверки Заказчиком подрядчику направлено требование об уплате неустойки в сумме 144,05 рублей.

5. В нарушение ч. 6 ст. 94 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ экспертиза отдельных этапов исполнения контракта проводилась сотрудниками Заказчика, которые не являлись членами приемочной комиссии.

6. В нарушение ч.1.п.1 ст. 95 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и условий контрактов изменены существенные условия контрактов:

- по контракту от 14.04.2017 № 4-17 с ООО «Медиана-Н» на сумму 416580,00 рублей по 2 позициям изменение количества поставленного товара превышает 10% (цена контракта осталась неизменной);

- по контракту от 22.12.2016 № 27-16 с ООО НТК «СИБИРЬ» на сумму 482254,00 рублей по 10 позициям изменение количества поставленного товара превышает 10% и завышена стоимость товара «Шоколад 25гр.», полученного по товарной накладной от 13.01.2017 № 1003 на 0,50 рублей) (цена контракта осталась неизменной);

7. По контракту (п. 3.2) от 22.12.2016 № 27-16 с ООО НТК «СИБИРЬ» произведена поставка товара на сумму 12647,00 рублей по адресу, не указанному в контракте (ул. Хилокская, 2/1).

8. В нарушение п.3.ст.3, ст. 94 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по контракту (п. 6.1) от 01.09.2017 № 205 на сумму 24761,78 рублей, заключенного с ПАО СК «Росгосстрах» услуги оказаны до заключения контракта.

9. По контракту от 18.07.2017 года № 48 с подрядчиком «Стройсервис – Н» на сумму 338963,71 рублей по ремонту помещений столовой МБОУ СОШ № 56 по адресу ул. Планировочная, 7 установлено завышение объема выполненных работ на сумму **7788,88 рублей**. В период проверки Заказчиком подрядчику направлено письмо от 07.12.2017 (исх. № 16) с просьбой перечислить данную сумму на счет Заказчика.

10. По контракту от 10.05.2017 № 34 с ООО «Комплектация» на сумму 24800,00 рублей цель осуществления закупки не определена, в связи с чем, нарушена ст. 13 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

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
МБУ КП Ленинского района

Главный бухгалтер
МБУ КП Ленинского района

1 экземпляр акта получен «____» _____ 2017 г. _____ (_____)
Подпись ФИО