

А К Т № 27-10/4-42

город Новосибирск

15.12.2017 года

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 04.12.2017 года № 175-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 № 183» (далее – Заказчик, МБОУ СОШ № 183) за период: декабрь 2016 года - декабрь 2017 года.

Проверка начата: 04.12.2017

Окончена: 15.12.2017

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

- директор – ;
- главный бухгалтер .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630106, город Новосибирск, ул. Петухова, 86, телефон – 342-17-72.

Заказчик зарегистрирован ИФНС по Кировскому району г. Новосибирска 11.09.1996 года и имеет основной государственный регистрационный номер ИНН 5403128940, КПП 540301001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 12.12.2014 года № 1223-од, согласован начальником департамента земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска, начальником департамента финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска, главой администрации Кировского 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 09.01.2014 года № 1/3(14)-ДК возложены обязанности контрактного управляющего на экономиста и с 15.03.2017 года на бухгалтера;
- от 06.03.2012 года № 19(12)-к создана Единая (конкурсная, аукционная, котировочная) комиссия по размещению муниципального заказа и утверждено положение о Единой комиссии по размещению муниципального заказа и положение о порядке работы Единой комиссии;
- от 30.12.2015 года № 12(16)-ДК и от 30.12.2016 года № 17(16)-ДК создана комиссия по учету ОС, НМА, НПА.

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 и план закупок на 2017 год, размещенные в единой информационной системе.

Совокупный годовой объем закупок Заказчика составляет: на 2016 год – 8263258,14 рублей, на 2017 год – 8090420,70 рублей.

В период с декабря 2016 года по декабрь 2017 года Заказчиком было заключено 68 контрактов и договоров на сумму 7714806,40 рублей, из них:

- в декабре 2016 году 2 договора на сумму 25400,00 рублей;
- в период январь - ноябрь 2017 года: 66 контрактов и договоров на сумму 8668866,06 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 п. 6. 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 и не заполнены графы в форме «Обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок».

В нарушение п. 2, 13 ст. 21 Закона № 44-ФЗ объем закупок по п.5 ч.1ст.93 Закона № 44-ФЗ в плане-графике на 2017 год не соответствует годовому объему закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год.

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

Приказом начальника департамента образования мэрии города Новосибирска 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 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, 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 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 результате выборочной проверки проведения экспертизы на

поставленные товары, оказанные услуги и выполненные работы нарушений не установлено.

В период проверки на основании приказа директора от 06.12.2017 года № 139(17)-ОД 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 520202,57 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 и не заполнены графы в форме «Обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок».

2. В нарушение п. 2, 13 ст. 21 Закона № 44-ФЗ объем закупок по п.5 ч.1ст.93 Закона № 44-ФЗ в плане-графике на 2017 год не соответствует годовому объему закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год.

3. 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.

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 № 183

Главный бухгалтер
МБОУ СОШ № 183

Бухгалтер – контрактный
управляющий
МБОУ СОШ № 183

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