

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 177-од от 14.12.2017 года, консультантом отдела контроля эффективности закупок проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования города Новосибирска «Центр развития творчества детей и юношества «Заельцовский» (далее – Заказчик, Учреждение, МБУДО «ЦРТДиЮ «Заельцовский») за период декабрь 2016 года – декабрь 2017 года.

Проверка начата: 18.12.2017

Окончена: 26.12.2017

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

- директор
- главный бухгалтер

Юридический адрес Учреждения: 630001, г. Новосибирск, ул. Дуси Ковальчук, 67.

Заказчик зарегистрирован ИФНС по Заельцовскому району города Новосибирска 23.09.2002 года, имеет основной государственный регистрационный номер, ИНН 5402173958, КПП 540201001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальником Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 26.08.2015 г. № 833-од. (Изменения в устав – от 02.12.2016 г. № 792-од). Лицензия на образовательную деятельность 54Л01 № 0002625 № 9234 от 06.11.2015г.

Учредителем Заказчика является мэрия города Новосибирска, функции и полномочия которого в отношении Заказчика осуществляет департамент образования мэрии города Новосибирска.

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.

Заказчик является некоммерческой организацией.

Основными видами деятельности Учреждения являются: реализация дополнительных общеразвивающих программ следующих направленностей: художественной, социально-педагогической, физкультурно-спортивной, туристско-краеведческой, технической; создание и обеспечение необходимых условий для личностного развития, укрепления здоровья, профессионального самоопределения и творческого труда учащихся; подготовка учащихся к участию в соревнованиях различного уровня; организация и проведение массовых мероприятий, создание необходимых условий для совместного труда и (или) отдыха учащихся, родителей (законных представителей); организация содержательного досуга детей; оказание помощи педагогическим коллективам других образовательных организаций в реализации дополнительных общеобразовательных программ, организации досуговой и внеучебной деятельности учащихся, а также молодежным и детским общественным

объединениям и организациям на договорной основе; обобщение и распространение инновационного опыта работы Учреждения в области воспитания и дополнительного образования детей и юношества.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

-от 06.03.2014 № 31 создана (Изм. от 26.09.2017 г № 136) «О создании единой комиссии по осуществлению закупок, утверждения ее состава, утверждение положения о единой комиссии, назначение контрактного управляющего и ответственного за информационное обеспечение» для нужд МБУДО «ЦРТДиЮ «Заельцовский», утвержден ее состав, определены задачи и функции членов комиссии, назначен контрактный управляющий, утверждена должностная инструкция контрактного управляющего;

- от 06.03.2014 № 31/1 создана «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 МБУДО «ЦРТДиЮ «Заельцовский»;

-от 04.06.2015 № 42 создана (Изм. От 26.09.2017 г. № 136/1) «Экспертная комиссия для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд МБУДО «ЦРТДиЮ «Заельцовский».

Ответственным за размещение информации об осуществлении на официальном сайте в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МБУДО «ЦРТДиЮ «Заельцовский» назначен бухгалтер, на основании приказа директора Учреждения от 06.03.2014 г. № 31 «О создании единой комиссии по осуществлению закупок, утверждения ее состава, утверждение положения о единой комиссии, назначение контрактного управляющего и ответственного за информационное обеспечение».

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

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

Совокупный годовой объем закупок на 2016 год составлял 3385,29 тыс. рублей, на 2017 год 3222,67 тыс. рублей.

Информация, размещенная в плане-графике на 2017 год, соответствует годовому объему закупок, отраженному в плане закупок на 2017 год.

В период с декабря 2016 по 21 декабря 2017 года Заказчиком было заключено 70 контрактов на общую сумму 3222864,68 рублей, из них:

- в 2016 году (декабрь) - 3 контракт на сумму 41750,92 рублей;

- в 2017 году (по состоянию на 21 декабря) - 67 контрактов на сумму 3186148,54 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. В период проверки нарушение устранено.

3.Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Приказом начальника департамента образования мэрии города Новосибирска от 16.12.2016 года № 926-од (дополнительное соглашение № МЗ.8.ЦРТ.-17.10 от 20.10.2017 г.) Заказчику на оказание муниципальных услуг утверждено муниципальное задание на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Проверкой установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в план закупок 2017 года, не превышает суммы 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 (НМЦК) 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 сроков поставки товара, оказания услуг поставщиками, исполнителями и подрядчиками нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара условиям контракта установлено, что материальные запасы, работы и услуги получены в соответствии со спецификацией и в полном объеме.

В период проверки проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов поступивших в 2017 году. Нарушений не установлено.

В результате выборочной проверки проведения экспертизы на поставленные товары и услуги нарушений не установлено.

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 и оказанных услуг нарушений не установлено.

По данным учета по состоянию на 01.01.2017 кредиторская задолженность составила 92067,39 рублей за коммунальные услуги и периодический медицинский осмотр. По данным бухгалтерского учета кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не числится.

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.

В результате проверки 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» не обоснован годовой объем закупок по закупкам, осуществляемым в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 вышеуказанного закона. В период проверки нарушение устранено.

Консультант ОКЭЗ
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор МБУДО «ЦРТДиЮ
«Заельцовский»

Главный бухгалтер МБУДО
«ЦРТДиЮ «Заельцовский»

Бухгалтер МБУДО «ЦРТДиЮ
«Заельцовский»

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