

город Новосибирск

19.01.2018

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 1-од от 09.01.2018 консультантом 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 культуры города Новосибирска «Драматический театр «На левом берегу» (далее - Заказчик) за период: 2017 года и январь 2018 года.

Проверка начата: 10.01.2018

Окончена: 18.01.2018

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

- директор ;
- главный бухгалтер – .

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника управления культуры мэрии города Новосибирска от 08.05.2011 № 264-од, с последними изменениями, утвержденными приказом департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (далее - ДКСи МП) от 26.02.2013 № 197-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск в лице ДКСиМП.

Юридический адрес Заказчика: 630108, город Новосибирск, ул. Котовского, 19. Телефон – 315-20-92.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №16 по Новосибирской области 14.01.2000 с присвоением ОГРН , ИНН 5404143451, КПП 540401001.

Заказчик является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ в сфере культуры, предметом деятельности которой является создание условий для организации досуга граждан путем осуществления сценической деятельности, направленной на сохранение, развитие и пропаганду театрального искусства.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

- назначен контрактный управляющий (от 01.12.2016 № 78-д) -

- создана единая комиссия по осуществлению закупок (от 01.12.2016 № 76-д) и утверждено Положение о единой комиссии (от 01.12.2016 № 81-д);
- создана единая комиссия по мониторингу цен (от 01.01.2016 № 77-д);
- утверждены лица, имеющие право на приемку поступивших товаров, выполненных работ или оказанных услуг, осуществляющие экспертизу результатов, предусмотренных контрактами (№ 76/1 от 01.12.2016, № 60/1 от 01.11.2017).

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

К проверке Заказчиком представлены планы и планы-графики закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2017 и 2018 годы, размещенные в единой информационной системе.

Совокупный годовой объем закупок на 2017 год составил 10105729,87 рублей (в том числе контракты, заключенные в 2015, 2016 году - 4266126,41 рублей). План-график на 2017 год сформирован в соответствии с планом закупок на 2017 год.

В 2017 году Заказчиком было заключено 32 контракта на сумму 5839603,46 рублей.

Совокупный годовой объем закупок на 2018 год составляет 5641000,00 рублей с учетом контрактов, заключенных в 2016 и 2017 году. В 2018 году Заказчиком планируется осуществить закупки на сумму 1369000,00 рублей.

Проверкой соблюдения требований к обоснованию закупок в проверяемом периоде установлено, что в нарушение ст. 18 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный 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» не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.

Муниципальное задание на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утверждено приказом начальника ДКСиМП от 28.12.2016 № 1346-од. Муниципальное задание на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов на дату проверки не утверждено. План финансово-хозяйственной деятельности (далее – План ФХД) на 2017 год утвержден директором Заказчика 10.01.2017 с последующими изменениями (последние изменения от 25.12.2017). План ФХД на 2018 год утвержден 09.01.2018.

При проверке соблюдения правил нормирования в сфере закупок установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в план закупок 2017 и 2018 годов, не превышает сумму расходов, утвержденную в плане ФХД.

Приказами ДКСиМП от 30.06.2016 № 0619-од, от 30.08.2017 № 0694-од утверждены требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен), закупаемых ДКСиМП и подведомственными бюджетными учреждениями. При проверке соблюдения правил нормирования закупок установлено, что Заказчиком в проверяемом периоде закупки товаров, работ и услуг, отраженные в вышеуказанных приказах, не проводились.

4. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

По результатам проверки установлено:

В 2017 году Заказчик осуществлял закупки у единственного поставщика, закупки конкурентным способом не проводились.

В плане-графике на 2018 год планируется осуществить закупки с единственным поставщиком.

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. 2.2 контракта, заключенного с ООО Проектно-строительная компания «Стерх» от 01.02.2017 № 000009/1 на оказание услуг по огнезащите металлоконструкций сценической коробки на сумму 82912,52 руб.: срок выполнения ремонтных работ нарушен на 46 дней (акт выполненных работ от 01.05.2017 № 1). Сумма неустойки составляет в размере 985,27 рублей.

- п. 4.2 контракта, заключенного с ООО «Мастер-Пресс» от 20.03.2017 № МП.Н.03.17 на изготовление макета и билетов: срок выполнения работ нарушен на 47 дней (товарная накладная от 06.06.2017 № 337). Сумма неустойки составляет в размере 2354,70 рублей .

В нарушение ч. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком не направлены требования об уплате неустойки.

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

В период проверки, на основании приказа директора Заказчика от 16.01.2018 № 01-Д проведены выборочная инвентаризация основных средств, поступивших в проверяемом периоде, и проведен осмотр выполненных в проверяемом периоде работ по ремонту помещений буфета, прачечной, кабинета № 128.

По результатам инвентаризации и осмотра выполненных работ нарушений не установлено.

Основные средства получены в соответствии со спецификациями к контрактам и числятся на балансе Заказчика. Работы выполнены в соответствии с локально - сметными расчетами и актами выполненных работ.

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 установлено нарушение ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в части несвоевременного отражения операций на счетах бухгалтерского учета (от двух до четырех месяцев) на сумму 1430000,86 рублей.

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 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный 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» не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

2. В нарушение п. 2.2 контракта, заключенного с ООО Проектно-строительная компания «Стерх» от 01.02.2017 № 000009/1 на оказание услуг по огнезащите металлоконструкций сценической коробки на сумму 82912,52 руб., срок выполнения ремонтных работ нарушен на 46 дней.

В нарушение п. 4.2 контракта, заключенного с ООО «Мастер-Пресс» от 20.03.2017 № МП.Н.03.17 на изготовление макета и билетов, срок выполнения работ нарушен на 47 дней.

3. В нарушение ч. 6 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для

обеспечения государственных и муниципальных нужд» Заказчиком, в связи с нарушением сроков выполнения работ, исполнителям не направлено требование об уплате неустойки в сумме **985,27 рублей** и **2354,70 рублей** соответственно.

4. В нарушение ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» принятые товары, работы, услуги на сумму 1430000,86 рублей несвоевременно отражены на счетах бухгалтерского учета.

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 ОКЭЗ
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор МБУК «Драматический
театр «На левом берегу»

Главный бухгалтер МБУК
«Драматический театр «На левом
берегу»

1 экземпляр акта получен « ____ » _____ 2018 г.

_____ (_____)

Подпись

ФИО