

АКТ 27-10/4-2

город Новосибирск

25.01.2018

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 2-од от 09 января 2018 года, консультантом отдела финансового контроля 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 № 199» (далее - Заказчик) за 2017 год и январь 2018 года.

Проверка начата: 10.01.2018

Окончена: 25.01.2018

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630133, город Новосибирск, по адресу: ул. Лазурная, д. 27. Телефон: 219 -62-25.

Заказчик зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Октябрьскому району города Новосибирска от 21.11.2008 года и имеет основной государственный регистрационный номер .

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования от 06.05.2014 № 405од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск. В соответствии с Уставом города Новосибирска функции и полномочия учредителя в отношении Заказчика осуществляет мэрия города Новосибирска.

Имущество Заказчика принадлежит на праве собственности городу Новосибирску.

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 видом деятельности Заказчика является реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования. Заказчик осуществляет свою образовательную деятельность на основании лицензии от 26.12.2008 №3380 выданной департаментом образования Новосибирской области и от 15.11.2017 №10439, выданной министерством образования, науки и инновационной политики Новосибирской области.

1. Наличие документов, определяющих функции заказчика и

осуществляемые им действия, направленные на обеспечение муниципальных нужд.

Приказами директора:

- от 15.01.2014 № 02/1-лс и от 02.06. 2017 № 99/1 –лс ответственность за осуществление закупок (контрактным управляющим) включая исполнение каждого контракта, возложена на главного бухгалтера ;

- от 31.12.2013 № 238-лс создана единая комиссия по осуществлению закупок (далее – комиссия) и утверждено Положение о единой комиссии с указанием целей создания, принципов работы и функций комиссии.

- от 01.01.2017 № 02/1-од создана и утверждена приемочная (экспертная) комиссия, состоящая из специалистов заказчика.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

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

Совокупный годовой объем закупок Заказчика на 2017 год составил 17766,4 тыс. рублей. В 2017 году было заключено и действовало 117 контрактов на сумму 12566,4 тыс. рублей. На 2018 год совокупный годовой объем закупок Заказчика составил 10353,2 тыс. рублей. На момент проверки договоры и контракты на 2018 год заключены не были.

Проверкой требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок в 2017 году и на 2018 год 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» не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст.93 вышеуказанного закона.

3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в план закупок 2017 и 2018 года, не превышает суммы расходов, утвержденных планом ФХД 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.

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, включенных в план-график 2017 года, 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:

- в нарушение п. 5.1 муниципального контракта, заключенного с ООО «Издательство «Эксмо» от 14.08.2017 года № Б155/17 на поставку учебной литературы на сумму 15750,00 рублей не соблюдены сроки поставки на 1 день по ТН № 63888 от 01.09.2017). Заказчиком не направлена поставщику претензия об уплате неустойки в сумме **14,18 рублей**, чем нарушены условия ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ.

- в нарушение п.7.1 муниципального контракта, заключенного с ИП «Орешков В.А.» от 03.10.2017 № 39 на поставку химреактивов на сумму 49258,00 рублей не соблюдены сроки поставки на 44 дня по ТН №52 от 27.11.2017 на сумму 14983,00 рублей. В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ Заказчиком не направлена поставщику претензия об уплате неустойки в сумме **543,88 рублей**.

- в нарушение п.4.1 муниципального контракта, заключенного с ООО «Атон-Нск» от 17.10.2017 № 124 на выполнение работ по предоставлению услуг электротехнической испытательной лаборатории на проведение профилактических испытаний электроустановки на сумму 25000,00 рублей не соблюдены сроки предоставления услуги на 10 дня (акт № 668 от 10.11.2017). В нарушение ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ Заказчиком не направлена исполнителю претензия об уплате неустойки в сумме **412,50 рублей**.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, оказанной услуги условиям контракта установлено, что в нарушения ч.1ст. 95 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ :

- по контракту заключенному с ПТП «Сибирские земли» от 01.02.2017 года № 16-П на поставку свежемороженой ягоды на сумму 22182,50 рублей установлено расхождение цены по одной позиции товара – малина свежемороженая. Так, согласно спецификации к контракту цена малины свежемороженой составляет 263,98 рублей за килограмм. По ТН от 06.02.2017 № 206013 малина поставлена по цене 262,71 рублей, по ТН от 16.02.2017 № 216021 по цене 265,25 рублей (цена контракта не изменена).

- по контрактам заключенным с ООО «Продуктовая сеть Спайдер» от 01.05.2017 № 34 и № 35 на поставку продуктов питания установлено несоответствие характеристик поставленных овощей (картофель, лук, морковь). Так согласно спецификации к контрактам поставляемые овощи: картофель, лук и морковь в вакуумной упаковке. Согласно транспортных накладных выше названные овощи поставлены без вакуумной упаковки.

В период проверки, на основании приказа директора от 12.01.2018 года № 01-04-09-од проведена выборочная инвентаризация основных средств. Основные

средства получены в соответствии со спецификацией 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.

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 ч.6. ст.34. ФЗ № 44-ФЗ:

- по муниципальному контракту, заключенному с ООО «Издательство «Эксмо» » от 14.08.2017 года № Б155/17 на поставку учебной литературы на сумму 15750,00 рублей Заказчиком не направлена претензия поставщику об уплате неустойки за нарушенные сроки поставки в сумме **14,18 рублей;**

- по муниципальному контракту, заключенному с ИП «Орешков В.А.» от 03.10.2017 № 39 на поставку химреактивов на сумму 49258,00 рублей Заказчиком не направлена претензия поставщику об уплате неустойки за нарушенные сроки поставки в сумме **543,88 рублей;**

- по муниципальному контракту, заключенному с ООО «Атон-Нск» от 17.10.2017 № 124 на выполнение работ по предоставлению услуг электротехнической испытательной лаборатории на проведение профилактических испытаний электроустановки на сумму 25000,00 рублей Заказчиком не направлена претензия об уплате неустойки за нарушенные сроки оказания услуги в сумме **412,50 рублей.**

2. В нарушения ч.1ст. 95 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ изменены существенные условия контракта:

- по контракту заключенному с ПТП «Сибирские земли» от 01.02.2017 года № 16-П на поставку свежемороженой ягоды на сумму 22182,50 рублей установлено расхождение цены по одной позиции товара – малина свежемороженоя;

- по контрактам заключенным с ООО «Продуктовая сеть Спайдер» от 01.05.2017 № 34 и № 35 на поставку продуктов питания установлено несоответствие характеристик поставленных овощей(картофель, лук, морковь) спецификации с товарной накладной.

3. В нарушение ст.18 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст.93 вышеуказанного закона.

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 ОФК
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор
МБОУ СОШ № 199

Главный бухгалтер
МБОУ СОШ № 199

1 экземпляр акта получен «___» _____ 2018 г. _____ (_____)
Подпись ФИО