

## АКТ 27-10/4-3

город Новосибирск

07 февраля 2018 г.

На основании приказа начальника управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 19.01.2018 года № 12-од начальником отдела контроля эффективности закупок и главным специалистом организационно-контрольного отдела проведена проверка по вопросу соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном казенном учреждении дополнительного образования города Новосибирска «Городской оздоровительно-образовательный центр «Тимуровец» (далее по тексту-Заказчик, Учреждение) за 2017 год и январь 2018 года.

Проверка начата: 22 января 2018 г.

Окончена: 07 февраля 2018 г.

Ответственными за деятельность Учреждения в проверяемом периоде являлись:

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Фактическое местонахождение Учреждение: 630110 , г. Новосибирск, ул. Народная, 63; телефон 204-15-73.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника главного управления образования мэрии города Новосибирска от 01.12.2015 № 1247-од (изменение от 28.10.2016 № 641-од).

Учреждение создано для оказания услуг по осуществлению полномочий органов местного самоуправления города Новосибирска в сфере дополнительного образования детей и взрослых.

Предметом деятельности Учреждения является реализация дополнительных программ-дополнительных общеобразовательных программ, предпрофессиональных программ.

Видами деятельности Учреждения являются реализация дополнительных общеобразовательных программ, реализация дополнительных предпрофессиональных программ, создание и обеспечение необходимых условий для личностного развития, укрепления здоровья, профессионального самоопределения и творческого труда учащихся.

Государственный регистрационный номер, ИНН 5410127095, КПП 541001001.

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

Согласно приказам директора Учреждения:

- от 05.12.2016 № 474 «О контрактной службе» создана контрактная служба;
- от 05.12.2017 № 476 утверждено положения о контрактной службе;
- от 07.12.2017 № 477 создана единая комиссия по осуществлению закупок в МКУДО ГООЦ «Тимуровец» и утвержден ее состав;
- от 05.12.2016 № 475 «Об утверждении положения о единой комиссии по осуществлению закупок МКУДО ГООЦ «Тимуровец» утверждено положение о единой комиссии;
- от 12.12.2016 № 481 распределены обязанности в контрактной службе.

## **2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок**

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов и план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2017 год и план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов и план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год размещены в единой информационной системе.

Совокупный годовой объем закупок на 2017 год составлял 106722809,36 рублей.

В 2017 году заключено контрактов:

- цена которых не превышает ста тысяч рублей на сумму 3058559,12 рублей. в пределах 5% совокупного годового объема закупок, (п. 4 ч.1. ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013.)

-цена которых не превышает четыреста тысяч рублей на сумму 19140428,21 рублей в пределах 50% совокупного годового объема закупок и не превышает 20,0 млн. рублей (п. 5 ч.1. ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013.)

На момент проверки Совокупный годовой объем закупок на 2018 год составлял 81473393,07 рублей.

Согласно плану закупок на 2018 Заказчиком планируется заключить контракты на приобретение товаров, работ или услуг:

- не превышающую 100 тыс. рублей на сумму 1 415 000,00 рублей,
- не превышающую 400 тыс. рублей на сумму 14 738 022,54 рублей.

Что не превышает ограничения годового объема закупок, установленного п.4 и п. 5 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе.

В нарушение п. 1 ст. 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - 44-ФЗ от 05.04.2013) в плане-графике на 2018 год размещена информация не на все закупки, отраженные в

плане закупок на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Проверкой выполнения требований к обоснованию закупок установлено, что в нарушение ст. 18 вышеуказанного закона и Постановления Правительства от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» (далее – ПП от 05.06.2015 № 555) в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании планов-графиков на 2017 и 2018 годы не обоснован годовой объем закупок, заключаемых согласно п.4 и п.5 ч. 1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В проверяемом периоде при заполнении форм обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании планов закупок в нарушение ПП от 05.06.2015 № 555 Заказчиком не указано наименование муниципальной программы, в рамках которой, осуществляются закупки.

Так же не обосновано соответствие объектов закупки мероприятию государственной (муниципальной) программы, функциям, полномочиям.

### **3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок**

Согласно приказу начальника департамента образования мэрии города Новосибирска от 11.10.2017года № 867-од, Учреждению утверждено муниципальное задание на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов.

На момент проверки муниципальное задание на 2018 год департаментом образования мэрии города Новосибирска не утверждено.

Проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок, включенных в план закупок на 2017 и 2018 годы, установлено, что годовой объем закупок не превышает сумм утвержденных лимитов бюджетных обязательств на соответствующие годы.

Выборочной проверкой закупок товаров, работ и услуг, к которым приказом департамента образования мэрии города Новосибирска от 30.06.2016 года № 65-од «Об утверждении требований к закупаемым департаментом образования мэрии города Новосибирска и подведомственными 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» нарушения не установлены.

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

Проверкой обоснования НМЦК установлено, что в нарушение ст. 22 44-ФЗ от 05.04.2013, при обосновании начальной (максимальной) цены контракта, включенного в план-график закупок не корректно определена НМЦК:

1. по закупке № 0351300026017000059 использована информация о ценах товаров без учета условий планируемой закупки по объекту закупки «Поставка овощей свежих и свежемороженых с планируемым сроком поставки май - декабрь 2017 года. Заказчиком при расчете НМЦК не учтены цены на товары для поставок в летние месяцы (огурцы свежие- 160,00 рублей/кг, томаты свежие – 160,00 рублей и перец сладкий свежий-170,00 рублей.), В результате чего завышена НМЦК, указанная в плане-графике и составила 1208127,00 рублей. По итогам электронного аукциона понижение составило 56,5%, заключен муниципальный контракт на сумму 682591,32 рублей, согласно которого цена поставки вышеперечисленных овощей составила 65,00 рублей, 76,00 рублей и 102,00 рублей соответственно.

2. по закупке № 0351300026017000074 «Поставка рыбы и переработанных рыбных продуктов» при расчете НМЦК в результате ошибки по позициям «кета с/м» завышена средняя арифметическая величина цены единицы товара, а по позиции «филе кеты» цена занижена. НМЦК, включенная в план-график должна составлять 935373,91 рублей. В результате ошибки НМЦК, указанная в плане-графике, занижена и составила 727627,03 рублей.

#### **5. Применение Заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта**

Проверкой исполнения условий, заключенных контрактов поставщиками установлено:

- в нарушение п. 3.5 контракта № В17, заключенного с ООО «Президент» на поставку офисной мебели на сумму 33240,00 рублей нарушен срок поставки товара на 4 дня.

В нарушение п.6 ст. 34 Федерального закона о контрактной системе поставщику не направлено требование об уплате неустойки в сумме **122,99 рублей.**

В период проверки поставщику выставлено требование об уплате пени от 07.02.2018 № 193-НСК, которое оплачено платежным поручением от 07.02.2018 № 110.

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

В результате выборочной проверки установлено, что в нарушение ч. 3 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», по 22 контрактам, заключенным с единственным поставщиком экспертиза поставленных товаров и услуг Заказчиком не проводилась.

Проверкой установлено, что в нарушение п.3 ст. 3 и ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров,

работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2017 году до заключения контракта:

- согласно акту выполненных работ от 20.10.2017 № 4 муниципальным автономным общеобразовательным учреждением «Средняя общеобразовательная школа № 4» Заказчику были оказаны платные образовательные услуги на сумму **17968,20 рублей** (муниципальный контракт № ОД-2/17 на оказание образовательных услуг от 31.10.2017 на сумму 104814, 50 рублей);
- согласно товарной накладной от 14.04.2017 №7ИП Лубягина С.В. поставлены лакокрасочные материалы на сумму **50268,70 рублей** (контракт № П 12 от 17.04.2017 на сумму 50268,70 рублей на поставку лакокрасочных материалов)

В период проверки, на основании приказов директора от 26.01.2018 № 23 и от 31.01.2018 № 24 проведена выборочная инвентаризация основных средств, поступивших в 2017 году, установлено, что 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 результатов) или оказанной услуги**

Выборочной проверкой своевременности, полноты отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, нарушений не установлено.

#### **8. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

В результате выборочного осмотра установлено, что приобретенные материальные ценности соответствуют целям проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение п. 1 ст. 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - 44-ФЗ от 05.04.2013) в плане-графике на 2018 год размещена информация не на все закупки, отраженные в плане закупок на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

2. В нарушение ст. 18 Закона № 44-ФЗ и 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-графика закупок» :

- не обоснован годовой объем по закупкам, осуществляемым в соответствии с п. 4, 5 ч.1 ст. 93 вышеуказанного закона;

-при заполнении форм обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании планов закупок Заказчиком не указано наименование муниципальной программы, в рамках которой, осуществляются закупки.

- не обосновано соответствие объектов закупки мероприятию государственной (муниципальной) программы, функциям, полномочиям.

3. В нарушение ст. 22 44-ФЗ от 05.04.2013, при обосновании начальной (максимальной) цены контракта, включенного в план-график закупок не корректно определена НМЦК:

- по закупке № 0351300026017000059 «Поставка овощей свежих и свежемороженых при расчете НМЦК, включенной в план-график, использована информация о ценах товаров без учета условий планируемой закупки, в результате чего НМЦК завышена.

- по закупке № 0351300026017000074 «Поставка рыбы и переработанных рыбных продуктов» в результате ошибки при расчете НМЦК, в план-график включена закупка, по которой НМЦК занижена.

4. В нарушение п.6 ст. 34 Федерального закона о контрактной системе поставщику не направлено требование об уплате неустойки в сумме **122,99 рублей.**

В период проверки поставщику выставлено требование об уплате пени от 07.02.2018 № 193-НСК, которое оплачено платежным поручением от 07.02.2018 № 110.

5. В нарушение ч. 3 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в 22 случаях экспертиза поставленных товаров и услуг по контрактам, заключенным с единственным поставщиком, Заказчиком не проводилась.

6. В нарушение п.3 ст. 3 и ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2017 году до заключения контракта:

- муниципальным автономным общеобразовательным учреждением «Средняя общеобразовательная школа № 4» Заказчику были оказаны платные образовательные услуги (муниципальный контракт № ОД-2/17 на оказание образовательных услуг от 31.10.2017 на сумму 104814, 50 рублей);
- ИП Лубягина С.В. поставлены лакокрасочные материалы (контракт № П 12 от 17.04.2017 на сумму 50268,70 рублей на поставку лакокрасочных материалов)

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.

Начальник отдела КЭЗ  
УКРР мэрии города  
Новосибирска

\_\_\_\_\_

Главный специалист ОКО  
УКРР мэрии города  
Новосибирска

\_\_\_\_\_

Директор МКУ ДО города  
Новосибирска «ГООЦ «Тимуровец»

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер МКУ ДО города  
Новосибирска «ГООЦ «Тимуровец»

\_\_\_\_\_

Начальник отдела муниципального  
заказа и правового обеспечения  
МКУ ДО города Новосибирска  
«ГООЦ «Тимуровец»

\_\_\_\_\_

Акт получен «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2018 г \_\_\_\_\_ ( \_\_\_\_\_ )  
подпись ФИО