

город Новосибирск

16.02.2018

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 18-од от 05.02.2018 года 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 казенном дошкольном образовательном учреждении города Новосибирска «Детский сад № 347 комбинированного вида «Ладушки» (далее – Заказчик, Учреждение, МКДОУ д/с № 347 «Ладушки») за период: 2017 год и январь - февраль 2018 года.

Проверка начата: 06.02.2018

Окончена: 16.02.2018

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

- заведующий ;
- главный бухгалтер –

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 12.03.2015 № 307-од, с последними изменениями, утвержденными приказом департамента образования мэрии города Новосибирска (далее - ДО) от 30.12.2016 № 1038-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск в лице ДО.

Юридический адрес Заказчика: 630078, город Новосибирск, ул. Выставочная, 22. Телефон – 351-90-50.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №16 по Новосибирской области 19.05.1998 с присвоением ОГРН, ИНН 5404149622, КПП 540401001.

Заказчик является некоммерческой организацией, созданной для оказания услуг в сфере дошкольного образования. Предметом и основной целью деятельности Учреждения является реализация образовательной программы дошкольного образования, присмотр и уход за детьми в возрасте от 1 года 6 месяцев до прекращения образовательных отношений.

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

Заказчиком на основании приказов заведующего:

- назначен контрактный управляющий (от 05.11.2014 № 60/2-од) и разработано Положение о контрактном управляющем. На момент проверки контрактный управляющий в Учреждении отсутствует;

- создана единая комиссия по осуществлению закупок (от 26.01.2015 № 1/1-од) и утверждено Положение о единой комиссии (от 26.01.2015 № 1/2-од). На момент проверки трое из пяти членов комиссии в Учреждении не работают изменения в состав комиссии не внесены;

-назначено ответственное лицо за проведение экспертизы своими силами, имеющие право на приемку поступивших товаров, выполненных работ или оказанных услуг, осуществляющие экспертизу результатов, предусмотренных контрактами (от 07.10.2014 № 45/1-од).

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 и 2018 годы, размещенные в единой информационной системе.

Совокупный объем закупок на 2017 год составил 8143300,00 рублей. В 2017 году Заказчиком с единственным поставщиком по п.5 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) было заключено договоров на сумму 5029084,31 рублей, при этом Заказчиком не соблюдены ограничения для таких закупок (50% от СГОЗ) на сумму 957434,31 рублей.

Кроме того, в нарушение п.4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, Заказчиком был заключен контракт от 20.02.2017 года № 19/17 с ООО «Авангард-СКМ» на поставку хозяйственных товаров на сумму 192000,00 рублей.

Совокупный годовой объем закупок на 2018 год составляет 10286300,00 рублей.

Проверкой соблюдения требований к обоснованию закупок в 2017 и 2018 годах 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) не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

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» (далее – Постановление № 555) на 2018 год не указано наименование муниципальной программы и наименование мероприятий муниципальной программы, в рамках которой осуществляются закупки.

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 года, не превышает суммы расходов, утвержденных бюджетной сметой Учреждения.

Закупки 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 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.

На момент проверки закупки конкурентным способом не проводились.

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. 2.5 контракта, заключенного с ООО «Авангард-СКМ» от 01.09.2017 года № 2/17 на поставку мебели, на сумму 99999,89 руб.: срок поставки товара нарушен на 33 дня (товарная накладная от 03.11.2017 года № 279). Сумма неустойки составляет **930,83** рублей.

- п. 2.5 контракта, заключенного с ООО «Авангард-СКМ» от 01.09.2017 года № 3/17 на поставку мебели, на сумму 99999,89 руб.: срок поставки товара нарушен на 33 дня (товарная накладная от 03.11.2017 года № 280). Сумма неустойки составляет **930,83** рублей.

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

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара условиям контрактов установлено, что в нарушения ч.1.п.1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ изменены существенные условия контрактов (изменено количество поставленного товара больше чем на 10%, без изменения цены контракта):

1. контракт от 09.01.2017 года № 51, заключенного с ООО «Феникс-О», на

сумму 94641,90 рублей – по 4 позициям;

2. контракт от 01.03.2017 года № 73, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 47626,00 рублей – по 8 позициям;

3. контракт от 01.04.2017 года № 96, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 66139,00 рублей – по 9 позициям;

4. контракт от 02.05.2017 года № 111, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 44462,00 рублей – по 10;

5. контракт от 01.08.2017 года № 210, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 49865,00 рублей – по 7 позициям;

6. контракт от 01.09.2017 года № 225, заключенного с ООО «Феникс-О», на сумму 41555,00 рублей – по 13;

7. контракт от 01.06.2017 года № 211, заключенного с ООО «Феникс», на сумму 382018,65 рублей – по 33 позициям;

8. контракт от 01.11.2017 года № 415, заключенного с ООО «Феникс», на сумму 299234,86 рублей – по 28 позициям;

9. контракт от 09.01.2017 года № 012, заключенного с ООО «Вектор Сибирь», на сумму 397450,00 рублей – по 2 позициям;

10. контракт от 02.10.2017 года № 4818, заключенного с ИП Вершинин А.В., на сумму 39690,00 рублей – по 9;

11. контракт от 01.11.2017 года № 4937, заключенного с ИП Вершинин А.В., на сумму 56380,00 рублей – по 11 позициям;

12. контракт от 01.12.2017 года № 5047, заключенного с ИП Вершинин А.В., на сумму 11686,35 рублей – по 5;

13. контракт от 09.01.2017 года № 013, заключенного с ООО «Вектор Сибирь», на сумму 254450,00 рублей – по 5 позициям;

14. контракт от 01.06.2017 года № 14, заключенного с ООО «Вектор Сибирь», на сумму 257300,00 рублей – по 7 позициям;

15. контракт от 09.01.2017 года № 51/1, заключенного с ООО «Феникс», на сумму 387875,90 рублей – по 29 позициям.

В период проверки, на основании приказа директора Заказчика от 06.02.2018 года № 6-од проведена выборочная инвентаризация основных средств, поступивших в проверяемом периоде.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

Основные средства получены в соответствии со спецификациями к контрактам и числятся на балансе Заказчика.

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 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) не обоснован годовой объем закупок в 2017 и 2018 годах, осуществляемых в соответствии с п. 4, 5. ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ;

2. В нарушение Постановление 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» (далее – Постановление № 555) на 2018 год не указано наименование муниципальной программы и наименование мероприятий муниципальной программы, в рамках которой осуществляются закупки;

3. В нарушение п. 2.5. контрактов, заключенных с ООО «Авангард-СКМ» от 01.09.2017 года № 2/17 на сумму 99999,89 рублей и № 3/17 на сумму 99999,89 рублей, на поставку мебели, нарушен срок поставки товара на 33дня по каждому контракту;

4. В нарушение ч.6. ст.34. Закона № 44-ФЗ и п.2.5. контрактов заключенных с ООО «Авангард-СКМ» от 01.09.2017 года № 2/17 на сумму 99999,89 рублей и № 3/17 на сумму 99999,89 рублей, на поставку мебели, Заказчиком не направлена подрядчику претензия об уплате неустойки в сумме 1861,66 рублей;

5. Заказчиком не соблюдены ограничения по сумме закупки при осуществлении закупок у единственного поставщика по п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 92000,00 рублей, что является нарушением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, содержащим признаки состава административного правонарушения, предусмотренного ст.7.29 Кодекса об административных правонарушениях;

6. Заказчиком не соблюдены ограничения объема закупок при осуществлении закупок у единственного поставщика по п.5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ на сумму 957434,31 рублей, что является нарушением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, содержащим признаки состава административного правонарушения, предусмотренного ст.7.29 Кодекса об административных правонарушениях;

7. В нарушение ч.1.п.1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ изменены существенные условия (изменено количество поставленного товара больше чем на 10%, без изменения цены контракта) по 15 контрактам на поставку продуктов питания.

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

Заведующий
МКДОУ д/с № 347 «Ладушки»

Главный бухгалтер
МКДОУ д/с № 347 «Ладушки»

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