

А К Т № 27-10/4- 4

город Новосибирск

19.02.2018 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 21-од от 07.02.2018 года, консультантом отдела контроля эффективности закупок 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 № 281 комбинированного вида» (далее – Заказчик, Учреждение, МКДОУ д/с № 281) за период январь 2017 года – 15.02.2018 года.

Проверка начата: 08.02.2018

Окончена: 19.02.2018

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

- заведующий –

- главный бухгалтер

Юридический адрес Учреждения: 630015, г. Новосибирск, ул. Гоголя, 221/1.

Заказчик зарегистрирован ИФНС по Дзержинскому району города Новосибирска 25.12.2002 года, имеет основной государственный регистрационный номер, ИНН 5401145362, КПП 540101001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальником департамента образования мэрии города Новосибирска от 04.08.2017 г. № 615-од. Лицензия на образовательную деятельность Серия 54Л01 № 0003977 № 10472 от 19.12.2017 г.

На основании Постановления мэрии г. Новосибирска от 24.03.2017 №1221 «О реорганизации муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения города Новосибирска «Детский сад № 281 комбинированного вида» в форме присоединения к нему муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения города Новосибирска «Детский сад № 222 компенсирующего вида» внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц от 01.11.2017 ОГРН 7175476154330.

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 образовательной программы дошкольного образования в соответствии с ФГОС, присмотр и уход за воспитанниками Учреждения;
- осуществление необходимой коррекции недостатков в физическом и (или) психическом развитии воспитанников с ограниченными возможностями здоровья;
- организация оздоровительных мероприятий, оказание профилактической помощи воспитанникам;
- организация праздников для воспитанников и их родителей (законных представителей);
- оказание консультативной и методической помощи родителям (законным представителям) по вопросам воспитания, обучения и развития детей;
- взаимодействие с семьями воспитанников для обеспечения их полноценного развития;
- организация работы групп по присмотру и уходу за детьми дошкольного возраста.

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

Заказчиком на основании приказов заведующего:

- от 10.01.2017 №2-ов создана «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МКДОУ д/с № 281 на 2017 год» создана единая комиссия, утвержден ее состав, определены задачи и функции членов комиссии;
- от 10.01.2017 №2/3-ов «О возложении обязанностей контрактного управляющего на 2017 год» возложены обязанности контрактного управляющего на главного бухгалтера Потеряеву О. Н., утверждена должностная инструкция контрактного управляющего;
- от 10.01.2017 № 2/3-ов 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 МКДОУ д/с №281 на 2017 год» создана приемочная комиссия, утвержден ее состав, определены задачи и функции членов комиссии;
- от 13.01.2017 №5/1-ов от 25.01.2018 «О назначении ответственного за ведение реестра контрактов на 2017 год» назначен ответственный;
- от 01.06.2017 №59/2-к «О приеме на работу» на должность контрактного управляющего назначен
- от 01.06.2017 №45-ов «О снятии обязанностей контрактного управляющего» сняты обязанности с главного бухгалтера
- от 09.01.2018 №8-ов «О смене состава единой комиссии по осуществлению закупок» изменен и утвержден состав единой комиссии, определены задачи и функции членов комиссии;
- от 24.01.2018 №12-ов «О смене состава приемочной комиссии для приемки поставленных товаров и выполненных работ, оказанных услуг,

результатов отдельного этапа исполнения контракта, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг» изменен и утвержден состав приемочной комиссии, определены задачи и функции членов комиссии;

- от 25.01.2018 №14-ов «О назначении ответственного за ведение реестра контрактов на 2018 год» назначен ответственный.

Ответственным за размещение информации на официальном сайте в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МКДОУ д/с № 281 с 01.01.2017 согласно приказа от 10.01.2017 №2/3-ов «О возложении обязанностей контрактного управляющего на 2017 год» была назначена главный бухгалтер Потеряева Ольга Николаевна, с 01.06.2017 года ответственным за размещение информации планов закупок и планов-графиков, по подготовке аукционной документации и размещении ее на сайте в соответствии с должностной инструкцией является контрактный управляющий Тимаков Алексей Борисович.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

К проверке Заказчиком представлены план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных 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.

В 2017 году совокупный годовой объем закупок составил 5273982,12 рублей.

Заказчиком было заключено 110 контрактов на общую сумму 5183940,01 рублей, из них - 85 контрактов с единственным поставщиком по п. 4, ч.1 ст. 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на общую сумму 2226404,45 рублей.

При этом Заказчиком не соблюдены ограничения для таких закупок на сумму 226404,45 рублей.

На момент проверки Совокупный годовой объем закупок на 2018 год составлял 7762500,00 рублей из него заключено 4 контракта на сумму 951614,54 рублей.

Проверкой требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок в 2017 году и 2018 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.

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 и на плановый период 2019 и 2020 годов Заказчику не утверждено.

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в планы закупок 2017 года и 2018 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 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 в проверяемом периоде 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 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.

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:

1. Заказчиком не соблюдены ограничения объема закупок при осуществлении закупок у единственного поставщика по п. 4, ч.1 ст. 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на сумму 226404,45 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.

2. 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» в 2017 и 2018 году не обоснован годовой объем закупок по закупкам, осуществляемым 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 ОКЭЗ
УКРР мэрии

Заведующий МКДОУ д/с № 281

Контрактный управляющий
МКДОУ д/с № 281

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