

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 155-од от 14 мая 2018 года заместителем начальника отдела финансового контроля 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 общеобразовательном учреждении города Новосибирска «Средняя общеобразовательная школа №196» (далее - Заказчик) за период: 2017 год и январь – май 2018 года.

Проверка начата: 15.05.2018г.

Окончена: 25.05.2018г.

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630066, город Новосибирск, ул. Саввы Кожевникова,21. Телефон – 308-63-02.

Заказчик зарегистрирован ИФНС по Кировскому району г.Новосибирска 05.09.2008 года.

ИНН 5403125210, КПП 540301001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника Главного управления образования мэрии города Новосибирска от 17.07.2014 № 710-од, последние изменения от 16.01.2017 года №32-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск.

Заказчик является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска для учета операций со средствами бюджета города, круглую печать.

Целями деятельности Заказчика являются:

- формирование культуры личности учащихся и воспитанников на основе усвоения ими федеральных государственных образовательных стандартов;
- адаптация учащихся и воспитанников к жизни в обществе и другие.

Предметом и основным видом деятельности Заказчика является реализация общеобразовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

- от 30.12.2015 года №83-ОрД утверждён состав контрактной службы МБОУ СОШ №196 - последние изменения в состав контрактной службы от 19.01.2018 года №13-ОрД;

- от 30.12.2015 года №83-ОрД утверждено положение о контрактной службе МБОУ СОШ №196, последние изменения от 31.08.2017 года №76-ОрД;
- от 30.12.2015 года № 83-ОрД создана единая комиссия по осуществлению закупок и утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок;
- от 24.11.2015 года №72-ОрД создана приёмочная комиссия для приёмки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок.

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, 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 размещенные в единой информационной системе.

Совокупный годовой объем закупок в 2017 году составил 23794217,62 рублей. Заказчиком было заключено 147 контрактов на общую сумму 16333164,69 рублей, из них:

- 62 контракта 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» (далее Закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ) на сумму 1488200,62 рублей;

- 67 контрактов по п. 5 ч.1 ст. 93 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 6428422,17 рублей.

На момент проверки Совокупный годовой объем закупок на 2018 год составляет 13195464,38 рублей, заключено 84 контракта на общую сумму 12180348,77 рублей, из них:

- 34 контракта по п. 4 ч.1 ст. 93 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 1190709,00 рублей;

- 40 контрактов по п. 5 ч.1 ст. 93 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 5526795,01 рублей.

В нарушение ст. 21 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ 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 п.6 Постановления Правительства от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такового обоснования» 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 нарушение Постановления Правительства Российской Федерации от 05 июня 2015 г. № 555 в форме «Обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок» на 2017 год по некоторым позициям указано наименование недействующей в 2017 году муниципальной программы.

3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в планы закупок 2017 и 2018 годов, не превышает сумму расходов, утвержденную планом финансово-хозяйственной деятельности.

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 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, нарушений не установлено.

4. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, включенной в план-график.

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, включенных в планы-графики 2017 и 2018 годов, нарушений не установлено.

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.2.1.5. контракта №21 от 19.02.2018 года с ООО «ДК СТИЛЬ» на поставку карнизной системы, одежды сцены, жалюзи в размере 164931,00 рублей, нарушен срок поставки на 6 дней. Сумма неустойки составила 247,40 рублей. В нарушение ч.6 ст.34 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и п.4.7. вышеуказанного контракта Заказчиком в связи с нарушением сроков поставки не направлено требование об уплате неустойки в размере 247,40 рублей;

- п.1.4. контракта №УМ-141 от 22.02.2018 года с ООО «Умика» на поставку компьютерного и прочего оборудования, кабеля, набора инструментов, хозяйственных товаров в размере 140183,85 рублей, нарушен срок поставки на 1 день. Сумма неустойки составила 33,88 рублей. В нарушение ч.6 ст.34 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и п.7.3. вышеуказанного контракта Заказчиком в связи с нарушением сроков поставки не направлено требование об уплате неустойки в размере 33,88 рублей;

- п.2.1.4. контракта №33 от 03.02.2018 года с ООО «МИНАЛ-НСК» на поставку хозяйственных товаров в размере 33991,66 рублей, нарушен срок поставки на 2 дня. Сумма неустойки составила 17,00 рублей. В нарушение ч.6 ст.34 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и п.7.3. вышеуказанного контракта Заказчиком в связи с нарушением сроков поставки не направлено требование об уплате неустойки в размере 17,00 рублей.

В период проверки поставщикам направлены требования об уплате неустойки.

6. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее

результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Выборочной проверкой выполнения условий контрактов нарушений не установлено.

По состоянию на 21.05.2018 года на основании приказа директора Учреждения от 17.05.2018 № 122-ВР проведена выборочная инвентаризация основных средств.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено. Основные средства получены в соответствии со спецификациями к контрактам и оприходованы по данным бухгалтерского учета.

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.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение ст. 21 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ 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 вышеуказанного закона и п.6 Постановления Правительства 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.

3. В нарушение Постановления Правительства Российской Федерации от 05 июня 2015 г. № 555 в форме «Обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок» на 2017 год по некоторым позициям указано наименование недействующей в 2017 году муниципальной программы.

4. В нарушение ч.6 ст.34 Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Заказчиком, в связи с нарушением сроков поставки и выполнения работ, Поставщику не направлены требования об оплате неустойки:

- в сумме 247,40 рублей по контракту, заключенному с ООО «ДК СТИЛЬ» от 19.02.2018г. №21 на поставку карнизной системы, одежды сцены, жалюзи;

- в сумме 33,88 рублей по контракту, заключенному с ООО «УМИКА» от 22.02.2018г. №УМ-141 на поставку компьютерного и прочего оборудования, кабеля, набора инструментов, хозяйственных товаров;

- в сумме 17,00 рублей по контракту, заключенному с ООО «МИНАЛ-НСК» от 03.02.2018г. №33 на поставку хозяйственных товаров.

В период проверки поставщикам направлены требования об уплате неустойки.

