

## АКТ № 27-10/4-109

город Новосибирск

19.07.2018 года

На основании приказа начальника управления контрольно–ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 05.07.2018 года № 195-од главным специалистом отдела контроля объектов строительства, реконструкции и капитального ремонта проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования города Новосибирска «Специализированная детско-юношеская школа олимпийского резерва по боксу» (далее – Заказчик, МБУДО «СДЮШОР по боксу») за период 2017 года, январь–июль 2018 года.

Проверка начата: 09.07.2018 года

Окончена: 19.07.2018 года

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

- директор –;
- главный бухгалтер –.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Заказчика: 630136, г. Новосибирск, ул. Троллейная, 20 а. Телефон: 340-04-13.

Заказчик зарегистрирован межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области от 06.06.2007 года и имеет ОГРН 1075406019798, ИНН 5406398977, КПП 540401001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 18.12.2015 года № 1138-од.

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 города Новосибирска для учета операций со средствами бюджета города, круглую печать.

Предметом и видом деятельности Заказчика являются оказание дополнительных образовательных услуг и осуществление спортивной подготовки в сфере физической культуры и спорта. Перечень услуг (работ), относящихся в соответствии с уставом к основным видам деятельности учреждения, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется в том числе за плату: предоставление спортивного зала для занятий по боксу;

предоставление спортивного зала для занятий аэробики; предоставление тренажерного зала для занятий.

**1. Наличие документов, определяющих функции заказчика (уполномоченного органа) и осуществляемые им действия, направленные на обеспечение муниципальных нужд (контрактная служба, контрактный управляющий):**

- приказ «О назначении» от 29.09.2009 № 15-к;
- приказ «О приеме работника на работу» от 04.04.2012 № 29-к;
- приказ «О назначении контрактного управляющего» от 24.12.2014 № 84;
- приказ «О назначении контрактного управляющего» от 19.04.2018 № 18/1;
- приказ «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МБУДО «СДЮШОР по боксу» от 26.10.2015 № 38;
- приказ «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МБУДО «СДЮШОР по боксу» от 22.05.2017 № 18;
- приказ «О внесении изменений в приказ от 22.05.2017 № 18» от 09.02.2018 № 03;
- приказ «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МБУДО «СДЮШОР по боксу» от 19.04.2018 № 18/3;
- приказ «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 МБУДО «СДЮШОР по боксу» от 18.03.2014 № 29;
- приказ «О внесении изменений в приказ от 18.03.2014 № 29» от 17.04.2014 № 39;
- приказ «О внесении изменений в приказ от 18.03.2014 № 29» от 10.11.2017 № 33;
- приказ «О внесении изменений в приказ от 18.03.2014 № 29» от 18.05.2017 № 17;
- приказ «О внесении изменений в приказ от 18.03.2014 № 29» от 28.03.2018 № 14/1;
- положение «О приемочной комиссии МБУДО «СДЮШОР по боксу»;
- приказ «О создании комиссии по мониторингу цен на товары, работы, услуги, приобретаемые для нужд МБУДО «СДЮШОР по боксу» от 20.02.2014 № 24/1;
- приказ «О приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд МБУДО «СДЮШОР по боксу» от 19.01.2015 № 2/1.

К проверке Заказчиком представлены планы закупок, планы-графики закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2017 и 2018 годы, размещенные в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС).

Совокупный годовой объем закупок Заказчика составляет: на 2017 год –

5512200,44 рублей, на 2018 год – 6174428,45 рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком было заключено 192 контракта, из них: в 2017 году заключено 105 контрактов; в 2018 году, по состоянию на 11.07.2018 года, заключено 87 контрактов.

## **2. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.**

Проверкой соблюдения требований к обоснованию закупок в 2017 и 2018 годах установлено:

- в нарушение ч. 7 ст. 18 Закона № 44-ФЗ, п. 6 Постановления Правительства 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 №555), в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд при формировании планов-графиков на 2017 и 2018 годы не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

- в нарушение ч. 7 ст. 18 Закона № 44-ФЗ, п. 4 Постановления № 555, Заказчик в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд при формировании и утверждении планов закупок на 2017 финансовый год и плановый период 2018 и 2019 годов, 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов:

- не указал наименование муниципальной программы, в рамках которой осуществляются закупки;
- не указал наименования, даты принятия и номер утвержденных в соответствии со статьей 19 Закона № 44-ФЗ нормативных правовых (правовых) актов, устанавливающих требования к отдельным видам товаров, работ и услуг (в том числе предельные цены товаров, работ и услуг) и (или) к определению нормативных затрат на обеспечение функций, полномочий муниципальных органов или указание на отсутствие такого акта для соответствующего объекта и (или) соответствующих объектов закупки.

## **3. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок.**

Заказчик является исполнителем муниципальной программы: «Развитие физической культуры и спорта в городе Новосибирске» на 2017-2020 годы, утвержденной постановлением мэрии города Новосибирска от 05.12.2016 № 5532.

Приказом начальника департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 30.06.2016 года № 0619-од утвержден ведомственный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемых департаментом культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска и подведомственными муниципальными бюджетными учреждениями, муниципальными казенными учреждениями и муниципальными унитарными

предприятиями для обеспечения муниципальных нужд города Новосибирска.

Выборочной проверкой расчетов нормативных затрат, нарушений не установлено.

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования затрат установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в план закупок 2017, 2018 годов, не превышает сумму расходов, включенных в бюджетную роспись на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.

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

Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта по контрактам, включенным в планы-графики закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, нарушений не установлено.

**5. Проверка применения 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. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

Экспертиза результатов, предусмотренных контрактами, проводилась вместе с приемкой товаров (работ, услуг), должностными лицами Заказчика ответственными за приемку товаров (работ, услуг).

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не установлено.

В период проверки, на основании приказа директора МБУДО «СДЮШОР по боксу» от 16.07.2018 года № 27, проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов, поступивших в 2017, 2018 годах, по результатам которой установлено, что материальные ценности получены в соответствии со спецификацией и оприходованы в полном объеме.

**7. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

Выборочной проверкой своевременности и полноты отражения в документах бухгалтерского 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. 7 ст. 18 Закона № 44-ФЗ, п. 6 Постановление № 555, в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд при формировании планов-графиков на 2017 и 2018 годы не обоснован годовой объем закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

2. В нарушение ч. 7 ст. 18 Закона № 44-ФЗ, п. 4 Постановления № 555, Заказчик в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд при формировании и утверждении планов закупок на 2017 финансовый год и плановый период 2018 и 2019 годов, 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов:

- не указал наименование муниципальной программы, в рамках которой осуществляются закупки;
- не указал наименования, даты принятия и номер утвержденных в соответствии со статьей 19 Закона № 44-ФЗ нормативных правовых (правовых) актов, устанавливающих требования к отдельным видам товаров, работ и услуг (в том числе предельные цены товаров, работ и услуг) и (или) к определению нормативных затрат на обеспечение функций, полномочий муниципальных органов или указание на отсутствие такого акта для соответствующего объекта и (или) соответствующих объектов закупки.

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.

Главный специалист ОКОСРиКР  
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор  
МБУДО «СДЮШОР по боксу»

Главный бухгалтер  
МБУДО «СДЮШОР по боксу»

1 экземпляр акта получен «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2018 г. \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_)  
Подпись \_\_\_\_\_ ФИО \_\_\_\_\_