

## АКТ № 27-10/4-110

город Новосибирск

02.08.2018 года

На основании приказа начальника управления контрольно–ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 05.07.2018 года № 207-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 культуры города Новосибирска «Парк культуры и отдыха «Бугринская роща» (далее – Заказчик, МБУК ПКиО «Бугринская роща») за период 2017 года, январь–июль 2018 года.

Проверка начата: 23.07.2018 года

Окончена: 02.08.2018 года

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

- директор;
- главный бухгалтер.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Заказчика: 630033, г. Новосибирск, ул. Саввы Кожевникова, 39. Телефон: 240-89-08.

Заказчик зарегистрирован межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области от 15.09.1999 года и имеет ОГРН 1025401301353, ИНН 5403106129, КПП 540301001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 26.06.2017 года № 0521-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 организация досуга и отдыха населения в условиях природной среды, создание условий для творческой самореализации граждан в сфере культуры.

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

**управляющий):**

- приказ «О назначении контрактного управляющего – Вертинского О.В.» от 20.09.2017 № б/н;

- приказ «О назначении контрактного управляющего – Поповой Т.П.» от 11.01.2018 № 1;

- приказ «О создании единой комиссии по осуществлению закупок МБУК ПКиО «Бугринская роща» от 30.12.2016 № 2/1;

- приказ «О создании единой комиссии по осуществлению закупок МБУК ПКиО «Бугринская роща» от 21.03.2017 № 2/3;

- приказ «О создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МБУК ПКиО «Бугринская роща» от 11.01.2018 № 1/1;

- 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 МБУК ПКиО «Бугринская роща» на 2017 год» от 30.12.2016 № 2/2;

- 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 МБУК ПКиО «Бугринская роща» от 11.01.2018 № 2;

- положение «О приемочной комиссии и проведении экспертизы» от 11.01.2018;

- приказ «О назначении ответственного за приемку поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг МБУК ПКиО «Бугринская роща» на 2017 год» от 21.03.2017 № 4;

- приказ «О назначении ответственного за приемку поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг МБУК ПКиО «Бугринская роща» на 2018 год» от 11.01.2018 № 4;

- приказ «О назначении ответственного за экспертизу поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг МБУК ПКиО «Бугринская роща» на 2017 год» от 21.03.2017 № 5;

- приказ «О назначении ответственного за экспертизу поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг МБУК ПКиО «Бугринская роща» на 2018 год» от 11.01.2018 № 5;

- приказ «О назначении ответственного за проведение мониторинга и согласования цен на товары, услуги, приобретаемые для нужд МБУК ПКиО «Бугринская роща» на 2017 год» от 21.03.2017 № 3;

- приказ «О назначении ответственного за проведение мониторинга и согласования цен на товары, услуги, приобретаемые для нужд МБУК ПКиО «Бугринская роща» на 2018 год от 11.01.2018 № 3.

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 – 11437883,69 рублей, на 2018 год – 3742239,95 рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком было заключено 159 контрактов, из них: в 2017 году заключено 75 контрактов; в 2018 году, по состоянию на 01.08.2018 года, заключено 42 контракта.

## **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.

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

Заказчик является исполнителем муниципальной программы: «Развитие сферы культуры города Новосибирска» 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. Заказчиком закупки товаров, работ и услуг, включенных в вышеуказанный перечень в проверяемом периоде не проводились.

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 МБУК ПКиО «Бугринская роща» от 23.07.2018 года № 24, 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.

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 ОКЭЗ  
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор  
МБУК ПКиО «Бугринская роща»

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер  
МБУК ПКиО «Бугринская роща»

\_\_\_\_\_

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