

АКТ № 27-10/4-111

город Новосибирск

17.08.2018 года

На основании приказа начальника управления контрольно–ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 07.08.2018 года №218-од главным специалистом отдела контроля эффективности закупок проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном бюджетном учреждении города Новосибирска Центр реабилитации детей и подростков с ограниченными возможностями «Олеся» (далее – Заказчик, МБУ Центр реабилитации «Олеся») за период 2017 года, январь–август 2018 года.

Проверка начата: 08.08.2018 года

Окончена: 17.08.2018 года

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

- директор;
- главный бухгалтер.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Заказчика: 630099, г. Новосибирск, проспект Димитрова, 14. Телефон: 222-36-19.

Заказчик зарегистрирован межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области от 29 .04.2002 года и имеет ОГРН 1025403222987, ИНН 5407239923, КПП 540701001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника департамента по социальной политике мэрии города Новосибирска от 03.10.2011 года № 1498-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.

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.

Заказчик осуществляет на территории города Новосибирска комплексную реабилитацию детей и подростков с ограниченными возможностями – с дефектами в физическом и (или) умственном развитии, в том числе детей-инвалидов в возрасте от рождения до 18 лет, а также семей, в которых они воспитываются. Цель деятельности Заказчика – оказание комплекса социальных услуг целевой группе, обеспечение их максимально полной и своевременной социальной адаптации к жизни в обществе, семье, к обучению и труду.

1. Наличие документов, определяющих функции заказчика (уполномоченного органа) и осуществляемые им действия, направленные на

обеспечение муниципальных нужд (контрактная служба, контрактный управляющий):

- приказ «О переводе ... на должность контрактного управляющего» от 04.07.2016 № 39-К;
- приказ «О приеме на работу в должности контрактного управляющего» от 01.08.2016 № 43-К;
- приказ «О приеме ... на работу в должности контрактного управляющего» от 09.11.2017 № 57-К;
- приказ «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок для нужд учреждения» от 09.01.2017 № 24-ОД;
- приказ «О создании единой закупочной комиссии по осуществлению закупок» от 01.08.2017 № 85-ОД;
- приказ «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МБУ Центр реабилитации «Олеся» от 09.01.2018 № 12-ОД;
- приказ «О создании приемочной комиссии для нужд муниципального бюджетного учреждения города Новосибирска Центр реабилитации детей и подростков с ограниченными возможностями «Олеся»» от 09.01.2017 № 27-ОД;
- приказ «О назначении должностного лица, ответственного за приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги» от 09.01.2018 № 12-ОД;
- приказ «Об утверждении штампа экспертизы» от 09.01.2018;

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 – 4127801,34 рублей, на 2018 год – 6709921,40 рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком было заключено 205 контрактов, из них: в 2017 году заключено 129 контрактов; в 2018 году, по состоянию на 08.08.2018 года, заключено 76 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 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 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 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 п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

3. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок.

Заказчик является исполнителем муниципальной программы: «Социальная поддержка населения города Новосибирска» на 2017-2020 годы, утвержденной постановлением мэрии города Новосибирска от 15.11.2016 № 5190.

Закупки отдельных видов товаров, работ, услуг, к которым приказом ДСП от 01.07.2016 года № 955-од утверждены требования (в том числе предельные цены), Заказчиком не проводились.

Выборочной проверкой расчетов нормативных затрат, нарушений не установлено.

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования затрат установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенных в план закупок 2017, 2018 годов, не превышает сумму расходов, включенных в план финансово-хозяйственной деятельности на 2017 и 2018 годы.

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 МБУ Центр реабилитации «Олеся» от 08.08.2018 года № 90-ОД, 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.

Заказчиком в проверяемом периоде были осуществлены закупки продуктов питания путем проведения совместных конкурсов с ограниченным участием (№0851300008917000003, №0851300008917000028, №0851300008918000027), где организатором совместных конкурсов выступало уполномоченное учреждение - муниципальное казенное учреждение города Новосибирска «Центр технического надзора и развития материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере социальной политики». Соглашения о проведении вышеуказанных закупок, предусмотренные ст. 25 Закона № 44-ФЗ, Заказчиком не предоставлены.

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 п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

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 бюджет выдано предписание.

Главный специалист ОКЭЗ
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор
МБУ Центр реабилитации «Олеся»

Главный бухгалтер
МБУ Центр реабилитации «Олеся»

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