

АКТ № 27-10/4-113

город Новосибирск

18.09.2018 года

На основании приказа начальника управления контрольно–ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 06.09.2018 года №230-од главным специалистом отдела контроля эффективности закупок Аслановым Зауром Хазиевичем проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в департаменте культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (далее – Заказчик, ДКСиМП) за период 2017 года, январь–сентябрь 2018 года.

Проверка начата: 06.09.2018 года

Окончена: 14.09.2018 года

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

- начальник департамента – Терешкова Анна Васильевна;

- начальник финансового отдела – главный бухгалтер – Балашова Анна Владимировна.

Юридический адрес: 630099, г.Новосибирск, Красный проспект, 34. Фактическое местонахождение Заказчика: 630091, г.Новосибирск, Красный проспект, 50.

Заказчик зарегистрирован межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области от 28.12.2012 года и имеет ОГРН 1125476262603, ИНН 5406733960, КПП 540601001.

Заказчик действует на основании Положения о департаменте культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска, утвержденного решением Совета депутатов города Новосибирска от 29.10.2012 № 720.

Заказчик является юридическим лицом, может от своего имени приобретать и осуществлять гражданские права и нести гражданские обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Заказчик имеет лицевой счет, гербовую печать, официальные бланки со своим наименованием.

Основные задачи Заказчика:

- организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях сферы культуры, спорта (за исключением дополнительного образования детей, финансовое обеспечение которого осуществляется органами государственной власти Новосибирской области);

- организация библиотечного обслуживания населения города Новосибирска, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов библиотек города Новосибирска;

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей города Новосибирска услугами организаций культуры;

- создание условий для развития местного традиционного народного художественного творчества, участие в сохранении, возрождении и развитии народных художественных промыслов в городе Новосибирске;

- обеспечение сохранения, использования и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в муниципальной собственности города Новосибирска, охраны объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории города Новосибирска;

- участие в создании условий для массового отдыха жителей города Новосибирска;

- обеспечение условий для развития на территории города Новосибирска физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий;

- организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью на территории города Новосибирска;

- разработка и осуществление мер, направленных на поддержку и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории города Новосибирска, обеспечение культурной адаптации мигрантов;

- присвоение наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения), наименований элементам планировочной структуры в границах города Новосибирска, изменение, аннулирование таких наименований;

- участие в создании условий для осуществления международных и внешнеэкономических связей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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» от 01.12.2015 № 0935-од;

- приказ «О назначении контрактного управляющего» от 17.01.2018 № 0018-од;

- 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» от 15.09.2016 № 0863-од;

- приказ «О внесении изменений в приказ начальника ДКСиМП от 15.09.2016 №0863-од «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» от 25.05.2017 № 0430-од;

- приказ «О приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных

услуг, а также результатов отдельных этапов исполнения контрактов при осуществлении закупок для нужд департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска» от 30.07.2018 № 0663-од.

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 – 8823900,00 рублей, на 2018 год – 12781554,18 рублей.

В проверяемом периоде Заказчиком было заключено 79 контрактов, из них: в 2017 году заключено 57 контрактов; в 2018 году, по состоянию на 13.09.2018 года, заключено 22 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.

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 смету расходов на 2017 и 2018 годы.

Выборочной проверкой закупок товаров, работ и услуг, к которым приказом департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска от 30.06.2016 года № 0619-од «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) закупаемым департаментом культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска и подведомственными муниципальными бюджетными учреждениями и муниципальными казенными учреждениями для обеспечения муниципальных нужд города Новосибирска» утверждены определенные требования, нарушений не установлено.

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.

В период проверки, на основании приказа начальника ДКСиМП от 11.09.2018 года № 0911-од, проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов, поступивших в 2017, 2018 годах, по результатам которой установлено, что Заказчик в нарушение ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» принял к бухгалтерскому учету документ, которым оформлен не имевший места факт хозяйственной жизни. Так в соответствии с универсальным передаточным документом от 08.09.2017 года № 142 ООО «А Декор» Заказчиком приняты к учету жалюзи вертикальные «Лайн серый» (100% полиэфир, пл. 440г/м.кв. шир.89мм толщ. 0,65мм. Шир.2.45 выс.2,1) в количестве 1 шт.; жалюзи вертикальные «Лайн серый» (100% полиэфир, пл. 440г/м.кв. шир.89мм толщ. 0,65мм. Шир.2.74 выс.1,58) в количестве 2 шт. Осмотром установлено, что фактически поставлены жалюзи вертикальные «Офис BLACKOUT» (100% полиэфир, пл. 440г/м.кв. шир.89мм толщ. 0,65мм. Шир.2.45 выс.2,1) в количестве 1 шт.; жалюзи вертикальные «Офис BLACKOUT» (100% полиэфир, пл. 440г/м.кв. шир.89мм толщ. 0,65мм. Шир.2.74 выс.1,58) в количестве 2 шт. в соответствии с требованиями и условиями муниципального контракта от 30.08.2017 № 40/08.

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

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 п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

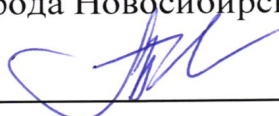
2. В нарушение ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Заказчик в отношении муниципального контракта от 30.08.2017 № 40/08 принял к бухгалтерскому учету документ, которым оформлен не имевшим места факт хозяйственной жизни.

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

 _____ Асланов З.Х.

Начальник департамента культуры,
спорта и молодежной политики мэрии
города Новосибирска

 _____ Терешкова А.В.

Начальник финансового отдела –
главный бухгалтер департамента
культуры, спорта и молодежной
политики мэрии города Новосибирска

 _____ Балашова А.В.

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

 5