



МЭРИЯ ГОРОДА НОВОСИБИРСКА
УПРАВЛЕНИЕ КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЙ РАБОТЫ
П Р И К А З

от 27.05.2016

№ 65-од

О проведении проверки

На основании Порядка осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля города Новосибирска контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденного Постановлением мэрии города Новосибирска от 04.08.2014 года № 6853 и в соответствии с планом деятельности управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска на 2016 год:
ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Провести проверку в муниципальном казенном учреждении культуры города Новосибирска "Центральная городская детская библиотека им. А. П. Гайдара" по вопросу соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, за 2015 год, текущий период 2016 года, в срок с 30 мая по 10 июня 2016 года.

2. Назначить уполномоченного специалиста для проведения проверки Ласковец Александра Викторовича - консультанта отдела контроля эффективности закупок.

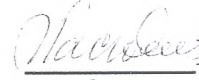
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела контроля эффективности закупок Грязину И.В.

Исполняющая обязанности
начальника управления

И.Е. Ласковец

УТВЕРЖДАЮ

И. о. начальника управления
контрольно-ревизионной
работы мэрии
города Новосибирска

 И. Е. Ласковец
« 27 » мая 2016 г.

ПРОГРАММА

Проверки МКУК ЦГДБ им. А. П. Гайдара в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд за 2015 год и текущий период 2016 года.

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

2. Осуществление ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд главным распорядителем бюджетных средств.

3. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, включенной в план-график:

- наличие обоснования начальной (максимальной) цены контракта;
- выбор метода обоснования начальной (максимальной) цены контракта;
- использование информации для расчета начальной максимальной цены контракта.

4. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта:

- наличие в контракте условия об ответственности поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом;

- направление заказчиком требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств, предусмотренных контрактом;

- реализация прав заказчика, вытекающих из условий контракта в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом.

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

- сверка количественных, качественных характеристик товара, потребительских свойств и иных характеристик товаров, работ, услуг условиям контракта (спецификации, строительной смете, техническому заданию и т.д.) (проведение осмотров, контрольных обмеров).

6. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, в т.ч.:

- правильность отражения расходов в бухгалтерском (бюджетном) учете и отчетности Заказчика;

- анализ дебиторской и кредиторской задолженностей.

7. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

- проверка фактического использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги (проведение инвентаризаций).

Перечень законодательных и иных правовых актов, которыми следует руководствоваться при проведении проверки:

1. Конституция Российской Федерации.

2. Бюджетный кодекс Российской Федерации.

3. Гражданский кодекс Российской Федерации.

4. Федеральный закон от 22.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

5. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

6. Постановление Правительства РФ от 25 ноября 2013 № 1063 «Об утверждении правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом».

7. Приказ Минфина от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению».

8. Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

9. Классификация ОКОВ, утвержденная постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359.

10. Методические указания по определению стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, принятые и введенные в действие постановлением Госстроя России от 05.03.2004г № 15/1 (далее МДС 81-35.2004).

11. Методические рекомендации по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденные приказом Минэкономразвития России от 2 октября 2013 г. N 567.

12. Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

13. Законодательные и иные нормативные правовые акты субъекта Российской Федерации, нормативные правовые акты органов местного самоуправления.

Консультант отдела
контроля эффективности закупок



А.В. Ласковец

АКТ 27-10-40

город Новосибирск

10.06.2016

На основании приказа начальника управления контрольно– ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 65-од от 27.05.2016 консультантом отдела контроля эффективности закупок Ласковец Александром Викторовичом проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном казенном учреждении культуры города Новосибирска "Центральная городская детская библиотека им. А. П. Гайдара" (далее – Заказчик, МКУК ЦГДБ им. А. П. Гайдара) за 2015 год, текущий период 2016 года.

Проверка начата: 30.05.2016

Окончена: 10.06.2016

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

- директор МКУК ЦГДБ им. А. П. Гайдара – Казарина Светлана Валентиновна .;

- главный бухгалтер – Константинова Марина Викторовна

В рамках осуществления ведомственного контроля департамент культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска мэрии проведена проверка деятельности МКУК ЦГДБ им. А. П. Гайдара в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд за 2015, январь- 05.04.2016 года, акт от 29.04.2016 нарушений не установлено.

Юридический адрес и фактическое местонахождение муниципального казенного учреждения культуры города Новосибирска "Центральная городская детская библиотека им. А. П. Гайдара": 630108, город Новосибирск, Станиславского, 4, телефон – 351-40-85, 355-35-90. МКУК ЦГДБ им. А. П. Гайдара внесено в Единый государственный реестр юридических лиц с присвоением ОГРН 1025401483315, поставлено на учет в налоговом органе по месту его нахождения с присвоением ИНН 5404152865, КПП 540401001.

МКУК ЦГДБ им. А. П. Гайдара зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 23.11.1998, регистрационный номер 24595. Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника управления культуры мэрии города Новосибирска от 04.10.2011 № 301-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск, функции и полномочия которого в соответствии с Уставом города Новосибирска в отношении Заказчика осуществляет мэрия города Новосибирска.

Заказчик является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет в департаменте финансов и налоговой политики мэрии для учета операций со средствами бюджета города № 016150021

Предметом и основной целью деятельности Заказчика является удовлетворение информационных, культурных, образовательных потребностей населения путем свободного доступа к книгам и другим носителям информации.

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

Приказами директор:

- от 10.02.2014 № 28 назначено ответственное лицо за осуществление закупок, возложение обязанностей контрактного управляющего на начальника отдела информационных технологий Стрельцову Е.В.,
- от 30.04.2014 № 65/1 утвержден перечень лиц, имеющих право приемки поставленного товара (оказанной услуги, выполненной работы) и право проведения экспертизы,
- от 20.02.2016 № 71/2 возложена обязанность контрактного управляющего по осуществлению закупок на ведущего экономиста Тимошенко Олеся Владимировну

К проверке Заказчиком представлены планы-графики закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2015, 2016 годы, размещенные в единой информационной системе.

Согласно плану-графику на 2015 год совокупный годовой объем закупок Заказчика составил 1976948,87 рублей. Принято лимитов бюджетных обязательств на сумму 1976948,87 рублей.

Заключено и действовало в проверяемом периоде 44 контрактов на сумму 1976948,87 рублей, в том числе:

- 478317,56 рублей – закупки у единственного поставщика (субъекты естественной монополии – коммунальные услуги) – 4 контракта;
- 867971,45 рублей – закупки на сумму, не превышающую ста тысяч рублей заключено 37 контракта с финансированием 2015 года не преаышающую два миллиона рублей,
- 400273,79 рублей – закупки на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей заключено 3 контракт с финансированием 2015 года.
- оплата за контракты 2014 года на сумму 44476,10 рублей

Согласно плану-графику совокупный годовой объем закупок Заказчика на 2016 год составляет 1744534,10 рублей. По состоянию на 31.05.2016 г. присвоено бюджетных обязательств в сумме 1362305,97 рублей (31 контракт), в том числе:

- 510348,69 рублей – закупки у единственного поставщика (субъекты естественной монополии – коммунальные услуги) – 3 контракта;
- 612620,16 рублей – закупки на сумму, не превышающую ста тысяч рублей заключено 25 контрактов,
- 239337,12 рублей – закупки на сумму, не превышающую четырехсот

тысяч рублей заключено 3 контракта.

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

В проверяемом периоде все контракты заключены с единственным поставщиком.

3. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Проверкой исполнения сроков поставки товаров (работ, услуг), проведенной за проверяемый период, установлено:

- в нарушение п.6.2 контракта от 08.06.2015 № 112, заключенного с ИП Чернов Павел Николаевич на сумму 80000,00 рублей на поставку товара – витрин 9штук, нарушен срок выполнения работ на 3 дня (срок поставки согласно контракту – 10 дней с момента зачисления аванса до 26 июля 2015 года, фактический срок исполнения работ согласно товарной накладной 94 от 30.07.2015 – 30 июля 2015 года) Приложение № 1. Сумма неустойки составляет **240,00** рублей 0,1% от суммы контракта за каждый день просрочки.

В нарушение п. 6.2. контракта Заказчиком не применены меры ответственности к поставщику за нарушение сроков выполнения работ.

4. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

При поставки товара, оказанной услуги заказчиком составлены акты приемки и проведены экспертизы по результатам исполнения контрактов.

С целью проверки соответствия фактически поставленного товара условиям контракта (спецификации) проведена выборочная инвентаризация поступивших в проверяемом периоде основных средств по состоянию на 03.06.2016. В результате установлено, что основные средства поставлены на баланс в соответствии с спецификацией и в полном объеме.

5. 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 в проверяемом периоде нарушений не установлено.

6. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В результате выборочного осмотра установлено, что приобретенные материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют целям проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

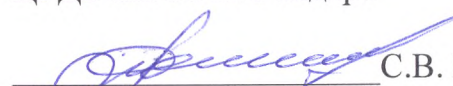
1. В нарушение п. 6.2. контракта Заказчиком не применены меры ответственности к поставщику за нарушение сроков поставки товаров, не направлены требования об уплате пени в размере **240,00** рублей - контракт от 08.06.2015 № 112, заключенного с ИП Чернов Павел Николаевич на сумму 80000,00 рублей на поставку товара – витрин 9штук - нарушен срок поставки товаров на 3 дня.

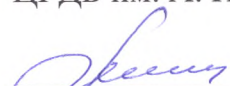
В соответствии с Постановлением мэрии города Новосибирска от 04.08.2014 № 6853 «О порядке осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля города Новосибирска контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» по результатам проверки будет выдано предписание.

Консультант ОКЭЗ УКРР
мэрии города Новосибирска

 А.В. Ласковец

Директор МКУК
ЦГДБ им. А. П. Гайдара

 С.В. Казарина
Главный бухгалтер МКУК
ЦГДБ им. А. П. Гайдара

 М.В. Константинова
Ведущий экономист МКУК
ЦГДБ им. А. П. Гайдара
(контрактный управляющий)

 О.В. Тимошенко

1 экземпляр акта получен « ____ » _____ 2016 г. _____ (_____)
Подпись



МЭРИЯ
города Новосибирска

УПРАВЛЕНИЕ
КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЙ
РАБОТЫ

630132, г. Новосибирск - 132,
Советская, 99
Тел. 227-49-28, Факс 227-49-48
E-mail: kru@admnsk.ru

Директору МКУК
ЦГДБ им. А. П. Гайдара

С.В. Казариной

ПРЕДПИСАНИЕ
об устранении выявленных нарушений

« 15 » июня 2016 г.

№ 21

В соответствии с планом деятельности управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном казенном учреждении культуры города Новосибирска "Центральная городская детская библиотека им. А. П. Гайдара" за 2015 год, январь – май 2016 года.

В результате проверки:

В результате проверки установлено, что в нарушение п. 6.2. контракта от 08.06.2015 № 112 заключенного с ИП Чернов Павел Николаевич, за нарушение сроков поставки товаров не направлены требования об уплате пени в размере **240,00** рублей.

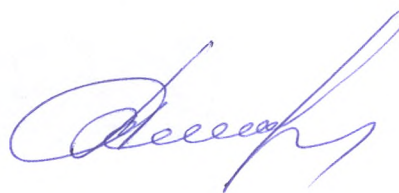
На основании вышеизложенного, руководствуясь пунктом 3 части 27 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», пунктом 5.1. «Порядка осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля города Новосибирска контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», утвержденного постановлением мэрии города Новосибирска от 04.08.2014 № 6853, муниципальному казенному учреждению культуры города Новосибирска "Центральная городская детская библиотека им. А. П. Гайдара" **предписывается:**

1. Принять меры по востребованию неустойки в размере **240,00** рублей по неисполненному в срок контракту от 08.06.2015 № 112, заключенного с ИП Чернов Павел Николаевич

2. Привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших указанные нарушения.

Информацию об исполнении настоящего предписания и о принятых мерах по устранению выявленных нарушений с приложением копий подтверждающих документов, заверенных в установленном порядке, представить в управление контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска в срок до 10 июля 2016 года.

Начальник управления



Н. А. Катаева

Экземпляр представления получен

(наименование организации, должность, ФИО)

(подпись)

(дата)

Ласкрвец А.В.
2274936



МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ

ЦЕНТРАЛЬНАЯ ГОРОДСКАЯ ДЕТСКАЯ БИБЛИОТЕКА

им. А. П. Гайдара

630108, г.Новосибирск, ул.Станиславского, д. 4

тел. 8(383) 355-40-33, тел/факс 355-35-90

info@gaidarteka.ru

Начальнику управления
контрольно-ревизионной работы
мэрии города Новосибирска
Катаевой Н.А.

В рамках предписания об устранении выявленных нарушений от 15.06.2016г. № 21 сообщаю, что была востребована неустойка по неисполненному в срок контракту от 08.06.2015г. № 112 в размере 240,00 рублей с ИП Чернов Павел Николаевич. ИП Чернов Павел Николаевич 20 июня 2016г. внес в кассу неустойку в полном объеме по платежному поручению от 20.06.2016г. № 3. Главным бухгалтером Константиновой М.В. 20 июня 2016г. востребованная неустойка была перечислена в доход бюджета.

Приложение:

1. Копия приходного кассового ордера № 3 от 20.06.2016г.
2. Копия квитанции от 20.06.2016г. №40470710

Директор

Казарина С.В.

Главный бухгалтер

Константинова М.В.

УКРР мэрии
г. Новосибирска
Дата 29.06.2016 год
А.С. Шоловцов