

АКТ 27-10-54

город Новосибирск

01.08.2016

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 94-од от 19 июля 2016 года, главным специалистом 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 города Новосибирска «Центральное» (далее - Заказчик) за период: январь-июнь 2016 года.

Проверка начата: 21.07.2016

Окончена: 01.08.2016

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

- директор;
- главный бухгалтер.

В 2016 году Заказчиком назначен контрактный управляющий.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630004, город Новосибирск, по адресу: ул. Ленина, д. 57. Телефон: 227-55-67.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Новосибирской области № 16 от 30.12.2013 года.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом Главы Администрации Центрального округа города Новосибирска от 19.12.2013 № 2772-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 для учета операций со средствами бюджета города, круглую печать.

Предметом и видами деятельности Заказчика являются осуществление функции муниципального заказчика по закупке товаров, работ, услуг с целью обеспечения и организации:

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения транспортно-эксплуатационных категорий Пб, Ша и Шб;
- ремонта объектов внешнего благоустройства;
- сбора случайного мусора с объектов улично-дорожной сети транспортно-эксплуатационной категории Па;
- благоустройства внутриквартальной территории;
- ликвидации и предупреждения образования несанкционированных свалок;

- сноса деревьев, сараев, дробления пней;
- демонтажа нестационарных объектов, металлических гаражей;
- содержания озелененных территорий.

Проверка Администрацией Центрального округа соблюдения законодательства в сфере закупок в проверяемом периоде не проводилась.

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

Приказами директора:

- от 07.02.2014 № 6-од, от 102.02.2015 № 1-од, от 03.08.2015 № 8/1-од, от 01.07.2016 № 3-од создана единая комиссия по осуществлению закупок (далее – комиссия) и утверждено Положение о единой комиссии с указанием целей создания, принципов работы и функций комиссии.

- от 02.02.2015 № 2-од создана и утверждена приемочная (экспертная) комиссия, состоящая из специалистов заказчика.

К проверке Заказчиком представлен план-график закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2016 год, размещенный в единой информационной системе.

Совокупный объем закупок Заказчика за период: январь - июнь 2016 года согласно лимитам составлял - 65200841,64 рублей.

В период: январь – июнь 2016 года Заказчиком заключено и действовало 34 контракта, из них:

- 12 контрактов на сумму 64052180,80 рублей путем проведения аукциона в электронной форме;

- 22 контракта на сумму 1148660,84 рублей с единственным поставщиком.

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

Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, включенной в план-график, нарушений не установлено.

Начальная (максимальная) цена контрактов определялась и обосновывалась Заказчиком посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

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

Выборочной проверкой исполнения сроков поставки товара, оказания услуг поставщиками и исполнителями по заключенным контрактам установлены нарушения:

- п. 3.3 контракта от 10.05.2016 № 10/16, заключенного с ИП Хамаганов А. И. на сумму 29600,00 рублей на поставку картриджей для копировально-множительной техники и принтерного оборудования, нарушен срок поставки товара на 3 дня. Сумма неустойки составила 186,48 рублей. В период проверки поставщику Заказчиком направлено требование об уплате неустойки, неустойка оплачена в полном объеме (платежное поручение от 26.07.2016 № 396 на сумму

186,48 рублей);

- п. 4.2 контракта от 16.05.2016 № 16/05, заключенного с ООО «Комус - Сибирь» на сумму 24000,00 рублей на поставку канцелярских товаров, нарушен срок поставки товара на 5 дней. Сумма неустойки составила 378,00 рублей. В связи с нарушением сроков поставки товара Заказчик в адрес поставщика не направил требование об уплате неустойки;

- п. 4.2 контракта от 24.03.2016 № 24/03, заключенного с ООО «Сириус» на сумму 27299,00 рублей на поставку планшетного персонального компьютера и внешнего жесткого диска нарушен срок поставки товара на 3 дня. Сумма неустойки составила 85,99 рублей. В связи с нарушением сроков поставки товара Заказчик в адрес поставщика не направил требование об уплате неустойки;

- п. 4.2 контракта от 11.04.2016 № 11/04, заключенного с ООО «Время Климата» на сумму 21000,00 рублей на поставку мобильного кондиционера нарушен срок поставки товара на 3 дня. Сумма неустойки составила 66,15 рублей. В период проверки Заказчиком поставщику направлено требование об уплате неустойки, неустойка оплачена в полном объеме (платежное поручение от 22.07.2016 № 282 на сумму 66,15 рублей).

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

По состоянию на 25.07.2016 года на основании приказа директора Учреждения от 25.07.2016 № 6-од проведена выборочная инвентаризация основных средств (ОС) и материальных запасов (МЗ).

По результатам инвентаризации МЗ установлено:

- по контракту от 10.05.2016 № 10/16, заключенному с ИП Хамаганов А. И. на сумму 29600,00 рублей на поставку картриджей для копировально-множительной техники и принтерного оборудования поставлены картриджи не в соответствии с моделью, указанной в спецификации: «Лазерный картридж HP (CF280F)» в количестве 2 шт., по спецификации - «Лазерный картридж HP (CF208F)», «Лазерный картридж HP (CF280F)» в количестве 14 шт., по спецификации - «Лазерный картридж HP (CF208F)».

По результатам инвентаризации ОС, нарушений не установлено. Основные средства получены в соответствии со спецификациями и оприходованы в соответствии с требованиями Инструкции № 157н.

5. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения по данным бухгалтерского учета поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги установлено, что в нарушение п. 3, 4, 11, 332, 383 Инструкции 157н:

1. Несвоевременно оприходованы товаро - материальные ценности:

- по контракту, заключенному с ООО «Время Климата» от 11.04.2016 № 11/04, «Мобильный кондиционер» получен 29.04.2016 года на сумму 21000,00 рублей (товарная накладная от 29.04.2016 № 58), оприходован по данным бухгалтерского учета – 23.05.2016 года;

- по контракту, заключенному с ООО « ПЦ «АЗС – Синтез» от 14.12.2015 № ГСМ-1/16 «Бензин АИ-92» получен 30.06.2016 года в количестве 370 литров на сумму 12950,00 рублей (товарная накладная от 30.06.2016 № 2367), оприходован по данным бухгалтерского учета – 01.07.2016 года. В результате Заказчиком в нарушение ст. 10, 13 Закона № 402-ФЗ по данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.07.2016 года и бухгалтерской отчетности за полугодие 2016 года предоставлена не достоверная информация о финансовом результате деятельности Заказчика.

2. На момент проверки по данным бухгалтерского учета не оприходованы товарно-материальные ценности и не отражены расходы за оказанные услуги:

- Электронная топливная карта на забалансовый Счет 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование», предоставленная, согласно п. 2.2.2 контракта от 14.12.2015 № ГСМ-1/16, заключенного с ООО « ПЦ «АЗС – Синтез» в безвозмездное временное пользование на период действия контракта.

- услуги по сносу, обрезке деревьев, распилу и вывозу упавших деревьев и веток, окончательный срок выполнения которых по контракту предусмотрен до 30.06.2016 года (контракт от 14.03.2016 № 0851300006416000002-0562306-01 на сумму 361045,03 рублей с ООО «СКС – СИБИРЬ»), акты сдачи-приемки оказанных услуг, срок выполнения которых предусмотрен до 30.06.2016 года к проверке не представлены, оплата Исполнителю не проведена.

Кроме того в результате проверки установлено, что в нарушение п. 1.2, 1.3, 4.1, Приложения 1 контрактов, заключенных на оказание услуг: по сбору и вывозу отходов, обследованию и содержанию улично – дорожной сети на территории Центрального округа города Новосибирска в 2016 году к актам об оказании услуг не представлены документы, подтверждающие объемы, размещенных на полигон отходов и вывозу снега за январь – июнь 2016 года (талоны на утилизацию ТБО и снега, в предоставленных путевых листах не указаны маршруты следования по сбору и вывозу мусора с мест оказания услуг на полигон). Перечень контрактов в Приложении 1.

По данным оборотно - сальдовой ведомости по расчетам с контрагентами по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» на 01.01.2016 года кредиторской и дебиторской задолженности не числилось.

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

В результате проверки, нарушений не установлено.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение условий контрактов Заказчиком не применены меры ответственности в связи с нарушением сроков поставки товаров. Заказчиком не направлены требования об уплате неустойки поставщикам: ООО «Комус - Сибирь», ООО «Сириус» на сумму 463,99 рублей.

2. В нарушение контракта от 10.05.2016 № 10/16, заключенного с ИП Хамаганов А. И. на сумму 29600,00 рублей поставлены картриджи не в соответствии с моделью, указанной в спецификации.

3. В нарушение п. 3, 4, 11 Инструкции 157н несвоевременно оприходованы товаро - материальные ценности, полученные от поставщиков: ООО «Время Климата» на сумму 21000,00 рублей, от ООО « ПЦ «АЗС – Синтез» на сумму 12950,00 рублей, не отражены расходы за оказанные услуги поставщиком ООО «СКС – СИБИРЬ» на сумму 273610,00 рублей.

6. В нарушение п. 332, 383 Инструкции 157н на момент проверки по данным бухгалтерского учета не оприходована на забалансовый счет «Электронная топливная карта», переданная в безвозмездное временное пользование ООО «ПЦ «АЗС – Синтез».

7. В нарушение п. 1.2, 1.3, 4.1, Приложения 1 контрактов, заключенных на оказание услуг: по сбору и вывозу отходов, обследованию и содержанию улично – дорожной сети на территории Центрального округа города Новосибирска в 2016 году к актам об оказании услуг не представлены документы, подтверждающие объемы, размещенных на полигон отходов и вывозу снега за январь – июнь 2016 года (талоны на утилизацию ТБО и снега, в предоставленных путевых листах не указаны маршруты следования по сбору и вывозу мусора с мест оказания услуг на полигон). Перечень контрактов в Приложении 1.

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 ОФК
УКРР мэрии города Новосибирска

Директор
МКУ «Центральное»

Главный бухгалтер
МКУ «Центральное»

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

ФИО