

АКТ 27-10-100

город Новосибирск

07.12.2016 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 25 ноября 2016 года, заместителем начальника отдела финансового контроля проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в администрации Ленинского района города Новосибирска (далее – Администрация, Заказчик) за период: январь - ноябрь 2016 года.

Проверка начата: 29.11.2016 г.
Проверка окончена: 07.12.2016 г.

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

- глава администрации
- главный бухгалтер

Юридический адрес и фактическое местонахождение Администрации: 630108, город Новосибирск, ул. Станиславского, ба, телефон – 228-83-77 (главный бухгалтер).

Администрация зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области и имеет основной государственный регистрационный номер 1025401498891, ИНН 5404102208, КПП 540401001.

Администрация Ленинского района города Новосибирска является территориальным органом мэрии города Новосибирска и осуществляет свою деятельность на основании Положения об администрации района (округа по районам) города Новосибирска, утвержденного решением городского Совета от 22.02.2006 г. № 207 (последние изменения от 28.09.2016) «О территориальных органах мэрии города Новосибирска».

Администрация является юридическим лицом, имеет лицевой счет, гербовую печать, официальные бланки со своим наименованием.

Администрация является главным распорядителем средств бюджета города Новосибирска в пределах утвержденных бюджетных ассигнований и главным администратором доходов бюджета города Новосибирска.

Администрация от имени мэрии осуществляет полномочия мэрии на территории Ленинского района города Новосибирска, в том числе предоставляет муниципальные услуги и исполняет муниципальные функции в пределах компетенции.

Полномочия администрации:

- участие в составлении проекта бюджета города Новосибирска, исполнение бюджета, осуществление контроля за его исполнением, составление отчета об исполнении бюджета города;

Участие в разработке и реализации документов стратегического планирования города Новосибирска;

- выступление муниципальным заказчиком и заключение муниципальных контрактов в порядке, установленном законодательством;
- осуществление полномочий на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков в пределах компетенции;
- другие полномочия.

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

Приказом главы администрации от 17.03.2014 № 507-од создана контрактная служба, утвержден ее состав из 7-ми человек и Регламент контрактной службы. Изменения о составе комиссии и должностей вносились приказами от 25.06.2014 №1397-од, от 07.08.2014 №1849-од, от 26.01.2015 №83-од, от 02.02.2016 №191-од.

К проверке представлен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2016 год, размещенный в единой информационной системе.

Согласно плану-графику совокупный объем закупок, планируемый в 2016 году, составляет 10358852,31 рублей.

На 30.11.2016 года заключено и действовало 92 контракта на сумму 9472693,54 рублей, из них:

- 63 контракта, заключенных с единственным поставщиком на сумму 4526630,39 рублей, в том числе 46 контрактов на сумму 1559286,68 рублей, закупки, не превышающие ста тысяч рублей;
- 24 контракта на сумму 4833606,15 рублей заключены путем проведения электронного аукциона;
- 5 контрактов на сумму 112457,00 рублей заключены путем проведения конкурса.

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

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, заключенных путем проведения аукциона в электронной форме, нарушений не установлено.

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

Проверка соблюдения поставщиками сроков поставки товара, выполнения работ, оказания услуг проведена выборочно.

Из 19 проверенных контрактов нарушение срока поставки установлено по четырем:

1. техническим заданием к МК 964.18-16 от 06.05.16 на сумму 44000,00 рублей, заключенному с ООО «АЙТИС», предусмотрены следующие сроки оказания услуг с даты заключения контракта:

- 07.05.2016 - посадка 12 кв.м цветочной рассады и с 01.06 по 10.06.16 года – посадка 188 кв м на сумму 14800,00 рублей. Акт выполненных работ от 27.06.2016 №13 на посадку 200 кв. м рассады на сумму 14800,00 рублей. Таким образом, просрочка выполнения работ составила 52 дня, сумма неустойки 846,56 рублей.

- с 01.09 по 10.09.2016 - уборка 200 кв. м цветников на сумму 14400,00 рублей. Акт выполненных работ от 12.10.2016 №18. Просрочка выполнения работ составила 32 дня, сумма неустойки 460,80 рублей.

2. муниципальным контрактом от 23.09.2016 №232 на сумму 12878,00 рублей, заключенным с ООО «Эр-Стайл Сибирь Интеграция», предусмотрен срок поставки товара «в течение 20 календарных дней с даты подписания контракта», по данным бухгалтерского учета и товарной накладной товар получен 17.10.2016. Просрочка составила 5 дней, сумма неустойки – **64,39 рублей.**

3. по муниципальному контракту от 11.01.2016 №205 на сумму 49970,00 рублей, заключенному с ИП Молоковой Галиной Александровной, срок поставки товара с 11.01.2016 по 29.02.2016. По данным бухгалтерского учета и товарной накладной товар на сумму 1530,00 рублей получен 01.03.2016. Просрочка поставки 1 день, сумма неустойки составила **1,68 рублей**.

4. по муниципальному контракту от 11.04.2016 №964.14-16 на сумму 70000,00 рублей, заключенному с ЗАО «КАНТ», срок поставки товара «в течение 20 календарных дней с даты подписания контракта». По данным бухгалтерского учета и товарной накладной товар получен 28.10.2016 года. Просрочка 178 дней, сумма неустойки **39280,50 рублей**.

В период проверки Администрацией поставщикам направлены претензии о взыскании пени от 05.12.2016 с №89 по №91.

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

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги согласно представленным к проверке товарным накладным и актам выполненных работ с условиями контракта нарушений не установлено.

В период проверки, проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов, поступивших в 2016 году, по результатам которой основные средства и материальные запасы поставлены в полном объеме, согласно характеристикам товарных накладных, используются по назначению, на объекты основных средств инвентарные номера нанесены.

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

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения по данным бухгалтерского учета поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги установлено: полученные 25.02.2016 по товарной накладной от 24.02.2016 №126 на сумму 50000,00 рублей запасные части для автомобилей (МК от 19.02.2016 №209, поставщик ООО «Престиж», БО28853) оприходованы 24.02.2016, т.е. ранее даты получения, что является нарушением ст.9 Закона от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.11 Инструкции, утвержденной приказом МФ РФ от 01.12.2010 №157н «Об утверждении единого плана счетов... и инструкции по его применению»

По данным ведомости по расчетам с контрагентами по счету 302.20 «Расчеты по работам и услугам» на 01.01.2016 года числилась кредиторская задолженность в сумме 1950300,51 рублей, что соответствует, данным формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность сложилась в результате уменьшения финансирования в 2015 году.

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

В результате осмотра установлено, что приобретенные материальные ценности соответствуют целям проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. нарушение условий муниципальных контрактов (сроки поставки товара и выполнения работ):

- по МК 964.18-16 от 06.05.16, заключенному с ООО «АЙТИС», просрочка выполнения работ по посадке цветочной рассады составила 52 дня, сумма неустойки 846,56 рублей; по уборке цветников - просрочка выполнения работ составила 32 дня, сумма неустойки 460,80 рублей. Итого неустойка – **1307,36 рублей**;

- по муниципальному контракту от 23.09.2016 №232, заключенному с ООО «Эр-Стайл Сибирь Интеграция», просрочка поставки товара составила 5 дней, сумма неустойки – **64,39 рублей**.

- по муниципальному контракту от 11.01.2016 №205, заключенному с ИП Молоковой Галиной Александровной, просрочка поставки товара 1 день, сумма неустойки составила **1,68 рублей**.

- по муниципальному контракту от 11.04.2016 №964.14-16, заключенному с ЗАО «КАНТ», просрочка поставки товара составила 178 дней, сумма неустойки **39280,50 рублей**.

В период проверки Администрацией поставщикам направлены претензии о взыскании пени от 05.12.2016 с №89 по №91.

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.

Заместитель начальника ОФК
УКРР мэрии города Новосибирска

Глава администрации Ленинского
района города Новосибирска

Главный бухгалтер

Заместитель начальника
отдела ЭРиТО

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