

АКТ № 27-10/4-7

город Новосибирск

20.01.2017 г.

На основании приказа начальника управления контрольно – ревизионной работы мэрии города Новосибирска № 6-од от 09.01.2017 года главным специалистом отдела финансового контроля 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 «Гормост» (далее - Заказчик) за январь 2016 – январь 2017 года.

Проверка начата: 11.01.2017

Окончена: 20.01.2017

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

- директор;
- главный бухгалтер.

Юридический адрес Заказчика: 630005, город Новосибирск, ул. Фрунзе, 96, телефон – 201-32-46, факс – 201-34-37.

Заказчик зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 16 по Новосибирской области 13.06.2012 года и имеет основной государственный регистрационный номер.

ИНН 5406186468 КПП 540601001

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника департамента транспорта и дорожно-благоустроительного комплекса мэрии города Новосибирска от 07.07.2015 № 107-од.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование город Новосибирск.

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 деятельности Заказчика является содержание и ремонт мостов, путепроводов, пешеходных переходов и прочих искусственных дорожных сооружений, содержание и ремонт ливневой канализации, водопропускных труб, предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера, ремонт и содержание сетей судоходной сигнализации и другое.

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

Приказами директора:

- от 09.01.2014 № 3/1 назначен контрактный управляющий – экономист I категории ;
- от 16.10.2015 № 96/1, от 15.09.2016 № 84/1 назначен ответственный за проведение экспертизы;
- от 26.09.2016 № 89/2 создана приемочная комиссия, состоящая из специалистов заказчика;
- от 09.01.2014 № 3 создана единая комиссия по осуществлению закупок, разработано и принято Положение о единой комиссии по осуществлению закупок.

К проверке Заказчиком представлен план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2016 год.

Совокупный годовой объем закупок в плане-графике согласно лимитам на 2016 год составил 18 605 585,00 рублей.

В 2016 году заключено и действовало 54 контракта на сумму 12 607 856,46 рублей, из них:

- 10 контрактов на сумму 7 143 781,10 рублей, заключенный путем проведения аукциона в электронной форме;
- 36 контрактов на сумму 1 745 988,50 рублей, заключенных с единственным поставщиком;
- 1 контракт на сумму 2 855 851,86 рублей, заключенный путем проведения открытого конкурса;
- 7 контрактов на сумму 862 235,00 рублей, заключенных путем запроса котировок.

А также 87 счетов на общую сумму 672 124,26 рублей.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2017 год к проверке не представлен.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

Проверка требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок, включенных в план-график 2017 года, не представилось возможным, так как на момент проверки план-график на 2017 год не утвержден и не размещен в ЕИС.

3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.

Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, включенных в план-график 2017 года, не представилось возможным, так как на момент проверки план-график на 2017 год не утвержден и не размещен в ЕИС.

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

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, включенной в план-график 2016 года, нарушений не установлено.

5. 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, что:

- по муниципальному контракту от 16.08.2016 года № 24, заключенному с ООО «Луч» на сумму 120000,00 рублей на поставку товара (запасные части для автомобиля), нарушен срок выполнения работ на 5 дней. Сумма неустойки составляет **600,00** рублей. В нарушение ч.6 ст.34 Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не применены меры ответственности к поставщику за нарушение сроков выполнения работ;

- по муниципальному контракту от 20.06.2016 года № 19, заключенному с ООО «Торговый Дом «РегионГлавСнаб» на сумму 39000,00 рублей на поставку товара (люки ППЛ-С), нарушен срок выполнения работ на 23 дня. Сумма неустойки составляет **2691,00** рублей. В нарушение ч.6 ст.34 (44-ФЗ) не применены меры ответственности к поставщику за нарушение сроков выполнения работ.

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

Выборочной проверкой спецификаций к контрактам, товарных накладных и ведомостей постановки на учет основных средств и материальных запасов расхождений не установлено.

В результате выборочной проверки проведения экспертизы на поставленные товары и услуги установлено, что в нарушение ч. 3 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» к проверке не представлены результаты экспертизы поставленных поставщиком товаров по следующим контрактам:

- муниципальный контракт от 01.08.2016 № 0351300107016000007-0231128-01 на сумму 138257,49 рублей, заключенный с ООО ТК «Гидросистема» на поставку люков канализационных тяжелого типа Т (С250);

- муниципальный контракт от 29.11.2016 № 16-54 на сумму 46488,00 рублей, заключенный с ООО «Арсиспро» на поставку компьютеров;

- муниципальный контракт от 04.03.2016 № 7 на сумму 138235,00 рублей, заключенный с ООО «Луч» на поставку запасных частей для автомобилей;

- и другие.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено,

что в нарушение муниципальных контрактов, заключенных с поставщиками: от 21.03.2016 года с ООО «Торговый Дом «РегионГлавСнаб», от 14.06.2016 года с ООО «Центр спецодежды Новосибирск», Заказчиком в 2016 году при обязательном условии оформления актов приемки – передачи товара в части соответствия товара качеству и комплектности, акты не составлены.

В период проверки, на основании приказа директора от 11.01.2017 № 14, № 15 проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов, поступивших в 2016 году. Товары поставлены в соответствии со спецификацией к контракту и в полном объеме.

7. 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 установлено, что в нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 10), Приказа МФ РФ № 157н (п. 3, 4 приложения № 2) по муниципальному контракту от 29.11.2016 года № 16-54, заключенному с ООО «Арсиспро», несвоевременно (20.12.2016) оприходованы основные средства на сумму 46488,00 рублей.

По данным оборотной ведомости по расчетам с контрагентами по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» на 01.01.2016 года числилась кредиторская задолженность в сумме 3784383,79 рублей, что соответствует, данным формы 0503169 приложения к балансу «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность сложилась в результате недостаточного финансирования по смете расходов на 2015 год.

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

В результате осмотра установлено, что приобретенные материальные ценности используются Учреждением в соответствии с целями проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение ч. 6 ст.34 44-ФЗ Заказчиком не направлены требования об уплате неустойки за нарушение сроков исполнения контрактов:

- по муниципальному контракту от 16.08.2016 года № 24, заключенному с ООО «Луч», в сумме **600,00** рублей;

- по муниципальному контракту от 20.06.2016 года № 19, заключенному с ООО «Торговый Дом «РегионГлавСнаб», в сумме **2691,00** рублей.

2. В нарушение ч. 3 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ не по всем контрактам представлены результаты экспертизы поставленных товаров.

3. В нарушение условий контрактов не составлены в 2016 году акты приемки – передачи товара в части соответствия товара качеству и комплектности.

4. В нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 10), Приказа МФ РФ № 157н (п. 3, 4 приложения № 2) несвоевременно оприходованы основные средства, полученные от ООО «Арсиспро», на сумму 46488,00 рублей.

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 ОФК
УКРР мэрии города
Новосибирска

Директор
МКУ «Гормост»

Главный бухгалтер
МКУ «Гормост»

1 экземпляр акта получен « ____ » _____ 2017 г. _____ (_____)
Подпись _____ ФИО _____