

## А К Т

город Новосибирск

06.04.2018 года

На основании приказов начальника управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 14.03.2018 года № 37-од и от 29.03.2018 года № 50-од, начальником отдела контроля объектов строительства, реконструкции и капитального ремонта УКРР мэрии города Новосибирска проведена проверка по вопросу соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном казенном предприятии города Новосибирска "Пассажирское автотранспортное предприятие № 8" (далее - Заказчик, сокращенное название - МКП «ПАТП № 8») за период 2017 год и январь-март 2018 года.

Проверка начата 16.03.2018 года  
Проверка окончена 03.04.2018 года

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

- директор – ;
- главный бухгалтер – .

Юридический адрес и фактическое местонахождение Предприятия: 630088, город Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 49/4, телефон – 335-75-35.

Заказчик зарегистрирован в налоговом органе ИФНС по Кировскому району 20.03.2015 года и имеет основной государственный регистрационный номер 1095401000463.

ИНН 5401320832, КПП 540301001.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного приказом начальника департамента транспорта и дорожно-благоустроительного комплекса мэрии города Новосибирска от 06.02.2015 № 18-од; согласован начальником департамента земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска, главой администрации Кировского района города Новосибирска.

Учредителем Заказчика является город Новосибирск.

Заказчик является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, банковские счета, круглую печать.

Цель создания, предмет и виды деятельности Заказчика:

- оказания услуг в сфере пассажирских перевозок наземным пассажирским транспортом;
- оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств;
- получения прибыли.
- пассажирские перевозки автомобильным транспортом, кроме международных;
- выполнение работ (услуг) по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств;
- перевозка собственных грузов для производственных целей;
- оказание услуг по проведению предрейсовых и послерейсовых осмотров

технического состояния автотранспортных средств;

- предоставление услуг по мойке автотранспортных средств;
- оказание услуг по предоставлению мест отстоя подвижному составу;
- оказание услуг по хранению автотранспортных средств;
- оказание услуг по общественному питанию;
- рекламная деятельность;
- проведение предрейсового и послерейсового медицинского осмотра водителей транспортных средств;
- сдача в аренду муниципального имущества, принадлежащего МКП «ПАТП № 8» на праве оперативного управления.

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

Заказчиком на основании приказов директора:

- от 30.12.2016 года № 89 (с изменениями от 01.02.2017 года № 4, от 01.04.2017 года, от 26.10.2017 года № 65, от 13.11.2017 года № 69/1) создана комиссия по осуществлению закупок, утверждено Положение о единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей);
- от 09.01.2017 года № 1 создана комиссия по осуществлению приемки товаров, работ, услуг, утвержден состав приемочной комиссии и порядок проведения приемки товаров (работ, услуг);
- от 01.02.2018 года № 6-1 создана комиссия по осуществлению закупок, утверждено Положение о работе единой комиссии по осуществлению закупок;
- от 05.02.2018 года № 7-1 назначен контрактный управляющий.

## **2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.**

Проверкой установлено, что планы закупок и планы-графики на 2017 год не размещены в единой информационной системе.

В нарушение Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) Заказчиком в 2017 году было заключено 153 договора на сумму 18721348,04 рублей, не включенных в план закупок и в план-график закупок на 2017 год.

Согласно смете доходов и расходов Предприятия на 2017 год объем финансового обеспечения, предусмотренный на заключение контрактов (договоров), составил 16888000,00 рублей.

К проверке представлены план закупок и план-график закупок на 2018 год, размещенные в единой информационной системе.

Согласно представленному к проверке плану закупок на 2018 год объем финансового обеспечения, предусмотренного на осуществления закупок, составляет 18100110,00 рублей, что соответствует утвержденной смете доходов и расходов Предприятия на 2018 год.

На момент проверки в 2018 году заключено 98 контрактов и договоров на

сумму 5281,38 тыс. рублей.

Выборочной проверкой выполнения требований к обоснованию закупок установлено, что в нарушение ст. 18 вышеуказанного закона и Постановления Правительства от 05.06.2015 года № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такового обоснования» (далее – ПП от 05.06.2015 года № 555) в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании плана-графика на 2018 год не обоснован годовой объем закупок, заключаемых согласно п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В 2018 году при заполнении формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании плана закупок в нарушение ПП от 05.06.2015 года № 555 Заказчиком не указаны нормативные документы, устанавливающие особые требования к приобретаемым товарам, работам или услугам, либо указание на их отсутствие (графа 7 формы обоснования закупок).

### **3. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.**

Выборочной проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установлено, что сумма финансового обеспечения по закупкам, включенным в план закупок 2018 года, не превышает суммы расходов, утвержденных в смете доходов и расходов Предприятия.

Выборочной проверкой закупок отдельных видов товаров, работ и услуг, определенных обязательным перечнем, утвержденным Приказом департамента транспорта и дорожно-благоустроительного комплекса мэрии города Новосибирска от 30.12.2016 года № 268-од «Об утверждении требований ккупаемым департаментом транспорта и дорожно-благоустроительного комплекса мэрии города Новосибирска и подведомственными ему муниципальным казенными учреждениями города Новосибирска и муниципальным бюджетным учреждением города Новосибирска отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, включенных в план-график 2018 года, нарушений не установлено.

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

Выборочной проверкой применения заказчиком мер ответственности установлено, что фактов нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов не установлено.

### **6. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее**

**результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

Выборочной проверкой установлено, что в нарушение п.3 ст.3 Федерального закона № 44-ФЗ в 2018 году без заключения договора согласно товарной накладной от 29.03.2018 года № 59 Предприятием у ИП Жданова Татьяна Викторовна был приобретен товар – табличка на пластике «Режим работы» в количестве 1 шт. на сумму **450,00 рублей**.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контрактов (договоров) в нарушении ч.1. п.1. ст.95 Федерального Закона № 44-ФЗ и условий договора от 29.05.2017 года № 29/05/17, заключенного с ООО «Окна Города» на выполнение комплекса работ по остеклению по адресу: проезд Автомобилистов, 1 на сумму 49610,44 рублей, установлено расхождение фактически поставленного товара с техническим заданием, счет-фактурой от 29.06.2017 года № 11. Вышеуказанным договором предусмотрена поставка 6-ти окон ПВХ различной площади и конфигурации, фактически установлено 7 окон ПВХ, из которых: 1 оконный блок не соответствует техническому заданию (окно ПВХ площадью 1,95 м<sup>2</sup>) на сумму **8570,62 рублей**, 1 оконный блок ПВХ – отсутствует в техническом задании, 5 оконных блоков ПВХ соответствуют техническому заданию, при этом цена договора осталась неизменной.

В результате выборочной проверки проведения экспертизы на поставленные товары и услуги установлено, что в нарушение ч.3 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ и Положения о работе единой комиссии по осуществлению закупок, к проверке не представлены результаты (акт проведенной проверки выполнения условий государственного (муниципального) контракта) экспертизы поставленных поставщиками товаров, выполненных подрядчиками работ и оказанных услуг.

В период проверки, на основании приказов директора Предприятия от 28.03.2018 года № 17 и коммерческого директора Предприятия от 03.04.2018 года № 9, проведены выборочные инвентаризации основных средств, поступивших в 2017 году и находящихся по адресам: ул. Сибиряков-Гвардейцев, 49/4 и проезд Автомобилистов, 1. В результате проведенных инвентаризаций установлено, что основные средства получены в соответствии со спецификацией 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, полноты и достоверности отражения по данным бухгалтерского учета поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги установлено, что в нарушение ст. 9 Закона от 06.11.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», по договору от 01.02.2017 года № 3-17, заключенному с ИП Жданова Татьяна Викторовна не оприходованы на материальные счета бухгалтерского учета поставленные товары (вывеска с адресом Предприятия) на **1000,00 рублей** (товарная накладная от 21.03.2017 года № 56/1).

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

Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки установлено, что в проверяемом периоде в нарушение ст. 13 Федерального закона № 44-ФЗ:

- были осуществлены закупки не в целях обеспечения муниципальных нужд МКП «ПАТП № 8» на сумму **549339,99 рублей**, в том числе: за 2017 год – 485322,26 рублей, за январь-март 2018 год – 64017,73 рублей (приложение 1);

- материальные ценности – плакат по технике безопасности в количестве 1 шт., приобретенный Заказчиком по договору от 01.02.2017 года № 3-17, заключенному с ИП Жданова Татьяна Викторовна, не используется в соответствии с целями проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком в 2017 году было заключено 153 договора на сумму 18721348,04 рублей, не включенных в план закупок и в план-график закупок на 2017 год.

2. В нарушение ст.18 Федерального закона № 44-ФЗ и ПП от 05.06.2015 года № 555 в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании плана-графика на 2018 год не обоснован годовой объем закупок, заключаемых согласно п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

3. В нарушение ПП от 05.06.2015 № 555 Заказчиком не указаны нормативные документы, устанавливающие особые требования к приобретаемым товарам, работам или услугам, либо указание на их отсутствие.

4. В нарушение п.3 ст. 3 Федерального закона № 44-ФЗ в 2018 году без заключения договора согласно товарной накладной от 29.03.2018 года № 59 Предприятием у ИП Жданова Татьяна Викторовна был приобретен товар – табличка на пластике «Режим работы» в количестве 1 шт. на сумму **450,00 рублей**.

5. В нарушение ч.1. п.1. ст.95 Федерального Закона № 44-ФЗ и условий договора от 29.05.2017 года № 29/05/17, заключенного с ООО «Окна Города» на выполнение комплекса работ по остеклению по адресу: проезд Автомобилистов, 1 на сумму 49610,44 рублей, установлено расхождение фактически поставленного товара с техническим заданием, на сумму **8570,62 рублей**.

6. В нарушение ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ и Положения о работе единой комиссии по осуществлению закупок к проверке не представлены результаты (акт проведенной проверки выполнения условий государственного (муниципального) контракта) экспертизы поставленных поставщиком товаров.

7. В нарушение ст. 9 Закона от 06.11.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», по договору от 01.02.2017 года № 3-17, заключенному с

