Акт

31 марта 2015 г. г. Северск

Специалистами Контрольно-ревизионного комитета Администрации ЗАТО Северск: начальником отдела контроля за проведением закупок Контрольно-ревизионного комитета Администрации ЗАТО Северск Павловой Г.Б. (руководитель), советником Бересневой Т.А., главным специалистом Гимазовой Н.А. проведена выездная выборочная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении осуществления закупок для нужд Муниципального казенного пассажирского транспортного предприятия ЗАТО Северск (далее – МК ПТП) за период с 01.01.2014 по 28.02.2015.

Проверка проведена на основании поручения от 12.03.2015 № 5, выданного председателем Контрольно-ревизионного комитета Администрации ЗАТО Северск Ячменевым А.С.

Проверка открыта 13.03.2015.

Проверка окончена 31.03.2015.

Юридический адрес и фактическое местонахождение МК ПТП: 636070, Россия, Томская область, г. Северск, ул. Лесная, 1а, строение № 6.

В проверяемом периоде правом подписи банковских и финансовых документов обладали:

- правом первой подписи директор МК ПТП Кузьмин О.В. (распоряжение Администрации ЗАТО Северск о приеме на работу от 29.09.2011 № 1079/лс, распоряжение Администрации ЗАТО Северск о прекращении (расторжении) трудового договора с работником от 29.09.2014 № 880/лс, распоряжение Администрации ЗАТО Северск о приеме на работу от 29.09.2014 № 881/лс);
- правом второй подписи главный бухгалтер МК ПТП Шадрина Т.Г. (приказ о приеме работника на работу от 24.09.2007 № 18 лс).

МК ПТП создано на основании Постановления Главы Администрации ЗАТО Северск от 27.07.2007 № 1555 путем слияния Муниципального унитарного пассажирского автотранспортного предприятия-1 и Муниципального унитарного пассажирского автотранспортного предприятия-2.

МК ПТП при регистрации присвоен ОГРН 1077024001570 при постановке на учет в налоговом органе присвоены ИНН 7024027188, КПП 702401001.

МК ПТП является коммерческой организацией.

МК ПТП имеет лицензию от 12.02.2008 № АСС-70-059559 на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров автомобильным транспортом, оборудованным для перевозок более восьми человек (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется по заказам либо для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя), выданную Управлением государственного автодорожного надзора по Томской области Министерства транспорта Российской Федерации Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Согласно Уставу МК ПТП учредителем предприятия является муниципальное образование - городской округ ЗАТО Северск Томской области в лице Управления имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск, уполномоченного осуществлять права собственника в отношении муниципального имущества в рамках компетенции, установленной правовыми актами ЗАТО Северск. Основной целью деятельности МК ПТП является удовлетворение потребностей населения муниципального образования, способствующей социально-экономическому развитию ЗАТО Северск. В связи с этой целью основными видами деятельности Предприятия является деятельность автобусного пассажирского транспорта, обеспечивающая внутригородские и пригородные перевозки пассажиров по установленным социально значимым маршрутам

в границахЗАТО Северск, подчиняющимся расписанию, посадку и высадку пассажиров на указанные в расписаниях остановках.

1. *Основные данные по учреждению в части поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг.*

В проверяемом периоде закупки товаров, работ, услуг предприятием осуществлялись согласно Федеральному закону от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ).

В соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ приказом от 18.03.2014 № 54к директором учреждения утверждено Положение о закупках товаров, работ, услуг Муниципального казенного пассажирского транспортного предприятия ЗАТО Северск (далее - Положение).

В целях создания условий для своевременного и полного удовлетворения потребностей МК ПТП в товарах, работах, услугах с необходимыми показателями цены, качества и надежности, эффективного использования денежных средств приказом по предприятию от 18.03.2014 № 54/1к «О создании постоянно действующей закупочнойкомиссии по проведению закупок товаров, работ, услуг МК ПТП ЗАТО Северск» (приложение 1) создана постоянно действующая закупочная комиссия в составе:

- Стародубов Н.И. –заместитель директора МК ПТП;
- Шадрина Т.Г. – главный бухгалтер МК ПТП;
- Богомолов В.А. – начальник автоколонны МК ПТП;
- Сигакова В.В. – экономист МК ПТП;
- Парфененко А.А. – специалист по охране труда.

Приказом от 18.03.2014 № 55к «Об утверждении положения о закупочной Комиссии МК ПТП ЗАТО Северск» (приложение 2) утверждено Положение о закупочной комиссии МК ПТП. Закупочная комиссия создается в целях:

1) Осуществления закупок для нужд заказчика, в соответствии с Положением о закупках;
2) Определения закупок;
3) Обеспечения объективности при рассмотрении и оценке заявок участников закупок;
4) Обеспечения эффективности и экономности использования средств заказчика;
5) Соблюдения принципов публичности, прозрачности, конкурентности, равных условий и не допущения дискриминации участников закупок.

Основными функциями закупочной комиссии являются:

1) Рассмотрение, оценка и сопоставление заявок на участие в закупках;
2) Определение победителя закупок;
3) Ведение протоколов, составляемых в ходе размещения закупок;
4) Подписания протоколов, составляемых в ходе размещения закупок.

Финансовое обеспечения деятельности МК ПТП осуществляется за счет средств субсидии.

На момент проведения проверки и.о. Главы Администрации ЗАТО Северск Н.В.Диденко утверждена смета доходов и расходов МК ПТП на 2014 г. в сумме 60 098 553 руб. по состоянию на 18.02.2014, на 2015 г. в сумме 58 892 112 руб. по состоянию на 20.02.2015 г.

В Таблице 1 приведены показатели сметы доходов и расходов на 2014-2015 гг. по расходам на приобретение товаров, работ, услуг без учета вида выплат и фактические кассовые расходы предприятия на оплату товаров, работ, услуг за 2014 г.

Таблица 1(тыс. руб.)

Наименование показателя	Расходы согласно данным сметы доходов и расходов на 2014 г.	Фактические кассовые расходы за 2014 г.	Расходы согласно данным сметы доходов и расходов на 2015 г.
Топливо	13 127,17	12 733,28	12 979,20
Смазочные материалы	890,86	655,89	664,86
Восстановление и ремонт шин	952,42	595,51	719,96
Техническое обслуживание и текущий ремонт (запчасти)	1 862,14	2 160,38	2 116,84
Прочие расходы	8 037,15	7 148,92	6 674,93
Амортизация*	5 160,19	-	4 826,59
Услуги банка	85,38	31,93	29,42
Итого	30 115,31	23 325,91	28 011,80

*Амортизационные отчисления в сумме 5 160,19 тыс. руб. в 2014 году и в сумме 4 826,59 тыс. руб. в 2015 году, используются на приобретение (полное восстановление основных средств) по согласованию с собственником на основании п. 11, 13 «Положения о порядке начисления амортизационных отчислений по основным фондам в народном хозяйстве», утвержденного Госпланом СССР, Минфином СССР от 29.12.1990 № ВГ-21-Д/144/17-24/4-73.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнении работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт).

План закупок товаров, работ, услуг на 2014 г. (приложение 3) размещен на официальном сайте 31.03.2014. Изменения в План закупок на 2014 г в течении года не вносились.

Согласно плану закупок на 2014 г. предусмотрены:

1) 31 закупка на сумму 18 067 059,19 руб. из них:

- 14 182 507,01 руб. на приобретение ГСМ;
- 958 706,27 руб. на приобретение автошин;
- 137 398,05 руб. на приобретение спецодежды;
- 120 316,87 руб. на приобретение мыла и моющих средств;
- 6 741 руб. на приобретение швабры;
- 14 277,84 руб. на средства пожаротушения запасные части к ним;
- 2 355 690,7 на приобретение запчастей и принадлежностей для автомобилей;
- 11 119,68 руб. на приобретение воды;
- 194 925,77 на оказание услуг интернета, Консультант-плюс;
- 85 376 руб. на оказание услуг банка.

2) 8 закупок цена по которым не определена (оказание услуг по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств – 5 закупок, оказание услуг по страхованию жизни и здоровья, имущества пассажиров – 1 закупка, оформление регистрации и снятие с учета автомобилей в органах ГАИ 1 закупка, предоставление услуг электросвязи 1 закупка).

План закупок на 2014 г. составлен с нарушениями постановления Правительства Российской Федерации от 17.09.2014 № 932 «Об утверждении Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и Требований к форме такого плана» (далее – Правила № 932, Требования № 932).

1.В Плане закупок не указаны:

- помесячнаяили поквартальная разбивка плана (п. 7 Правил № 932);

- предмет контракта (закупка № 26) (пп. 3 п. 1 Требований № 932);

- регион поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг и код ОКАТО (пп. 7 п. 1 Требований № 932);

- начальная (максимальная) цена договора (закупки №№ 29-36) (пп. 8 п. 1Требований № 932);

- планируемая дата или период размещения извещения о закупке (закупки на поставку автомобильных шин №№ 9-14) (пп. 9 п. 1 Требований № 932);

- срок исполнения договора (закупки на поставку автомобильных шин №№ 9-14)(пп. 10 п. 1 Требований № 932);

- способ закупок (пп. 11 п. 1 Требований № 932).

2. Неверно внесена информация о планируемой дате или периоде размещения извещения о закупке («январь»), сроке исполнения договора («декабрь») - должна вноситься в формате «месяц, год» (пп. 9, 10 п. 1 Требований № 932).

3. Не включена в План закупок закупка обязательного страхования гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров (договор от 20.03.2014 № IGSX21459153594000 с ОСАО «Ингосстрах» заключен на сумму 557 819,81 руб.).

Не представляется возможным определить правильность составления Плана закупок т. к. в нем указаны не все закупки с единственным поставщиком, фактически осуществленные в 2014 г. на сумму, превышающую 100,0 тыс. руб. Частично не осуществлены закупки, указанные в Плане закупок.

План закупок на 2015 г. (приложение 4) размещен на сайте 27.01.2015. Согласно п. 14 Положения о размещении на официальном сайте информации о закупке, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 10.09.2012 № 908, план закупок следовало разместить не позднее 31.12.2014.

Согласно данным ежемесячных отчетов за 2014 г. МК ПТП в 2014 г. по результатам закупок заключено 544 договора на общую сумму 18 005 789,94 руб., договоры с единственным поставщиком, с субъектами малого предпринимательства не заключались (приложение 5). В 2015 г. согласно отчетов заключено 70 договоров на общую сумму 3 028 514,70 руб. (приложение 6).

Выборочно проверена информация, содержащаяся в отчетах за 2014-2015 гг.

1. В нарушение ч. 19 ст. 4 Федерального закона № 223-ФЗ отчет за январь 2014г. отсутствует. В то время как в январе 2014 г. МК ПТП заключено 7 договоров с единственным поставщиком:

- договор № 1 от 09.01.2014 с ООО «НОВЭКС» (без суммы, без количества и наименования товара) на поставку товара;

- договор № 02/14 от 09.01.2014 с ИП Ищенко А.А. о предоставлении услуг по техническому обслуживанию оргтехники и заправки картриджей;

- соглашение № 6 от 14.02.2014 с ИКЦ «Оберон Плюс» о проведении опытной эксплуатации систем КонсультантПлюс со сроком действия с 14.01.2014 по 13.03.2014 без указания цены контракта, объема работ, стоимости работ;

- договор № 05-14 от 14.01.2014 с ООО «Томский областной центр охраны труда» на проведение работ по специальной оценке условий труда;

- договор № 1 от 09.01.2014 с ООО «Сибирь» на поставку товара в соответствии со спецификацией к договору. Спецификация к договору отсутствует. Согласно п. 3.2 сумма договора определяется с учетом подписанных спецификаций, срок действия по 31.12.2014;

- договор поставки № 01/01/14 от 17.01.2014 с ООО «Авто Сиб-ДВ» на поставку товара (цена договора не указана, перечень товара не оговорен, срок действия договора – в течение года);

- договор № 81 от 10.01.2014 с ФГУП «Почта России» на предоставление в аренду ячеек абонентных почтовых шкафов на период с 01.01.-31.12.2014 (1 ячейка тариф указан).

2. За декабрь 2014 г. согласно предоставленным документам, данным бухгалтерского учета (оборотно-сальдовая ведомость по сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») осуществлено 12 закупок, из них: 6 по договорам, 6 закупок по товарным накладным без заключения письменных договоров. Указать общую сумму закупок не представляется возможным, т к. не во всех договорах указана цена договора. Согласно данным отчета за декабрь 2014г. заключено 66 договоров на сумму 2 188 968,7 руб. Неверно произведен подсчет количества договоров - по количеству предоставленных товарных накладных.

3. Отчеты по договорам размещались на официальном сайте с нарушением сроков. Согласно ч. 19 ст. 4 Федерального закона № 223-ФЗ сведения о количестве и общей стоимости договоров размещаются в информационной системе не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным. Несвоевременно размещены отчеты за март 2014 г. (11.04.2014), август 2014 г. (16.09.2014), сентябрь 2014 г. (16.10.2014), декабрь 2014 г. (12.01.2015), январь 2015 г. (18.02.2015).

4. Данные предоставленного к проверке отчета за январь 2015 г. не соответствуют данным, размещенным на официальном сайте в части количества заключенных договоров и общей стоимости договоров (приложение 7). По данным ежемесячного отчета за январь 2015 г. заключено 42 договора на общую сумму 1 489 817,94 руб., по данным официального сайта - 26 договоров на общую сумму 1 485 585,94 руб.

Проверка соблюдения порядка осуществления закупок проведена выборочно по муниципальным контрактам, указанным в Таблице 2.

Таблица 2

№, дата контракта, дополнительного соглашения	Поставщик, исполнитель	Предмет муниципального контракта	Цена контракта (руб.), кол-во товара
№ ДЦ 59/04/12 от 25.12.13	ООО «Альянс+»	Оказание услуг по технической поддержки и сервисному обслуживанию навигационных аппаратов, установленных на транспортных средствах	не указана сумма и кол-во
№ 11 от 01.12.13	ООО «НефтеСнаб-Комплекс»	Поставка нефтепродуктов	не указана сумма и кол-во
№ 1 от 09.01.14	ООО «Сибирь»	Поставка товара	не указана сумма и кол-во
№ 05-14 от 14.01.14	ООО «Томский областной центр охраны труда»	Проведение работ по специальной оценки условий труда	не указана сумма и кол-во
№ 2014/17 от 27.06.14	ООО «Компстар-Томск»	Предоставление услуг по ремонту и тех.обслуживанию компьютерной техники, заправка картриджей	не указана сумма и кол-во
№ 3 от 22.10.14	ИП Ильин И.В.	Приобретение автозапчастей	не указана сумма и кол-во
№ 11 от 01.01.15	ООО «АвтоАльянс»	Поставка автозапчастей, смазочных материалов,	не указана сумма и кол-во

№, дата контракта, дополнительного соглашения	Поставщик, исполнитель	Предмет муниципального контракта	Цена контракта (руб.), кол-во товара
		автошин	
№ ТРО-000715 от 06.02.15	ООО «ДНС»	Поставка товара	не указана сумма и кол-во

2. *Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков.*

Согласно положению о закупках товаров, работ, услуг МК ПТП от 18.03.2014 № 54к для установления начальной (максимальной) цены договора источниками информации о ценах товаров, работ, услуг, являющихся предметом закупки, могут быть: единая информационная система, информация о ценах производителя, цены ранее заключенных сделок, прейскуранты и др. Заказчик также вправе осуществить свои расчеты начальной (максимальной) цены договора.

МК ПТП письменные запросы с указанием своих требований к содержанию коммерческих предложений потенциальным поставщикам не направляло. Проверить соответствуют ли ценовая информация, указанная в документах, полученных МК ПТП по его устным запросам, установленным учреждением требованиям к содержанию таких документов, не представляется возможным.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) отсутствует.

3. *Соблюдение условий договоров на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг в части соответствия сроков поставок, количества, наименования и стоимости.*

В договорах заключенных МК ПТП с различными поставщиками в период с декабря 2013 года по февраль 2015 года не указываются: цена контракта, объем работ, стоимость работ, наименование приобретаемого товара, количество товара. К договорам не приложены сопутствующие документы (спецификации, дополнительные приложения), что не позволяет определить какой товар (объем работ) приобретался (выполнялся) по договорам и на какую сумму:

- договор от 27.06.2014 № 2014/17с ООО «Компстар-Томск» о предоставлении услуг по ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники, оргтехники и заправки картриджей;
- договор от 22.10.2014 № 3 поставки с отстрочкой платежа с ИП Ильиным И.В. на поставку автозапчастей, сопутствующих материалов и ГСМ к автомобилям;
- договор от 01.12.2013 № 11 с ООО «НефтеСнабКомплекс» на поставку нефтепродуктов;
- договор от 09.01.2014 № 1 с ООО «Сибирь» поставка товара;
- договор от 06.02.2015 № ТРО-000715 с ООО «ДНС» поставка товара;
- договор от 01.01.2015 № 11 с ООО «АвтоАльянс» поставка автозапчастей, смазочных материалов.

Кроме того, в ходе проверки установлено, что в МК ПТП не ведется реестр зарегистрированных договоров.

В МК ПТП не соблюдались сроки оплаты, предусмотренные договорами. Согласно договору от 25.12.2013 № ДЦ 59/04/12 с ООО «Альянс+» на оказание услуг по

технической поддержки и сервисному обслуживанию навигационной аппаратуры, МК ПТП обязано осуществлять оплату ежемесячно путем перечисления денежных средств на расчетный счет исполнителя до 10 числа месяца, следующего месяцем оказания услуг. Согласно данным бухгалтерского учета по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 01.01.2015 по указанному договору за МК ПТП числилась кредиторская задолженность в сумме 17500,0 руб. В договоре с ООО «Альянс+» штрафные санкции за несвоевременную оплату по договору не предусмотрены.

4. Соблюдение условий договоров на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг в части применения санкций к поставщикам за несоблюдение условий договоров.

Условиями договоров применение штрафных санкций за несоблюдение сроков поставки товаров (работ, услуг), а также за несвоевременную оплату заказчиком по договорам, не предусмотрены.

В связи с отсутствием нарушений условий муниципальных контрактов в проверяемом периоде санкции к поставщикам за несоблюдение условий договоров учреждением не применялись.

5. Отражение операций приобретения товаров, выполнения работ и оказания услуг в бухгалтерском учете учреждения.

Операции по приобретению товаров, оказанию услуг, выполнению работ отражались в бухгалтерском учете своевременно. В ходе проверки случаев неверного оприходования материальных ценностей не выявлено.

6. Выборочная проверка наличия приобретенных товаров, выполнения работ и оказания услуг, соответствия их условиям договоров и целям осуществления закупок.

В ходе проверки проведена проверка фактического использования автозапчастей, приобретенных по договорам: от 22.10.2014 № 3, заключенному с ИП Ильиным И.В. и от 01.01.2015 № 11, заключенному с ООО «АвтоАльянс». Все автозапчасти использованы для текущего ремонта автобусов и для прохождения ТО-2, что подтверждается документами (требованиями-накладными, актами на списание автозапчастей).

Заключение.

1. Признать Муниципальноеказенное пассажирское транспортное предприятие ЗАТО Северск нарушившим положения статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»; Положение о размещении на официальном сайте информации о закупке, утвержденное Постановлением Правительства РФ от 10.09.2012 № 908; Правила формирования и Требования к форме плана закупки товаров (работ, услуг), утвержденных Постановлением Правительства РФ от 17.09.2012 № 932.

2. Рекомендовать МК ПТП:

1) выявленные в процессе проведения плановой проверки нарушения и расхождения в дальнейшем не допускать;

2) соблюдать порядок формирования и размещения плана закупок в соответствии с действующим законодательством;

3) обеспечить своевременное размещение информации о закупках на официальном сайте;

4)обеспечить соблюдение требований законодательства о закупках.

3. До 30.04.2015 МКПТП (Кузьмин О.В.) представить в письменном виде информацию о рассмотрении материалов проверки и принятых мерах по устранению нарушений в Контрольно-ревизионный комитет Администрации ЗАТО Северск.

Директор МК ПТП

_____ О.В.Кузьмин

Главный бухгалтер МК ПТП

_____ Т.Г.Шадрина

Начальник отдела контроля за проведением закупок Контрольно-ревизионного комитета

_____Г.Б.Павлова

Советник отдела контроля за проведением закупок Контрольно-ревизионного комитета

_____Т.А.Береснева

Главный специалист отдела контроля

за проведением закупок Контрольно-ревизионного комитета

_____Н.А.Гимазова

Акт проверки с приложением на 35 получил(а)

Директор _____ _____ Кузьмин О.В.

(должность) (подпись) (Ф.И.О.)