

На основании приказа начальника управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 13.02.2015 № 19-од уполномоченной группой в составе: начальника отдела анализа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Ерохина С. В. – руководителя группы, консультанта отдела правового сопровождения контрольной деятельности и организационной работы Толмачевой К. О. проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном казенном учреждении города Новосибирска «Новосибирский городской архив» (далее - Учреждение) за 2014 год.

В период контрольного мероприятия проведен 1 осмотр.

Проверка начата: 16.02.2015

Проверка окончена: 27.02.2015

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

- директор – Коледа Владимир Дмитриевич;
- главный бухгалтер – Харагезова Евгения Викторовна.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Учреждения: 630005, город Новосибирск, ул. Некрасова, 55, телефон – 201-27-91.

Учреждение зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 28.11.2006.

ИНН – 5406376211 КПП – 540601001 ОГРН – 1065406170312

Учетные коды в Статрегистре Росстата:

ОКПО - 98394462 ОКОГУ - 4210007 ОКАТО - 50401386000

ОКТМО – 50701000 ОКФС - 14 ОКВЭД-2001 – 92.51

ОКОПФ – 20904.

Учреждение создано в соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 20.06.2011 № 5200 путем изменения типа существовавшего муниципального бюджетного учреждения города Новосибирска «Новосибирский городской архив».

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом департамента организационно-контрольной работы мэрии города Новосибирска от 28.07.2011 № 12-од.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование город Новосибирск. В соответствии с Уставом города Новосибирска функции и полномочия учредителя в отношении Учреждения осуществляет мэрии города Новосибирска (далее – мэрия).

Департамент организационно-контрольной работы мэрии осуществляет функции и полномочия учредителя в отношении Учреждения в соответствии с правовыми актами мэрии.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет в департаменте финансов и налоговой политики мэрии для учета операций со средствами бюджета города, круглую печать.

Основным предметом деятельности Учреждения является проведение мероприятий по обеспечению сохранности архивных документов, их хранение и учет.

В ходе проверки установлено:

1. Наличие документов, определяющих функции заказчика (уполномоченного органа) и осуществляемые им действия, направленные на обеспечение муниципальных нужд (контрактная служба, контрактный управляющий).

При осуществлении закупок Учреждение является заказчиком. Приказом директора Учреждения от 24.12.2013 № 22-од в соответствии со статьей 39 Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), Учреждением создана единая комиссия по проведению закупок (далее – комиссия) и утверждено положение о Единой комиссии с указанием целей создания, принципов работы и функций комиссии.

В нарушение части 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде в Учреждении отсутствует контрактная служба (контрактный управляющий), их функции осуществляют члены комиссии.

2. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

К проверке представлен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд заказчика на 2014 год от 31.12.2013, утвержденный директором Учреждения. Согласно плану– графику запланирован общий объем закупок на сумму 5 646 228,05 рубля, весь объем - закупка у единственного поставщика. Итоговая сумма плана-графика соответствует смете Учреждения на 2014 год.

За 2014 год Учреждением по статьям КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества», 226 «Прочие работы, услуги», 310 «Увеличение стоимости основных средств» осуществлено 70 закупок на сумму 3 200 862,61 рубля (КОСГУ 225 – 1 784 014,76 рубля, КОСГУ 226 – 1 175 359,55 рубля, КОСГУ 310 – 241 488,30 рубля), из них:

- 45 закупок на сумму 1 466 591,60 рубля с единственным поставщиком на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей). Годовой объем закупок на основании настоящего пункта не превышает два миллиона рублей;

- 11 закупок на сумму 1 050 541,72 рубля с единственным поставщиком

на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (осуществление закупки не превышающей четырехсот тысяч рублей). Годовой объем закупок на основании настоящего пункта не превышает пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок и не составляет более чем двадцать миллионов рублей;

- 4 закупки на сумму 567 141,49 рубля с единственным поставщиком на основании пункта 22 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (заключение контракта управления многоквартирным домом на основании решения общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме).

- 2 закупки на сумму 116587,8 рублей с единственным поставщиком на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (обслуживание тревожной кнопки ФГКУ УВО МВД России)

Для определения начальной (максимальной) цены приобретаемых основных средств Учреждением использовался метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) нарушений не установлено.

Кроме того, проверкой установлено, что в проверяемом периоде Учреждением заключены договора на создание электронного архива на общую сумму 832 732,00 рубля, из них:

- 3 договора подряда с физическими лицами на выполнение работ по сканированию листов архивных документов, рассылку электронных образцов на удаленные рабочие места - на общую сумму 131 484,00 рубля;

- 12 договоров подряда с физическими лицами на оцифровку листов, включающих формирование из многостраничного документа единого файла, заполнение всех полей карточки документа, присоединение электронного образа документа к заголовку - на общую сумму 525 936,00 рубля;

- 4 договора подряда с физическими лицами на выполнение работ по проверке правильности заполнения полей карточки архивных документов, включая внесение необходимых исправлений - на общую сумму 175 312,00 рубля.

В свою очередь, муниципальным заданием Учреждения на 2014 год, утвержденным приказом начальника департамента организационно-контрольной работы мэрии города Новосибирска от 07.02.2014 года № 4-од, предусмотрен объем работ по созданию электронного архива, рассчитанный только на сотрудников Учреждения, находящихся в штате.

Кроме того, согласно муниципальному заданию в перечень работ по созданию электронного архива включены работы по вводу электронных описей, сканированию документов и их оцифровку. Работы по проверке правильности заполнения полей карточки архивных документов, включая внесение необходимых исправлений, отсутствуют в муниципальном задании Учреждения.

Также проверкой установлено, что в предмет договоров подряда с физическими лицами на оцифровку листов входит заполнение всех полей карточки документа, а пунктами 2.1 договоров обязанность исполнителя

выполнять работу качественно, а также устранять обнаруженные заказчиком (Учреждением) недостатки выполненной работы. По факту заказчиком не осуществляются функции контроля, указанные работы выполняются физическими лицами по договорам подряда на выполнение работ по проверке правильности заполнения полей карточки архивных документов. Договорами подряда на выполнение работ по проверке правильности заполнения полей карточки архивных документов аналогичными пунктами также предусмотрен контроль заказчика.

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

Выборочной проверкой своевременности поставки товаров, выполненных работ (оказанных услуг), проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае неисполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта нарушений не установлено.

Проверкой условий осуществления закупок установлено, что в нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде Учреждением осуществлялись закупки по договорам и счетам, условия которых не содержат информации о характеристиках цены контракта (твердость и определение на весь срок исполнения контракта).

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

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не установлено.

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

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, нарушений не установлено.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2015 дебиторской и кредиторской задолженности по закупкам по статьям КОСГУ 225, 226, 310 не числится.

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

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. В период проверки проведен фактический осмотр основных средств Учреждения, приобретенных в 2014 году. Основные средства оприходованы и используются по назначению (приложение).

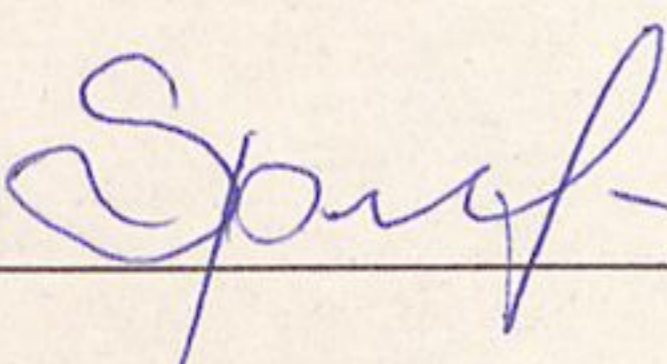
Таким образом, в результате проверки установлено:

1. В нарушение части 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ в Учреждении отсутствует контрактная служба (контрактный управляющий), их функции осуществляют члены комиссии.

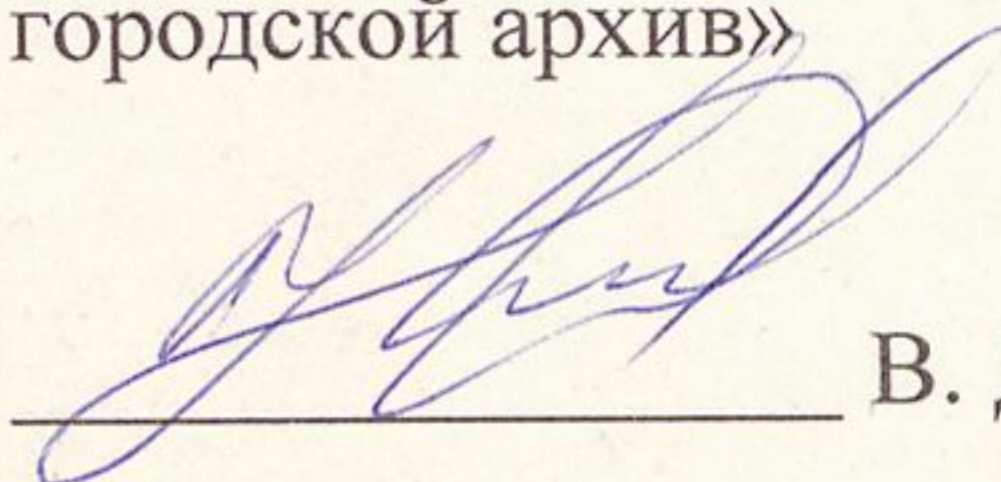
2. В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде Учреждением осуществлялись закупки по договорам и счетам, условия которых не содержат информации о характеристиках цены контракта (твердость и определение на весь срок исполнения контракта), а также допускалось изменение условий контракта.

3. В муниципальное задание Учреждения на 2014 год не включен объем работ по созданию электронного архива, выполняемый по договорам подряда.


Начальник отдела АВФКиВФА
УКРР мэрии города Новосибирска

 С. В. Ерохин

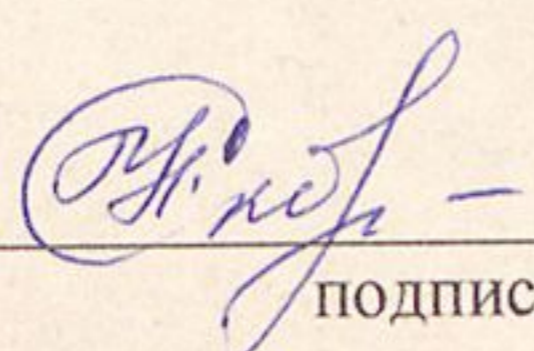
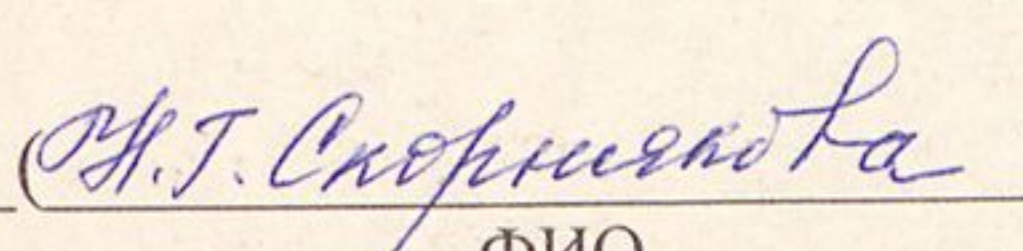
Директор МКУ «Новосибирский
городской архив»

 В. Д. Коледа

Главный бухгалтер
МКУ «Новосибирский городской
архив»

 Е. В. Харагезова

Акт получен « 04 » марта 2015 г.

 - 
подпись ФИО