



*Григорьев*  
*23.06.17*

## МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ

### АКТ № 1-ПП

о результатах проведения выборочной плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок

г. Новосибирск  
(место составления)

«23» июня 2017 г.

**Основание:** План проведения министерством экономического развития Новосибирской области плановых проверок соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на 2017 год, утвержденный приказом министерства экономического развития от 04.04.2017 № 37; приказ министерства экономического развития Новосибирской области от 04.04.2017 № 36 «О контрольной группе по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок министерством экономического развития Новосибирской области в отношении государственного казенного учреждения Новосибирской области «Центр регионального развития».

Контрольная группа в составе:

- |                                  |   |  |
|----------------------------------|---|--|
| Тукмачева Надежда Валентиновна   | - | начальник отдела финансовой, организационной и кадровой работы – главный бухгалтер министерства экономического развития Новосибирской области, руководитель контрольной группы,                                    |
| Александрова Ольга Владиславовна | - | консультант отдела финансовой, организационной и кадровой работы министерства экономического развития Новосибирской области, секретарь контрольной группы,   |
| Каракулина Наталья Николаевна    | - | консультант отдела оценки регулирующего воздействия и правового обеспечения управления совершенствования государственного управления и правовой работы министерства экономического развития Новосибирской области; |
| Тревогина Ксения Васильевна      | - | консультант отдела финансовой, организационной и кадровой работы министерства экономического развития Новосибирской области,   |

в период с 29.05.2017 по 16.06.2017 проведена выборочная плановая проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг государственного казенного учреждения Новосибирской области «Центр регионального развития» (далее – ГКУ НСО «ЦРР», Заказчик).

**Заказчик:** ГКУ НСО «ЦРР».

**Место нахождения (почтовый адрес):** 630011, г. Новосибирск, ул. Октябрьская, 34.

**Руководитель заказчика:** Низковский Алексей Юрьевич, директор.

**Проверяемый период:** с 01.01.2015 по 31.12.2016.

**Цель проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг ГКУ НСО «ЦРР».

В ходе проведения выборочной плановой проверки были изучены следующие документы и сведения:

- приказ от 21.01.2015 № 11 «О назначении контрактного управляющего и комиссии по осуществлению закупок»;

- приказ от 08.05.2015 № 18 «О создании котировочной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей)»;

- приказ от 08.02.2016 № 14 «О назначении контрактного управляющего и комиссии по осуществлению закупок»;

- приказ от 31.10.2016 № 55 «О создании котировочной комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей)»;

- свидетельство о повышении квалификации по теме: «Управление государственными и муниципальными заказами» № 31538/10, выданное Сасову Дмитрию Евгеньевичу в 2010 году;

- удостоверение о краткосрочном повышении квалификации по программе: «Актуальные вопросы управления государственными и муниципальными заказами» № 0464-152 УУО, выданное Сасову Дмитрию Евгеньевичу в 2012 году;

- удостоверение о повышении квалификации по курсу: «Управление государственными и муниципальными закупками» № 03873, выданное Сасову Дмитрию Евгеньевичу в 2013 году;

- свидетельство о повышении квалификации по теме: «Управление государственными и муниципальными заказами» № 350, выданное Свистиной Светлане Юрьевне в 2011 году;

- удостоверение о повышении квалификации по программе: «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд» № 0283, выданное Свистиной Светлане Юрьевне в 2013 году;

- свидетельство о повышении квалификации по курсу: «Управление государственными и муниципальными заказами» № 18542, выданное Смирнову Евгению Владимировичу в 2012 году;

- свидетельство о повышении квалификации по курсу: «Управление государственными и муниципальными закупками» № 02714, выданное Смирнову Евгению Владимировичу в 2013 году;

- свидетельство о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» № 3817,

выданное Смирнову Евгению Владимировичу в 2015 году;

- план - график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год;

- план - график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год;

- извещения о проведении запросов котировок, протоколы рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок, заявки на участие в запросах котировок по 5 закупкам:

1) от 18.05.2015 № 0351200023915000001 на изготовление рекламно-информационных материалов о Новосибирской области: Информационно-туристическая карта «Novosibirsk – the gate to Siberia»;

2) от 02.07.2015 № 0351200023915000002 на оказание услуг по организации и проведению пресс-тура в рамках проекта «Великий Чайный путь» в г. Новосибирске;

3) от 09.11.2015 № 0351200023915000003 на приобретение рекламно-информационных материалов о Новосибирской области, подарочной и сувенирной продукции;

4) от 09.02.2016 № 0351200023916000001 на оказание услуг по организации коллективного участия биотехнологических предприятий Новосибирской области в Международной специализированной выставке «Мир биотехнологии 2016», проводимой в г. Москве в период с 15 по 17 марта 2016 года;

5) от 15.02.2016 № 0351200023916000002 на поставку и установку информационно-сенсорных киосков;

- 13 котировочных заявок на участие в 5 процедурах запроса котировок;

- 5 протоколов составленных при проведении 5 процедур запроса котировок;

- 5 контрактов заключенных по результатам проведения 5 процедур запроса котировок, в том числе 1 из которых расторгнут в соответствии с частью 8 статьи 95 Закона о контрактной системе;

- 58 контрактов, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе) на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей за 2015 год;

- 72 контракта, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе) на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей за 2016 год;

- 2 контракта, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с п.32 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе;

- реестр закупок по контрактам, заключенным с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму, не превышающую ста тысяч рублей;

- информация и документы, содержащиеся в реестре контрактов;
- отчеты об исполнении муниципальных контрактов и (или) о результатах отдельного этапа их исполнения;
- отчеты об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций;
- регистры бухгалтерского учета (оборотные-сальдовые ведомости, журналы операций).

По результатам экспертизы и анализа вышеуказанных документов контрольная группа УСТАНОВИЛА:

1. Информация об осуществлении закупок ГКУ НСО «ЦРР», размещена в единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС) (сайт единой информационной системы [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)), в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе).

2. Закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций по итогам 2015 и 2016 года осуществлены в соответствии с требованиями части 1 статьи 30 Закона о контрактной системе в объеме не менее 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона о контрактной системе.

3. Годовой объем закупок, осуществляемых путем проведения запроса котировок в 2015 и 2016 году, не превышает десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика.

4. Реестр закупок, осуществленных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2015 и 2016 году на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, предоставлен заказчиком и содержит необходимую информацию, в соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса РФ.

5. Контракты на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, оплачены в 2015 году на сумму 1 938 290,98 рублей, в 2016 году на сумму 1 546 989,88 рублей, с соблюдением ограничения годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

В ходе проведения плановой проверки выявлены следующие нарушения Закона о контрактной системе, а также бюджетного законодательства:

1. Приказом ГКУ НСО «ЦРР» № 14 от 08.02.2016 «О назначении контрактного управляющего и комиссии по осуществлению закупок», в нарушение требований пункта 2 статьи 39 Закона о контрактной системе, не утвержден состав комиссии и порядок ее работы.

2. В нарушение требований части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, в 2-х случаях заказчик не направил в установленный срок информацию о заключении контракта в реестр контрактов (реестровый номер контракта № 2540650419915000008, реестровый номер контракта № 2540650419915000004).

3. В нарушение частей 5 и 8 статьи 34 Закона о контрактной системе в контрактах,

заключенных на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе: № 407003 от 01.01.2015; № 852-КУС/01/15 от 01.01.2015; № Ф-448 от 01.01.2015; № 1687251/NIC-D от 11.02.2015; № 1264/166-ПУЦ-15 от 11.03.2015; № Tr000023504 от 19.05.2015; № 456288 от 01.12.2015; № ДГС-С-130086 от 08.02.2016; № 471894 от 01.03.2016; № 373/151-ПУЦ-16 от 10.03.2016; № СК 16.03/15 от 07.06.2016; № 77-160382 от 27.06.2016; № 154322704905 от 31.10.2016 не установлен размер штрафа в виде фиксированной суммы за ненадлежащее исполнение заказчиком и неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом.

4. В 10 контрактах: № 407003 от 01.01.2015, № Ф-448 от 01.01.2015; № 1687251/NIC-D от 11.02.2015; № Tr000023504 от 19.05.2015; № 456288 от 01.12.2015; № ДГС-С-130086 от 08.02.2016; № 471894 от 01.03.2016; № СК 16.03/15 от 07.06.2016; № 77-160382 от 27.06.2016; № 154322704905 от 31.10.2016 заказчик не предусмотрел ответственность за каждый день просрочки исполнения обязательства, предусмотренных контрактом для поставщика (подрядчика, исполнителя) в виде пени в размере одной трехсотой действующей на день уплаты неустойки ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, что является нарушением части 7 статьи 34 Закона о контрактной системе, определяющей размер такой пени в порядке, установленном Правительством Российской Федерации от 25.11.2013 № 1063 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом».

5. 16 контрактов: № 407003 от 01.01.2015; № 852-КУС/01/15 от 01.01.2015; № Ф-448 от 01.01.2015; № 1687251/NIC-D от 11.02.2015; № 1264/166-ПУЦ-15 от 11.03.2015; № Tr000023504 от 19.05.2015; № Tr000023504 от 16.11.2015; № 456288 от 01.12.2015; № ДГС-С-130086 от 08.02.2016; № 471894 от 01.03.2016; № 373/151-ПУЦ-16 от 10.03.2016; № СК 16.03/15 от 07.06.2016; № 77-160382 от 27.06.2016; № 154322704905 от 31.10.2016; № Tr000117965 от 31.10.2016; № Tr000117967 от 31.10.2016 составлены и заключены без учета требований, установленных постановлением Правительства Новосибирской области от 31.03.2014 № 126-п «Об утверждении типовых контрактов, типовых условий контрактов для обеспечения нужд Новосибирской области».

6. В рамках проверки исполнения контрактов (приемка поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также оплаты заказчиком контрактов) установлено:

- в нарушение ст. 94 Закона о контрактной системе и п. 31, 56-58, 333 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Приказ № 157н), по 4 контрактам (№ 09/2015 от 15.04.2015; № 10/2015 от 20.04.2015; счет от 19.05.2015 № Tr000023504; № 18/2016 от 24.09.2016), не отражено в учете на балансовых (забалансовых) счетах

имущество (логотипы, видеоролик «О Новосибирской области», неисключительные права на программное обеспечение, часть экспозиции с Международного инвестиционного форума «Сочи-2016»), полученное в результате исполнения указанных контрактов в общей сумме 67 362 рублей. Сумма не принятого к учету имущества отражена без учета стоимости части экспозиции с Международного инвестиционного форума «Сочи-2016», т.к. по указанному имуществу, в нарушение п.31 Приказа № 157н, не произведена оценка стоимости;

- в актах приемки оказанных услуг по проведению и обеспечению участия сотрудников ГКУ НСО «ЦРР» в обучающих семинарах не указываются фамилии сотрудников, прошедших обучение (контракт от 22.04.2016 № 10/2016, договор от 08.08.2016 № 059-ОКС-2У/059-1);

- нарушение порядка применения бюджетной классификации (приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации») при заключении и оплате контрактов: счет от 12.10.2015 № 1937 на оказание услуг по обучению по охране труда принят к учету и оплачен по виду расходов 242 «Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий», следует – по виду расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд»; контракт от 15.04.2015 № 09/2015 на выполнение работ по базовой разработке логотипов и контракт от 20.04.2015 № 10/2015 по производству видеоролика приняты к учету и оплачены по КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги», следует – КОСГУ 320 «Увеличение стоимости нематериальных активов»; контракт от 23.05.2016 № Ф.2016.88600 на приобретение жестких дисков для системы хранения данных приняты к учету и оплачены по КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств», следует – КОСГУ – 340 «Увеличение стоимости материальных запасов».

- нарушение порядка использования (списания) результатов закупки. При проверке поступления и выбытия материальных ценностей установлено, что для оформления списания применяется акт о списании материальных запасов (ф. 0504230) с приложением к нему излишних документов, а именно – приказа об использовании материалов. В акте о списании материальных запасов (ф. 0504230) не заполняется направление использования, заключение комиссии с указанием мероприятий, в рамках которых розданы материальные ценности, сроков их проведения и получателей.

В нарушение п.114 Приказа № 157н, без оформления первичных учётных документов, подтверждающих факт приемки-передачи материальных запасов, ГКУ НСО «ЦРР» передало ГАУ НСО «МФЦ» для раздачи в филиалах МФЦ лифлеты «Расскажем всё о туризме в Новосибирской области» в количестве 10 тыс. штук (счет № 693 от 23.12.2016).

Указанные в п.6 данного Акта нарушения (недостатки) повлекли неэффективное использование имущества, а также искажение показателей бухгалтерской отчетности за 2015 и 2016 год более 10%.

На основании вышеизложенного контрольная группа РЕШИЛА:

1. Признать по результатам проведения выборочной плановой проверки деятельности по осуществлению закупок ГКУ НСО «ЦРР» наличие нарушений частей 5, 7 и 8 статьи 34; пункта 2 статьи 39; статьи 94; части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе;

2. Выдать заказчику предписание о прекращении нарушений законодательства о контрактной системе.

3. Передать соответствующему должностному лицу контрольного управления Новосибирской области акт от 23.06.2017 № 1-III о результатах плановой проверки деятельности по осуществлению закупок ГКУ НСО «ЦРР» для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях.

Решение контрольной группы может быть обжаловано в судебном порядке в течение трех месяцев со дня его принятия.

Сведения об ознакомлении или об отказе в ознакомлении с актом руководителя учреждения, либо уполномоченного им лица, их подписи или отказ от подписи.

*С протоколом разногласий Мухометов (Мухометов А.Ю.)*

---

  
\_\_\_\_\_ Н.В. Тукмачева

  
\_\_\_\_\_ О.В. Александрова

  
\_\_\_\_\_ Н.Н. Каракулина

  
\_\_\_\_\_ К.В. Тревогина