



**МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ
НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ**

АКТ № 3/22-ВК

плановой выездной проверки в рамках контроля за деятельностью государственных учреждений Новосибирской области, подведомственных министерству экономического развития Новосибирской области, на предмет эффективности и целевого использования субсидии на иные цели, соблюдения целей, условий и порядка ее использования

г. Новосибирск
(место составления)

«09» сентября 2022 года

Основание: Порядок осуществления областными исполнительными органами государственной власти Новосибирской области контроля за деятельностью подведомственных государственных автономных учреждений Новосибирской области, государственных бюджетных учреждений Новосибирской области, государственных казенных учреждений Новосибирской области, установленный постановлением Правительства Новосибирской области от 21.03.2017 № 112-п, план проведения проверок в рамках контроля за деятельностью учреждений, подведомственных министерству экономического развития Новосибирской области, на 2022 год, утвержденный приказом министерства экономического развития Новосибирской области от 16.12.2021 № 165, приказы министерства экономического развития Новосибирской области от 02.08.2022 № 112 «О проведении плановой выездной проверки государственного автономного учреждения Новосибирской области «Многофункциональный центр организации предоставления государственных и муниципальных услуг Новосибирской области» и от 23.08.2022 № 122 «О продлении срока проведения плановой выездной проверки государственного автономного учреждения Новосибирской области «Многофункциональный центр организации предоставления государственных и муниципальных услуг Новосибирской области».

Контрольная группа в составе:

Тукмачева – начальник управления финансовой, кадровой и
Надежда организационной работы министерства
Валентиновна экономического развития Новосибирской области,
руководитель контрольной группы;

Кадникова Марина – консультант управления финансовой, кадровой и Ивановна организационной работы министерства экономического развития Новосибирской области.

Цель проверки:

оценка эффективности и целевого использования субсидии на иные цели, соблюдения целей, условий и порядка ее использования государственным автономным учреждением Новосибирской области «Многофункциональный центр организации предоставления государственных и муниципальных услуг Новосибирской области» в 2021 году.

Объекты проверки:

государственное автономное учреждение Новосибирской области «Многофункциональный центр организации предоставления государственных и муниципальных услуг Новосибирской области (далее – ГАУ НСО «МФЦ», учреждение), руководитель Максимова Оксана Сергеевна.

При проведении выездной проверки были контрольной группой изучены:

1. Соглашение о предоставлении из областного бюджета Новосибирской области субсидии ГАУ НСО «МФЦ» на иные цели и дополнительные соглашения к нему.
2. Договоры, локальные сметные расчеты, акты приемки выполненных работ, справки о стоимости выполненных затрат и работ, акты приема-передачи товара, счета-фактуры, платежные поручения.
3. Отчеты о расходах, источником финансового обеспечения которых является субсидия на иные цели.
4. Первичные учетные документа.
5. Данные автоматизированной системы «Бюджет».
6. Претензия о взыскании неустойки с ООО «ТТГ-Сибирь» от 04.02.2022.
7. Платежное поручение № 106 от 10.02.2022 (оплата неустойки).
8. Договоры о полной материальной ответственности.

Предоставление субсидии ГАУ НСО «МФЦ» осуществлялось на основании соглашения о предоставлении субсидии на иные цели, заключенном с Минэкономразвития НСО (далее – министерство), перечисление субсидии производилось на лицевой счет Учреждения.

В проверяемом периоде между министерством и ГАУ НСО «МФЦ» было заключено соглашение № 6 от 30.12.2020 о предоставлении субсидии на иные цели за счет средств областного бюджета Новосибирской области (далее – Соглашение) на общую сумму 3 401 800,0 руб. и два дополнительных соглашения к нему № 1 от 06.04.2021 и № 2 от 14.07.2021.

Информация об объемах средств субсидии на иные цели предоставленных ГАУ НСО «МФЦ» в рамках Соглашения в 2021 году и объемах средств, фактически израсходованных представлена в таблице 1.

Информация об объемах средств субсидии на иные цели, предоставленных ГАУ НСО «МФЦ» в 2021 году в рамках Соглашения и фактически израсходованных учреждением

Реквизиты соглашения	Источник финансирования: средства областного бюджета			
	План	Фактически перечислено	Израсходовано	Остаток
Соглашение № 6 от 30.12.2020	3 401 800,00	3 401 800,00	3 376 802,96	24 997,04

Предметом Соглашения является предоставление Учреждению из областного бюджета Новосибирской области в 2021 году субсидии в целях приобретения основных средств, необходимых для обеспечения деятельности и развития ГАУ НСО «МФЦ», в рамках реализации государственной программы Новосибирской области «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Новосибирской области», утвержденной постановлением Правительства Новосибирской области от 09.12.2014 № 477-п.

Приложением № 2 к Соглашению установлены плановые значения результатов предоставления субсидии:

Приобретение основных средств необходимых для обеспечения деятельности и развития ГАУ НСО «МФЦ» в т.ч:

1) Приобретение основных средств в связи с перемещением ГАУ НСО «МФЦ» Коченевского района НСО в новое здание:

– слаботочные системы - 3 единицы;

– мебель для оснащения филиала и организации рабочих мест - 55 штук.

2) Приобретение слаботочных систем для организации работы филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби - 5 единиц.

3) Приобретение мебели для организации рабочих мест и оснащения филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби - 35 штук.

Для достижения плановых значений результатов предоставления субсидии ГАУ НСО «МФЦ» были заключены 5 договоров на общую сумму 3 376 802,96 руб. том числе:

– Договор № 011-2-2021-013 от 14.09.2021 на приобретение оборудования с демонтажом и монтажом слаботочных систем в нежилом помещении филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби, заключенный с ООО «ТТГ-СИБИРЬ» на сумму 592 045,00 руб.;

– Договор № 011-2-2021-017 от 26.10.2021 на приобретение слаботочных систем оборудования электронных систем безопасности, с монтажом в нежилых помещениях филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби, заключенный с ООО «ТТГ-СИБИРЬ» на сумму 1 150 000,00 руб.;

– Договор № 011-2-2021-015 от 05.10.2021 на поставку мебели для организации рабочих мест и оснащения филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби, заключенный с ООО «УНИСТРОЙ» на сумму 475 600,00 руб.;

– Договор № 011-14-2021-006 от 29.04.2021 на поставку мебели для нужд филиала ГАУ НСО «МФЦ» Коченевского района, заключенный с ООО ФМ

«Конфесса» на сумму 560 667,96 руб.;

– Договор № 011-14-2021-008 от 18.05.2021 на приобретение слаботочных систем оборудования электронных систем безопасности с монтажом в нежилых помещениях филиала ГАУ НСО «МФЦ» Коченевского района, заключённый с ООО «ТТГ Сибирь» на сумму 598 490,00 руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

1. Предметом Договора № 011-2-2021-013 от 14.09.2021 на приобретение оборудования с демонтажом и монтажом слаботочных систем в нежилом помещении филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби, заключенный с ООО «ТТГ-СИБИРЬ» (далее – Договор от 14.09.2021) является приобретение оборудования с демонтажом и монтажом слаботочных систем в нежилом помещении филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби.

Описанием объекта предмета закупки к Договору от 14.09.2022 на сумму 592 045,00 руб. определены следующие виды работ:

1) демонтаж оборудования 3-х слаботочных систем:

– Структурированная кабельная система (СКС);

– Система управления очередью (СУО);

– Локально вычислительная сеть (ЛВС).

2) Монтаж оборудования слаботочных систем: СКС, СУО, ЛВС.

Согласно п.1.1.1 приложения № 1 к договору от 14.09.2021 демонтажу подлежит следующее оборудование:

– серверный шкаф 22U, в сборе с патч-панелью, органайзером, блоком розеток, источником бесперебойного питания, коммутатором, маршрутизатором, ПАК Криптозащиты HW-1000, оптической патч-панелью;

– сетевые розетки - 30 штук, и электрические розетки - 50 штук из рабочих столов;

– экран электронной очереди – 2 штуки, закрепленный на потолке;

– блок контроллера оповещения из-за потолочного пространства 1 -

штука.

Также в описании предмета закупки к Договору от 14.09.2021 указано, что демонтируемые слаботочные системы СУО и ЛВС подлежат дальнейшему использованию на объекте, а СКС передается на склад Заказчика.

Согласно п.1.1.2 приложения № 1 к Договору от 14.09.2021 монтажу подлежит:

– серверный шкаф 22U, в сборе с патч-панелью, органайзером, блоком розеток, источником бесперебойного питания, коммутатором, маршрутизатором, ПАК Криптозащиты HW-1000, оптической патч-панелью.

– сетевые розетки - 69 штук, и электрические розетки - 88 штук в рабочих столах.

– экран электронной очереди, закрепленный на потолке.

– блок контроллера оповещения из-за потолочного пространства.

Локальным сметным расчетом № 1 (приложение № 3 к Договору от 14.09.2021) демонтаж слаботочных систем не предусмотрен, а также предусмотрен монтаж только двух систем СКС и СУО, что не соответствует предмету и описанию предмета закупки Договора от 14.09.2021.

В приложении № 4 к Договору от 14.09.2021 (справка о стоимости слаботочных систем) указано две системы СКС и СУО.

Дополнительным соглашением № 1 от 25.11.2021 к Договору от 14.09.2021 изменено приложение № 4. В нем указано 3 системы СКС, СУО, ЛВС. Стоимость ЛВС 0,00 руб. Общая стоимость слаботочных систем 592 045,00 руб.

Дополнительным соглашением № 2 от 26.11.2021 к Договору от 14.09.2021 проведение работ по демонтажу оборудования 3-х систем исключено из описания предмета закупки. Также слова «демонтируемого оборудования слаботочных систем» заменены словами «оборудования слаботочных систем, переданного Заказчиком Подрядчику по акту приема-передачи».

По вопросу исключения из Договора от 14.09.2021 работ по демонтажу исполняющим обязанности руководителя ГАУ НСО «МФЦ» С.А. Гофманом дано пояснение (приложение № 1):

«Договор был заключен до выполнения ремонтных работ в помещениях филиала (договор между МФЦ и ООО «Стройкомплект» от 01.10.2021 № 011-2-2021-014) и изначально описание предмета закупки (Приложение № 1 к Договору) предусматривало выполнение работ по демонтажу оборудования слаботочных систем: структурированной кабельной системы (СКС), системы управления очередью (СУО), локально вычислительной сети (ЛВС), а также должен быть осуществлен монтаж СКС, СУО, ЛВС.

Демонтажные работы проведены силами работников МФЦ ввиду того, что не требуется специальных знаний и требований к их выполнению (демонтировано оборудование СУО и ЛВС), подрядчиком ООО «Стройкомплект» при выполнении работ по ремонту осуществлен демонтаж СКС (розетки, кабели, кабель каналы), ввиду невозможности дальнейшей эксплуатации.

В связи с тем, что на начало выполнения работ по Договору 26.11.2021 необходимость в демонтаже слаботочных систем отсутствовала, было заключено дополнительное соглашение от 26.11.2021, которым из описания предмета закупки исключено выполнение демонтажные работы СКС, СУО и ЛВС.

Локальном сметном расчете (Приложение № 3 к Договору) позиции по проведению демонтажа СКС, СУО, ЛВС не предусмотрены.

В соответствии с актами приемки выполненных работ формы КС-2 от 16.12.2021 и справки о стоимости выполненных работ формы КС-3 от 16.12.2021 в помещениях филиала МФЦ г. Оби проведены работы только по монтажу структурированной кабельной системы (СКС) и системы управления очередью (СУО)».

Внесение изменений в Договор от 14.09.2022 было осуществлено после уведомления Подрядчика о строительной готовности помещения 26.11.2021 (письмо от 15.11.2021 № 09/1566).

Актом приема передачи от 01.12.2021 ГАУ НСО «МФЦ» передано ООО «ТТГ-СИБИРЬ» шкаф телекоммуникационный напольный 42U (800x1000) -1 шт. и шкаф электрический накладной -1 шт.

По вопросу передачи оборудования (шкафов) из пояснений исполняющего обязанности руководителя ГАУ НСО «МФЦ» С.А. Гофмана (приложение № 1) следует, что:

«В рамках исполнения Договора МФЦ передано ООО «ТТГ- Сибирь» шкаф телекоммуникационный напольный 42U (800x1000)- 1 шт., шкаф электрический накладной – 1 шт. (акт приема-передачи от 01.12.2021).

Шкаф электрический накладной в филиале МФЦ г. Оби, необходим для функционирования всех слаботочных систем через него проходят кабели СКС.

Шкаф телекоммуникационный напольный 42U (800x1000) относится к системе видеонаблюдения, которая приобретена в филиал МФЦ г. Оби по договору от 26.10.2021 № 011-2-2021-017, и также его использование необходимо для функционирования слаботочных систем и размещения сетевого оборудования в составе ЛВС.

Шкаф электрический накладной находился в филиале МФЦ г. Оби при передаче помещения в оперативное управление МФЦ.

Шкаф телекоммуникационный напольный 42U (800x1000) числится в системе видеонаблюдения и включен в инвентарную карточку».

Общая стоимость Договора от 14.09.2021 после исключения из вида работ демонтажа оборудования не изменилась и составила 592 045,00 руб.

Подрядчиком выполнены пусконаладочные работы СУО, СКС с участием представителя МФЦ, проведены приемо-сдаточные испытания слаботочных систем. Работоспособность всех слаботочных систем установлена проведенными приемо-сдаточными испытаниями (Акт на проведение приемо-сдаточных испытаний от 16.12.2021).

Согласно акту о приемке выполненных работ от 16.12.2021 № 82431/1 на объекте в нежилом помещении филиала ГАУ НСО «МФЦ» (форма КС-2) по Договору от 14.09.2021 полностью приобретено и смонтировано оборудование СКС на сумму 452 045.00 руб., а СУО смонтирована из функционирующего ранее в филиале ГАУ НСО МФЦ г. Оби оборудования и оборудования, приобретенного в рамках Договора от 14.09.2021 на сумму 140 000,00 руб.

2. Договором № 011-2-2021-017 от 26.10.2021 на приобретение слаботочных систем оборудования электронных систем безопасности, с монтажом в жилых помещениях филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби на сумму 1 150 000,00 руб. приобретено и смонтировано оборудование 3-х слаботочных систем:

- Система видеонаблюдения (СВН);
- Система контроля управления доступом (СКУД);
- Система охранно-тревожной сигнализации (ОТС).

Всего по 2-м заключенным договорам ГАУ НСО «МФЦ» в 2021 году приобретено и смонтировано 5 единиц слаботочных систем в филиале ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби.

На основании приказа руководителя ГАУ НСО «МФЦ» от 16.08.2022 № 170 «О проведении внеплановой инвентаризации основных средств» (приложение № 3) 23.08.2022 была проведена внеплановая инвентаризация основных средств, приобретенных в рамках Соглашения о предоставлении ГАУ НСО «МФЦ» субсидии на иные цели от 30.12.2020 № 6 в филиале ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби.

Согласно инвентаризационным (сличительным ведомостям) по объектам нефинансовых активов № 00000030 и 00000032 (приложение № 4,5) на 17.08.2022 в филиале ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби находятся в эксплуатации 5 систем (СУО, СВН, СКУД, ОТС, СКС), а также 55 единиц мебели. Рабочей инвентаризационной комиссией расхождений по результатам проведенной инвентаризации не установлено.

Вместе с тем, в ходе проведения инвентаризации контрольной группой было выявлено, что в нарушение пункта 46 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н (ред. от 14.09.2020) «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), на всех слаботочных системах, расположенных в филиале г. Оби, инвентарные номера не нанесены на каждый обособленный элемент (конструктивный предмет), присвоенный основному средству (сложному объекту, комплексу конструктивно-сочлененных предметов).

Кроме того, контрольной группой установлено что в нарушение пункта 27 Приказа № 157н, операции по доукомплектованию и разукомплектованию СУО не оформлены надлежащим образом. Неиспользуемое оборудование не списано и находится на балансе учреждения.

Также в ходе проведения контрольного мероприятия был установлен факт некорректного отражения в инвентарной карточке оборудования СУО (инвентарный номер 146). В нарушение, приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н (ред. от 15.06.2020) «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ № 52н), состав оборудования функционирующей СУО не соответствует перечню оборудования СУО в инвентарной карточке. В ходе проверки данное замечание было устранено.

В отчете о достигнутых ГАУ НСО «МФЦ» результатах использования субсидии за 2021 год, предоставленном ГАУ НСО «МФЦ» в Минэкономразвития НСО, по строке приобретение слаботочных систем (СУО, СКС, ОТС, СКУД, СВН) для обеспечения общей и антитеррористической безопасности филиала, а также противопожарного режима и организации работы филиала г. Оби показатель результативности использования субсидии в отчете и Соглашении составил 5 единиц, фактически приобретено и смонтировано в полном объеме 4 системы (ОТС, СКУД, СВН, СКС), а по СУО выполнены монтажные работы с применением имеющегося в наличии и приобретенного оборудования.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено нарушение срока исполнения по договору от 14.09.2021, заключенному с ООО «ТТГ-СИБИРЬ» на 1 день просрочки. Учреждением в адрес ООО «ТТГ-СИБИРЬ» 04.02.2022 направлялась претензия о взыскании неустойки в сумме 167 рублей 75 копеек. Неустойка оплачена 10.02.2022 по платежному поручению № 106.

Кроме того, контрольной группой были изучены договоры № 011-2-2021-015 от 05.10.2021 на поставку мебели для организации рабочих мест и оснащения филиала ГАУ НСО «МФЦ» г. Оби, заключенный с ООО «УНИСТРОЙ» на сумму 475 600,00 руб., № 011-14-2021-006 от 29.04.2021 на поставку мебели для нужд филиала ГАУ НСО «МФЦ» Коченевского района, заключенный с ООО ФМ «Конфесса» на сумму 560 667,96 руб., № 011-14-2021-008 от 18.05.2021 на приобретение слаботочных систем оборудования электронных систем безопасности с монтажом в нежилых помещениях филиала ГАУ НСО «МФЦ» Коченевского района, заключенный с ООО «ТТГ Сибирь» на сумму 598 490,00 руб.

Предмет указанных договоров (приобретение мебели, оборудования с монтажом) соответствует предмету Соглашения, плановые значения результатов предоставления субсидии достигнуты.

Вместе с тем, по договору № 011-14-2021-006 от 29.04.2021 на поставку мебели для нужд филиала ГАУ НСО «МФЦ» Коченевского района, заключенный с ООО ФМ «Конфесса» на сумму 560 667,96 руб. было установлено расхождение поставленного товара в универсальном передаточном документе и спецификации к договору по 1 позиции. руководителем ГАУ НСО «МФЦ» О.С. Максимовой даны объяснения по выявленному несоответствию наименования товара (приложение № 2):

«По вопросу несоответствия наименования товара «Стул» в договоре № 011-14-2021-006 от 29.04.2021 (далее – Договор) и товара «Стул (детский)» в универсальном передаточном документе № 788 от 17 мая 2022 г. (далее - УПД) поясняем. Описание предмета закупки на поставку мебели (Приложение № 1 к Договору) спецификация (Приложение № 2 к Договору) содержит наименования позиций 13 «Стул». Однако в УПД стоит позиция 13 «Стул (детский)».

В УПД неверно указано наименование товара в связи с технической ошибкой поставщика – ООО ФМ «Конфесса» и небрежности со стороны работника МФЦ - заведующего хозяйством Панько А.Д., осуществившего приемку товара. Фактически в филиал МФЦ Коченевского района поставлен товар - стул, 1 шт., размеры и характеристики которого соответствует Описанию предмета закупки и Спецификации к Договору. Фотографии стула, находящегося в помещении филиала МФЦ Коченевского района, прилагаются».

На основании вышеизложенного контрольная группа *решила*:


1. Признать по результатам проведения плановой выездной проверки ГАУ НСО «МФЦ» отсутствие в 2021 году нарушений эффективности и целевого использования субсидии на иные цели, соблюдения целей, условий и порядка ее использования.

2. Рекомендовать ГАУ НСО «МФЦ»:

2.1 Бухгалтерский учет основных средств, относящихся к сложным объектам (комплексу конструктивно-сочлененных предметов), привести в соответствие Приказу № 157н.

2.2 Исключить из состава основных средств учреждения неиспользуемое оборудование слаботочных систем.

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

Согласен ознакомился  Можимова ОЕ
09.09 2022

 Н.В. Тукмачева

 М. И. Кадникова