

## АКТ

**о результатах проведения проверки соблюдения законодательных и иных нормативно-правовые акты о контрактной системе в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ в муниципальном унитарном предприятии «ШимскСервис»**

р.п. Шимск

30 сентября 2020 года

На основании удостоверения на проведение ревизии от 04 сентября 2020 года № 3, выданного председателем комитета финансов Администрации Шимского муниципального района А.Е.Симонян, ведущим специалистом отдела бухгалтерского учета, отчетности, контрольно-ревизионной работы комитета финансов Администрации Шимского муниципального района Беляковой Н.В. проведена проверка соблюдения законодательных и иных нормативно-правовые акты о контрактной системе в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ в муниципальном унитарном предприятии «ШимскСервис» за период с 01.01.2016 по 31.12.2018 гг.

Ревизия начата: 10 сентября 2020 г.

Окончена: 30 сентября 2020 г.

### **Краткая информация об объекте контрольного мероприятия (общие сведения)**

Полное наименование объекта контроля в соответствии с учредительными документами: Муниципальное унитарное предприятие «ШимскСервис», сокращенное наименование - МУП «ШимскСервис»

МУП «ШимскСервис» зарегистрировано 08 октября 2009 года регистрирующим органом Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №9 по Новгородской области.

**Форма собственности (ОКФС):** 14 - Муниципальная собственность

**Организационно-правовая форма (ОКОПФ):** 65243 – муниципальное унитарное предприятие

**Вид основной экономической деятельности (ОКВЭД):** 68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

**Сведения о дополнительных видах деятельности (ОКВЭД 2):**

35.30.1- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);

35.30.2-Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);

35.30.3-Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

35.30.4-Обеспечение работоспособности котельных;

35.30.5-Обеспечение работоспособности тепловых сетей;

38.11-Сбор неопасных отходов;

42.11-Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;

42.99-Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

43.21-Производство электромонтажных работ;

43.22- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.29-Производство прочих строительно-монтажных работ;

*10/09-2020-002*

43.31-Производство штукатурных работ;  
43.32-Работы столярные и плотничные;  
68.20.1-Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;  
68.20.2-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;  
68.32.2-Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;  
81.29-Деятельность по чистке и уборке прочая;  
81.29.9-Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;  
81.30-Деятельность по благоустройству ландшафта;  
82.99-Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса;  
96.03-Организация похорон и представление связанных с ними услуг;  
81.21-Деятельность по общей уборке зданий;  
81.22-Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;  
81.29-Деятельность по чистке и уборке прочая;  
81.30-Деятельность по благоустройству ландшафта;  
96.03-Организация похорон и представление связанных с ними услуг;  
96.04- Деятельность физкультурно-оздоровительная;  
96.09- Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

**ОГРН:** 1095332000610

**ИНН:** 5319004721

**КПП:** 531901001

**ОКПО:** 62423366

**Банковские реквизиты:**

**Расчетные счета:**

40702810843000001078 – расчетный счет муниципального унитарного предприятия, открытый в банке в Новгородском отделении №8629 ПАО Сбербанк г. Великий Новгород

**Юридический адрес:** 174150, Новгородская область, Шимский район, р.п. Шимск, ул. Новгородская, дом 25.

Контактные телефоны объекта контроля: (+7 911) 620-54-63, (+7 81656) 5-46-36  
Должность директора муниципального унитарного предприятия «ШимскСервис» за весь проверяемый период занимала Карпушкина Людмила Серафимовна (с правом первой подписи), главного бухгалтера – Багурина Е.М. (с правом второй подписи).

Уставный капитал компании по состоянию на дату проверки (30.09.2020г.) составляет 100 000 рублей.

Учредитель муниципального унитарного предприятия «ШимскСервис» - муниципальное образование – Шимское городское поселение Шимского муниципального района, полное наименование - Администрация Шимского муниципального района с номинальной стоимостью доли – 100 000 рублей.

Филиалов и представительств муниципальное предприятие не имеет.

В промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах муниципальное предприятие не участвует.

Дочерних и зависимых хозяйственных обществ у муниципального предприятия нет.

Муниципальное унитарное предприятие «ШимскСервис» действует на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации Шимского городского поселения от 24.09.2009 № 108.

МУП «ШимскСервис» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание его местонахождения. Предприятие является коммерческой организацией и несет ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности Шимского городского поселения, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками. Имущество принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения и отражается на его самостоятельном балансе.

Муниципальное унитарное предприятие «ШимскСервис» создано с целью выполнения работ, производства продукции, оказания услуг и получения прибыли в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, дорожной деятельности, ритуальных и бытовых услуг, физической культуры, массового спорта, аренды и управления переданным в хозяйственное ведение и арендованным имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, физкультурно-оздоровительной деятельности, предоставление прочих персональных услуг.

Предметом деятельности муниципального МУП «ШимскСервис» является осуществление следующих видов деятельности в установленном законодательством Российской Федерации порядке:

- эксплуатация и обслуживание жилого фонда;
- эксплуатация и обслуживание объектов жилищно-коммунального хозяйства;
- эксплуатация сетей коммунального назначения;
- ремонтные работы на коммунальных сетях;
- производство, передача и распределение газа, пара и горячей воды;
- строительные, монтажные, пусконаладочные и отделочные работы, исполнение функций заказчика;
- предоставление прочих коммунальных, социальных и персональных услуг;
- работы по благоустройству и озеленению территории Шимского городского поселения;
- ритуальные и бытовые услуги;
- работы по ремонту и содержанию уличной дорожной сети, дворовых территорий многоквартирных домов;
- расчет, начисление, сбор платы на наем жилых помещений муниципального жилищного фонда Шимского городского поселения;
- управление находящимся в хозяйственном ведении или арендованным недвижимым имуществом;

-управление недвижимым имуществом за вознаграждение или договорной основе;

-оказание на договорной основе услуги по организации сбора, учета и обработки платы за наем жилых помещений муниципального жилого фонда Шимского муниципального района;

-оказание услуги платных туалетов;

-организация деятельности бань, саун и душевых по предоставлению общегигиенических услуг;

-организация похорон и предоставление связанных с ними услуг, содержание и озеленение кладбищ, обслуживание могил и мавзолеев;

-подметание улиц и уборка снега.

Муниципальное унитарное предприятие «ШимскСервис» вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством, в том числе:

-торгово-закупочная деятельность;

-оказание платных услуг населению (оказание услуг по содержанию жилья, оказание коммунальных услуг населению и юридическим лицам, выполнение строительных и ремонтных работ, другие виды платных услуг, не запрещенные законом);

-строительство и ремонт объектов промышленного, жилищно-гражданского и социально-бытового назначения;

-приобретение и установка на территории Шимского городского поселения плоскостных сооружений, уличных тренажеров, площадок ГТО.

Ревизия в муниципальном унитарном предприятии «ШимскСервис» проводилась по предъявленным документам за период с 01.01.2016 по 31.12.2018 года. Объектом контроля были представлены документы в полном объеме, запрашиваемые письмом комитета финансов Администрации Шимского муниципального района от 04.09.2020г № М19-427-И «О представлении документов» со сроком представления до 10 сентября 2020 года.

Муниципальное унитарное предприятие «ШимскСервис» ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций с применением компьютерной техники и ручным способом. Предприятием используется бухгалтерская программа СКБ Контур-Бухгалтерия.

В муниципальном унитарном предприятии «ШимскСервис» штатным расписанием предусмотрена одна ставка главного бухгалтера.

**Анализ соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг.**

Согласно пункту 4 части 5 статьи 26 Закона о контрактной системе Заказчик осуществляет свои полномочия самостоятельно. Контроль по исполнению поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) осуществляет Заказчик.

Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона о контрактной системе в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или

несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий). Однако в нарушение данной статьи в муниципальном унитарном предприятии «ШимскСервис» ни одно лицо не назначено контрактным управляющим, специалистом по ведению закупочной деятельности, соответственно не разработано положение (регламент) о контрактном управляющем (контрактной службе). Приказом от 27.11.2018г №14 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» ответственным за осуществление закупок (контрактным управляющим) включая исполнение каждого контракта назначена Карпушкина Людмила Серафимовна.

На закупку товаров, работ, услуг по состоянию на 01.01.2018г. утверждено лимитов бюджетных обязательств в сумме – 1913784,00 руб., в плане-графике закупок, размещенном на Официальном сайте закупок отражены закупки на сумму 1413787,00 руб.

Договоров заключено на сумму – 1913784,00 руб. Всего на Официальном сайте размещена 1 версия плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

На закупку товаров, работ, услуг по состоянию на 01.01.2019г. утверждено лимитов бюджетных обязательств в сумме – 1874370,00 руб., в плане-графике закупок, размещенном на Официальном сайте закупок отражены закупки на сумму 674370,00 руб. Всего на Официальном сайте размещено 5 версий плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

Договоров заключено на сумму – 674370,00 руб.

На закупку товаров, работ, услуг по состоянию на 01.01.2020г. утверждено лимитов бюджетных обязательств в сумме – 1770910,00 руб., в плане-графике закупок, размещенном на Официальном сайте закупок отражены закупки на сумму 332210,00 руб. Всего на Официальном сайте размещены 2 версии плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

Договоров заключено на сумму – 332210,00 руб.

Изменение сумм лимитов бюджетных обязательств подтверждено планами финансово-хозяйственной деятельности. На основании последней версии сумма утвержденных лимитов составляет – 1770910,00 рублей, что не соответствует пункту 2 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ в том, что контракты заключаются и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств. Локальные акты на утверждение внесения изменений в Бюджетную роспись представлены.

Анализ информации, размещенной на сайте закупок, показал, что за проверяемый период МУП «ШимскСервис» были использованы конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

Часть договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг заключены в соответствии с пунктам 4 (осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей) части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе. В проверяемом периоде закупки на основании электронного аукциона проведены на общую сумму 2420367,00 рублей.

В соответствии с частями 1 и 6 статьи 22 Федерального закона контрактной системе начальная (максимальная) цена контракта и предусмотренных указанным законом случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком посредством применения следующих методов:

- 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- 2) нормативный метод;
- 3) тарифный метод;
- 4) проектно-сметный метод;
- 5) затратный метод.

При этом проектно-сметный метод является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Использование иных методов допускается в случаях, предусмотренных частями 7- 11 статьи 22 Федерального закона о контрактной системе. Согласно части 4 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе, пунктами 1,4,8,29 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе. Таким образом, в контрактах, заключенных учреждением проверки за проверяемый период, не требуется обоснования начальной (максимальной) цены контракта (далее НМЦК), заключенных по указанным пунктам. Таким образом, обоснование к осуществляемым закупкам требовалось по позициям плана закупок, плана-графика закупок – на выполнение работ по ремонту и благоустройству дворовых территорий поселка Шимск. Закупки осуществлены на основании признания несостоявшимся электронных аукционов в соответствии с частями 1 – 3.1 статьи 71 Федерального закона решения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В соответствии с частью 6 статьи 34 Федерального закона о контрактной системе в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней). При составлении муниципальных контрактов учтены требования статьи 34 Федерального закона от 05 апреля 2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд».

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их

соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом о контрактной системе.

В соответствии с частью 6 статьи 94 Федерального закона о контрактной системе по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек. В ходе исполнения контрактов проверка предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, в части их соответствия условиям контракта, учреждением не проводилась экспертиза по муниципальному контракту №1 от 29.08.2017 года на выполнение работ по ремонту и благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов №6,7,10 по ул. Ташкентской поселка Шимск, муниципальному контракту №2 от 29.08.2017 года на выполнение работ по ремонту и благоустройству муниципальной территорий общего пользования расположенной по адресу: р.п. Шимск, около д.№6,10 по ул. Ташкентской, приемочная комиссия не создана. Что влечёт за собой не выполнение пункта 6.22 муниципального контракта. Во исполнение части 6 статьи 94 Федерального закона о контрактной системе при подписании акта приемки работ по ремонту и благоустройству дворовых территорий поселка Шимск в 2018 году, была создана приемочная комиссия о чём свидетельствуют Акты приемки.

Проверка соответствия 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. Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы в рамках целей закупок для осуществления деятельности учреждения.

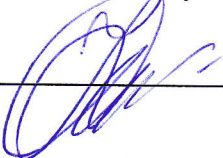
Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

## Заключение

В нарушение части 2 статьи 38 Федерального закона о контрактной системе в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки. Сотрудников ответственным за осуществление закупок товаров, работ, услуг назначена Карпушкина Людмила Серафимовна приказом от 27.11.2018г №14 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)».


В нарушение части 3, части 6 статьи 94 Федерального закона о контрактной системе, пункта 6.22. Муниципальных контрактов № 1 от 29.08.2017г, №2 ОТ 29.08.2017г по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек. Комиссия создана не была, экспертиза не проводилась.

Ведущий специалист отдела Директор  
бухгалтерского учета, отчетности, МУП «ШимскСервис»  
контрольно-ревизионной работы  
комитета финансов Администрации  
Шимского муниципального района


  
Н.В. Белякова

  
Л.С. Карпушкина

Главный бухгалтер МУП  
«ШимскСервис»

  
Е.М.Багурина

Один акт экземпляра получил:

  
ту разославшей  
30 сентября 2018г.