

А К Т № 1-K9800-2019/ВП

Внеплановой документарной проверки в Муниципальном унитарном предприятии «Северные тепловые сети» муниципального образования городского округа «Воркута» (МУП «СТС»)

г. Воркута

13 марта 2019 года

Документарная внеплановая проверка проведена на основании п. 15 статьи 99 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), приказа финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Воркута» (далее - финансовое управление) от 06.03.2019 № 29-П «О проведении документарной внеплановой проверки за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд муниципального образования городского округа «Воркута» в Муниципальном унитарном предприятии «Северные тепловые сети» муниципального образования городского округа «Воркута» и задания Министерства Финансов Республики Коми от 01.03.2019 № 07-21/960.

Тема документарной внеплановой проверки: определение соответствия исполнения контракта требованиям Федерального закона № 44-ФЗ в Муниципальном унитарном предприятии «Северные тепловые сети» муниципального образования городского округа «Воркута».

Проверяемая закупка: № 0307300001818000502 от 16.10.2018.

Документарная внеплановая проверка проведена проверочной группой в составе: начальника управления Кожиной Т.В., заместителя начальника управления Клочинской С.А., начальника отдела казначейского исполнения бюджета и бюджетного учета Алахтаевой А.Н., заместителя начальника отдела казначейского исполнения бюджета и бюджетного учета Скороход Л.В., заместителя начальника отдела доходов и финансирования хозяйственного комплекса Савостьяновой Т.А.

Срок проведения документарной внеплановой проверки составил 2 рабочих дня с 12.03.2019 по 13.03.2019.

В ходе документарной внеплановой проверки исследованы: Федеральный закон № 44-ФЗ, Гражданский кодекс Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ.

1. Общие сведения об объекте документарной внеплановой проверки:

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Северные тепловые сети» муниципального образования городского округа «Воркута» (далее – МУП «СТС»).

Сокращенное наименование: МУП «СТС».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1103045510.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1071103003366.

КПП - 110301001, ОКФС – 14, ОКОПФ – 65243, ОКПО – 81029296, ОКТМО – 87710000, ОКВЭД – 35.30.3, 35.30.5, 43.99.

Код по Реестру участников бюджетного процесса: 873K9800.

Место нахождения: Российская Федерация, 169912, Республика Коми, г. Воркута, ул. Димитрова, д. 5А.

Контактный телефон/факс: 8 (82151) 6-59-88/ 8 (82151) 6-59-70.

Адрес электронной почты: mup-sts-vkt@yandex.ru.

Ведомственная принадлежность: муниципальное унитарное предприятие.

Вышестоящая организация, учредитель: Администрация МО ГО «Воркута».

Должностными лицами МУП «СТС», имевшими право подписи денежных и расчетных документов, в проверяемом периоде являлись:

с правом первой подписи:

- директор Феоктистов П.Г. с 13.06.2013 по настоящее время (тел. (82151) 6-59-88).

- с правом второй подписи:

- главный бухгалтер Шмелева Т.А. с 01.01.2014 по 27.12.2018;

- и.о. главного бухгалтера Карпова М.Н. с 06.11.2018 по 31.12.2018 (тел. (82151) 6-59-72);

- главный бухгалтер Пуро О.А. с 09.01.2019 по настоящее время (тел. (82151) 6-59-60).

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности МУП «СТС» использовались следующие банковские счета, открытые:

- Публичное акционерное общество «Сбербанк России», Коми отделение № 8617 (ИНН 3525023780, БИК 048702640):

40702810528000002977 – открыт 03.04.2018 – действующий;

40702810728000001370 – открыт 20.07.2016 – действующий.

МУП «СТС» не осуществляет лицензионные виды деятельности.

МУП «СТС» является коммерческой организацией, созданной для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

МУП «СТС» в своей деятельности руководствуется Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», нормативно правовыми актами Российской Федерации и Республики Коми, нормативно правовыми актами МО ГО «Воркута», а также Уставом, утвержденным постановлением Главы МО ГО «Воркута» от 24.07.2007 № 752 (с изменениями от 01.06.2009 № 780, от 23.06.2009 № 919, от 21.03.2014 № 480, от 21.07.2017 № 1184, от 16.04.2018 № 573).

МУП «СТС» создан путем выделения из Муниципального унитарного предприятия «Воркутинские тепловые сети» муниципального образования городского округа «Воркута» (постановление Главы МО ГО «Воркута» от 17.07.2007 № 727 «О реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Воркутинские тепловые сети» муниципального образования городского округа «Воркута»), а также является полным универсальным правопреемником по правам и обязанностям Муниципального унитарного предприятия «Плодбаза» муниципального образования городского округа «Воркута» (постановление администрации МО ГО «Воркута» от 15.08.2017 № 1312 «О реорганизации путем присоединения к Муниципальному унитарному предприятию «Северные тепловые сети» муниципального образования городского округа «Воркута» муниципального унитарного предприятия «Плодбаза» муниципального образования городского округа «Воркута»).

МУП «СТС», являясь юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Имущество МУП «СТС» находится в муниципальной собственности. В состав имущества МУП «СТС» не может включаться имущество иной формы собственности.

МУП «СТС» от своего имени приобретает имущественные и личные неимущественные права и несёт обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде и Арбитражном суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

МУП «СТС» несёт ответственность, установленную законодательством Российской Федерации, за результаты своей производственно-хозяйственной и финансовой деятельности и выполнение обязательств перед собственником имущества, поставщиками, потребителями, бюджетом, банками и другими юридическими и физическими лицами.

МУП «СТС» осуществляет деятельность, определенную Уставом, в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

В перечне видов деятельности, направленных на достижение целей МУП «СТС», предусмотрены деятельность автомобильного грузового транспорта, а также перевозка грузов специализированными и неспециализированными автотранспортными средствами.

2. Рассмотрев поступившую жалобу ООО «Альфа» на действия заказчика – МУП «СТС» - при исполнении контракта в отношении закупки, проведенной путем электронного аукциона на поставку автомобильных шин и аккумуляторных батарей для нужд МУП «СТС» за № 0307300001818000502 от 16.10.2018, и в результате проведенной внеплановой проверки в соответствии с требованиями статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ, установлено:

В адрес финансового управления 05.03.2019 года поступила жалоба ООО «Альфа» (направлена по подведомственности от Министерства Финансов республики Коми за № 07-21/960 от 01.03.2019) на действия

заказчика – МУП «СТС» - при исполнении контракта в отношении закупки путем проведения электронного аукциона на поставку автомобильных шин и аккумуляторных батарей для нужд МУП «СТС» за № 0307300001818000502 от 16.10.2018.

16.10.2018 года в единой информационной системе в сфере закупок размещено извещение о проведении электронного аукциона на поставку автомобильных шин и аккумуляторных батарей для нужд МУП «СТС» за № 0307300001818000502 и документация электронного аукциона. Протоколом подведения итогов электронного аукциона от 30.10.2018 № 0307300001818000502-3 определен победитель ООО «Альфа». По результатам электронного аукциона 12.11.2018 заключен контракт № 1/3-1768 между МУП «СТС» и ООО «Альфа» на поставку автомобильных шин и аккумуляторных батарей для нужд МУП «СТС». Цена контракта 1 439 497,62 руб.

Заявитель, директор ООО «Альфа» - Жёлтышева М.А., считает, что заказчиком – МУП «СТС» - нарушены требования, предъявляемые пунктом 2 части 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ при приемке и оплате заказчиком поставленного товара.

Заявитель отмечает в жалобе, что свою обязанность по поставке товара исполнил в полном объеме, товар поставлен надлежащего качества, количества и ассортимента, а также в сроки и согласно контракту. Заказчик же, в свою очередь, возражений по поставке товара относительно качества, количества и ассортимента не предъявил, однако оплату поставленного товара в полном объеме не произвел.

До рассмотрения жалобы по существу в адрес финансового управления от заказчика – МУП «СТС» – представлены счета фактуры и товарные накладные, подтверждающие факт поставки и приемки поставленного по контракту товара.

Настоящей проверкой установлено:

3. Соблюдение требований к исполнению контракта, предусмотренных статьей 94 Федерального закона № 44-ФЗ.

В соответствии с частью 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Федеральным законом № 44-ФЗ, в том числе оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

Согласно пункту 4.6. контракта от 12.11.2018 № 1/3-1768 заказчик обязуется оплатить товар не более чем в течение 15 рабочих дней с момента поступления товара в полном объеме на склад заказчика.

15.11.2018 товар был принят заказчиком на сумму 296 401,00 руб. согласно подписанным счету-фактуре и товарной накладной от 15.11.2018 № 343. Товарная накладная отметок о несоответствии поставленного товара контракту и требованиям заказчика не содержит. Претензии в адрес ООО «Альфа» МУП «СТС» отсутствуют. 03.12.2018 товар был принят заказчиком на сумму 1 143 096,62 руб. согласно подписанным счету-фактуре и товарной накладной от 03.12.2018 № 533. Товарная накладная отметок о несоответствии поставленного товара контракту и требованиям заказчика не содержит. Претензии в адрес ООО «Альфа» МУП «СТС» отсутствуют.

Платежным поручением от 17.01.2019 № 142 МУП «СТС» оплатило 300 000,00 руб. за поставленные товар. Просрочка обязательств по оплате составила 24 рабочих дня и 12 рабочих дней.

Платежным поручением от 22.01.2019 № 191 МУП «СТС» оплатило 200 000,00 руб. за поставленный товар. Просрочка обязательств по оплате составила 15 рабочих дней.

Платежным поручением от 26.02.2019 № 754 и 755 МУП «СТС» оплатило 157 703,32 руб. и 300 000,00 руб. за поставленный товар. Просрочка обязательств по оплате составила 40 рабочих дней (Таблица 1).

Таблица 1

Номер и дата товарной накладной	Дата приемки товара по товарной накладной	Сумма по товарной накладной, руб.	Номер и дата платежного поручения	Сумма платежного поручения, руб.	Просрочка обязательств по оплате, раб. дни
№ 343 от 15.11.2018	15.11.2018	296 401,00	№ 142 от 17.01.2019	296 401,00	24
№ 353 от 03.12.2018	03.12.2018	1 143 096,62	№ 142 от 17.01.2019	3 599,00	12
			№ 191 от 22.01.2019	200 000,00	15
			№ 754 от 26.02.2019	157 703,32	40
			№ 755 от 26.02.2019	300 000,00	40
Итого:		1 439 497,62		957 703,32	

По состоянию на 13.03.2019 у МУП «СТС» остались неисполненные обязательства по контракту от 12.11.2018 № 1/3-1768 в размере 481 794,30 руб.

В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, согласно которому исполнение контракта включает в себя, в том числе оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, пункта 4.6. муниципального контракта от 12.11.2018 № 1/3-1768, заключенного с ООО «Альфа», оплата произведена МУП «СТС» 17.01.2019 на сумму 300 000,00 руб. (платежное поручение от 17.01.2019 № 142), 22.01.2019 на сумму 200 000,00 руб. (платежное поручение от 22.01.2019 № 191), 26.02.2019 на сумму 457 703,32 руб. (платежные поручения от 26.02.2019 № 754 и № 755) в сроки, нарушающие

условия контракта. Обязательства МУП «СТС» по контракту от 12.11.2018 № 1/3-1768 по состоянию на 13.03.2019 выполнены не в полном объеме.

Лицо, ответственное за исполнение контракта от 12.11.2018 № 1/3-1768 – начальник отдела материально-технического снабжения Кулишов М.В. (до 01.01.2019 – руководитель отдела контрактной службы муниципальных закупок).

На основании вышеизложенного, комиссия финансового управления считает, что довод жалобы ООО «Альфа» обоснован.

Заключение:

По результатам внеплановой документарной проверки соблюдения законодательства в сфере закупок выявлено нарушение Федерального закона № 44-ФЗ:

- В нарушение пункта 2 части 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 4.6. муниципального контракта от 12.11.2018 № 1/3-1768 заключенного с ООО «Альфа», оплата произведена МУП «СТС» в сроки, нарушающие условия контракта. Обязательства МУП «СТС» по контракту от 12.11.2018 № 1/3-1768 по состоянию на 13.03.2019 выполнены не в полном объеме.

Выдать предписание.

Материалы внеплановой проверки направить в УФАС Республики Коми.

Приложение:

1. Копия Устава МУП «СТС» (15 листов);
2. Копия сведений о лицевых счетах МУП «СТС» (2 листа);
3. Копия сведений о лицах, обладающих правом первой и второй подписи финансовых документов (6 листов);
4. Извещение о проведении электронного аукциона от 16.11.2018 № 0307300001818000502 с сайта www.zakupki.gov.ru (3 листа);
5. Протокол подведения итогов электронного аукциона от 30.10.2018 № 0307300001818000502-3 с сайта www.sberbank-ast.ru (1 лист);
6. Информация о заключенном контракте (его изменении) от 12.11.2018 № 1/3-1768 с сайта www.zakupki.gov.ru (2 листа);
7. Муниципальный контракт от 12.11.2018 № 1/3-1769 с сайта www.zakupki.gov.ru (3 листа);
8. Информация об исполнении (о расторжении) контракта с сайта www.zakupki.gov.ru (2 листа);
9. Копии платежных поручений (7 листов);
10. Копии счетов-фактур и товарных накладных (5 листов).

Начальник управления



Т.В. Кожина

Заместитель начальника управления



С.А. Клочинская

Заместитель начальника
отдела доходов и финансирования
хозяйственного комплекса



Т.А. Савостьянова

Начальник отдела казначейского
исполнения бюджета и бюджетного учета



А.Н. Алахтаева

Заместитель начальника отдела
казначейского исполнения бюджета и
бюджетного учета



Л.В. Скороход

Акт внеплановой

документарной проверки получил

директор МУП "СБС"
Александров П.И. / 14.03.2019г.