



**КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА НОВОСИБИРСКА**

630091 г. Новосибирск, ул. Романова, д.33

телефон (8-383)228-76-00

«19» сентября 2025 г.

№ 60/01-17/513

Директору МКУ «ДЭУ №4»
Казаковой О.О.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с п. 23 Плана деятельности контрольно-счетной палаты города Новосибирска на 2025 год проведено контрольное мероприятие «Проверка эффективности деятельности муниципального казенного учреждения города Новосибирска «Дорожно-эксплуатационное учреждение № 4» за 2022-2024 годы».

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

1. В проверяемом периоде спецтехника учреждения по текущему ремонту дорог (классический) и текущему ремонту дорог БЦМ (струйно-инъекционный) работает на объектах непродолжительное время, организация данного вида работ осуществляется на крайне низком уровне.

2. В нарушение п.5.3.21 муниципальных контрактов по ремонту автодорог приёмка работ от подрядчиков осуществлялась в условиях непредоставления надлежащим образом оформленных материалов фотовидеоконтроля: материалы или отсутствовали (как по муниципальному контракту от 26.09.2023 № 162-23 К), или в представленных материалах зафиксированы не все виды работ, предусмотренные проектом/контрактом.

3. По муниципальному контракту от 02.10.2024 года № 169-24А в результате необоснованного применения расценки по п. 1 вместо п. 3 (применена - фрезерование фрезой при ширине барабана 1000 мм, фактически применялась фреза шириной барабана 2000 мм) завышена стоимость работ на сумму 886,6 тыс. рублей. Кроме того, работы по розливу битумной эмульсии выполнены не на всех участках, что привело к нарушению технологии ремонта, снижению качества выполненных работ, и срока службы дорожного полотна, а также к завышению стоимости работ.

4. После выполнения ремонта автодороги по улице Прокопьевская по муниципальному контракту от 02.10.2024 года № 169-24А за счет средств бюджета города, находившейся на гарантии, мэрией города Новосибирска, в частности, главными распорядителями бюджетных средств ДТиДБК мэрии и Администрацией Кировского района не проведены мероприятия по возмещению понесенных расходов на сумму 32 600,0 тыс. рублей за счёт ООО «СТС-плюс».

5. По муниципальному контракту от 05.09.2024 года № 152-24 К необоснованно завышена стоимость работ по разборке асфальтобетонного

покрытия на тротуаре на 106,2 тыс. рублей. Кроме того, розлив битумной эмульсии на многих участках осуществлялся с нарушением технологии вручную: неравномерно и в значительно меньших количествах, что снизило качество выполненных работ и завысило стоимость предъявленных к оплате работ.

6. В нарушение п.3.7 муниципальных контрактов МКУ «ДЭУ № 4» не контролирует качество и объемы выполненных работ по ремонту асфальтобетонного покрытия с проведением соответствующих обследований. Кроме того, учреждение не контролирует обеспечение гарантии качества по выполненным работам.

7. За проверяемый период на баланс учреждения не оприходовано лома асфальтобетона в количестве 7 729,6 тонн на сумму 2 016,4 тыс. рублей. В учреждении отсутствует контроль за полнотой оприходования лома асфальтобетона от ремонта автодорог подрядными организациями, в результате чего объемы фактически оприходованного лома асфальтобетона многократно занижаются.

8. Установлено завышение объемов списания лома асфальтобетона на восстановление поперечного профиля и ровности проезжей части дорог индивидуальной жилой застройки на объектах всех 4 обследованных объектах от 30,5% до 245,1% от максимально возможных в количестве 2 502,9 м.куб. на сумму 651,7 тыс. рублей.

9. В нарушение условий муниципальных контрактов в учреждении на низком уровне проводится претензионная работа и не проводится исковая работа по взысканию пени и штрафов через суд, что приводит к потерям доходов бюджета города от пени и штрафов за нарушение условий договоров и муниципальных контрактов.

10 В нарушение ч. 2 п.10 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ в реестр контрактов в ЕИС не включена обязательная информация о начислении пеней в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом по всем муниципальным контрактам, по которым имело место нарушение сроков. Неразмещение информации о ненадлежащем исполнении муниципального контракта вводит в заблуждение заказчиков, использующих информацию о ценах исполненных контрактов без нарушений, для формирования и обоснования НМЦК.

11. В декабре 2024 года установлено отвлечение погрузчика учреждения на погрузку самосвалов подрядчика, что привело к потерям бюджета на сумму 239,7 тыс. рублей.

12. За проверяемый период стоимость погрузки и вывоза снега работниками и спецтехникой учреждения многократно выросла (в декабре 2024 относительно января 2022 превысила в 4,2 раза). Объективные основания для многократного роста расходов учреждения на погрузку и вывоз снега отсутствуют, связаны со снижением интенсивности работ, в том числе, по причине передачи большего объема работ подрядным организациям, что свидетельствует о низкой эффективности собственной работы учреждения, которая ухудшалась весь проверяемый период.

13. В январе-марте 2024 года МКУ «ДЭУ № 4» превысило норматив на утилизацию снега на СПС «Широкая», в результате чего учреждение понесло дополнительные (неэффективные расходы) на утилизацию снега в сумме 875,6 тыс. рублей.

14. Неэффективные расходы при расторжении муниципального контракта на обустройство ИДН по адресу ул. С. Кожевникова, д.13 и заключении нового муниципального контракта по этому же адресу, не соответствующие принципам ст.34 Бюджетного кодекса РФ, составили 53,0 тыс. рублей.

15. В нарушение ст. 95 Федерального закона №44-ФЗ заказчик, заключая дополнительные соглашения, изменял существенные условия муниципальных контрактов, а именно: предмет контракта и срок выполнения работ. Дополнительные соглашения, об изменении сроков выполнения работ были заключены к муниципальным контрактам от 17.07.2024 №105-24 К, от 25.07.2024 №117-24 К.

16. Неэффективные расходы по установке дублирующих дорожных знаков 5.19.1, 5.19.2 «Пешеходный переход», не соответствующие принципам ст.34 Бюджетного кодекса РФ, составили 817,8 тыс. рублей.

17. В связи с несоответствием Актов приёмки выполненных работ по обустройству ИДН исполнительным схемам и фактически выполненными работами, переплата подрядчику составила 74,6 тыс. рублей, что привело к необоснованным расходам бюджетных средств.

18. Расходы, которые не нашли отражения в журналах выполненных работ на кошение зелёных зон за 2024 год, составили 408,9 тыс. рублей.

19. Расходы на оказание услуг по ручной уборке тротуаров, которые не отражены в журналах выполненных работ в 2024 году, составили 2 943,5 тыс. рублей.

20. В нарушение требований нормативных документов (ГОСТ Р 51256-2018) по показателю коэффициент световозвращения при различных режимах освещения, нанесение дорожной разметки учреждением осуществляется без использования микростеклошариков.

21. В нарушение п. 4.2 Устава и п.3.3.3.8. Коллективного договора структура и штатное расписание МКУ «ДЭУ № 4» структурным подразделением мэрии (до мая 2024 года ДТиДБК мэрии, а с мая 2024 года Администрацией Кировского района города Новосибирска) не утверждались и не согласовывались, указанные полномочия директору учреждения не передавались.

22. Размер надбавки за качественные показатели эффективности деятельности работникам учреждения устанавливался не в максимальном размере, определенном с учетом критериев результативности и качества работы, утвержденном Положением об оплате труда МКУ «ДЭУ № 4», а в зависимости от лимитов бюджетных обязательств, занимаемой должности и служебных записок руководителей структурных подразделений.

23. В проверяемом периоде надбавка за интенсивность и напряженность труда в зимний период начислялась отдельно, а не в критериях надбавки за качественные показатели эффективности деятельности, как рекомендовано п.4.5 постановления мэрии от 10.01.2020 № 27 и 4.7.7 постановления мэрии от 15.05.2024 № 3390. Вышеуказанные выплаты составили в 2022 году в размере 7 572,3 тыс. рублей, в 2023 году в размере 8 042,0 тыс. рублей, в 2024 году в размере 9 939,3 тыс. рублей.

24. В нарушение п.4.1 постановления мэрии от 10.01.2020 № 27 и п.4.2 Положения об оплате труда МКУ «ДЭУ № 4» в 2022 году водителям учреждения выплачена надбавка за качество с категорией BCD, BCE и BCDE в размере 581,8 тыс. рублей и перечислено начислений на выплаты по оплате труда 175,7 тыс.

рублей, которая данными нормативными локальными актами не предусмотрена.

Кроме того, до 2025 года в соответствии с приказами директора учреждения устанавливалась и выплачивалась надбавка за выслугу лет, вместо надбавки за продолжительность непрерывной работы, которая предусмотрена с 2020 года п.4.1 Постановления мэрии от 10.01.2020 № 27 и п.4.2 Положения об оплате труда МКУ «ДЭУ № 4».

25. В нарушение п. 4.7 Положения об установлении системы оплаты труда работников, условий оплаты труда руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров муниципальных учреждений города Новосибирска, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет ДТиДБК мэрии, утвержденного постановлением мэрии от 10.01.2020 № 27 и п.4.1 Положения об оплате труда работников МКУ «ДЭУ № 4» выплачено премии по итогам календарного периода работникам учреждения без учета решения комиссии по установлению размеров стимулирующих выплат работникам и мнения представительного органа работников учреждения в 2022 году в размере 21 086,3 тыс. рублей, в 2023 году в размере 9 324,6 тыс. рублей, в 2024 году в размере 6 520,3 тыс. рублей, из них в 2023 году выплачена премия по итогам работы за 4 квартал 2023 года в размере 2 567,5 тыс. рублей не предусмотренная указанным выше постановлением.

Кроме того, в приказах директора учреждения о выплате премиальных выплат отсутствует информация об условии данных выплат, а именно наличия экономии.

26. В нарушение ст.99 Трудового кодекса РФ превышение сверх установленного годового норматива часов работы (120 часов в год) у водителей и машинистов составило в 2022 году 5198 часов на сумму 260,8 тыс. рублей, в 2023 году 5835 часов на сумму 308,5 тыс. рублей, в 2024 году 5409 часов на сумму 284,1 тыс. рублей, в основном в связи с не укомплектованностью штатных единиц.

Кроме того, имело место превышение продолжительности сверхурочной работы более 4 часов в течение двух дней подряд.

27. В нарушение п.18.2.7 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом МФ РФ от 06.06.2019 № 85н и от 24.05.2022 № 82н расходы на обучение работников учреждения по охране труда отнесены на подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в 2022 году в размере 27,9 тыс. рублей, в 2023 году в размере 92,7 тыс. рублей.

28. В учреждении утвержден список профессий/должностей проверки знания по охране труда при выполнении работ повышенной опасности, без учета специфики деятельности учреждения и профессий/должностей, непосредственно выполняющих данные работы, что не соответствует требованиям п. 55 Правил от 24.12.2021 № 2464 и приводит к дополнительным расходам учреждения.

В то же время, в соответствии с отчетом о проведении оценки профессиональных рисков от 17.10.2022 комиссией по проведению оценки профрисков основных рабочих мест (водитель, машинист, оператор, дорожный рабочий, сторож, КТС, рабочие ремонтной службы, вспомогательная служба, МОП) установлена приемлемая оценка риска.

29. В проверяемом периоде политика в области охраны труда не учитывала специфику деятельности учреждения, особенности организации работы и

профессиональные риски, что привело к дополнительным расходам учреждения и дисбаланса в рабочем процессе.

30. В нарушение п. 2.1. Порядка списания муниципального имущества города Новосибирска (утв. Постановлением мэрии от 21.06.2013 № 5832, в ред. Постановления мэрии от 27.12.2016 №6001) физическое уничтожение имущества учреждения (3 останочных павильона) произошло раньше получения разрешения на их списание у ДЗиИО мэрии г. Новосибирска.

31. В нарушение п. 77 Методических указаний по учету ОС (утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н) комиссия по списанию основных средств частично не выполняла обязанность по определению возможности использования отдельных узлов, деталей, материалов выбывающих объектов основных средств, не производилась их оценка, а также не осуществляла контроль за изъятием из списываемых в составе объекта основных средств цветных и драгоценных металлов, определение их веса и сдачи на соответствующий склад. В актах на списание основных средств не отражалась необходимая информация. В нарушение п. 100, 106 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 (утв. приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н) бухгалтерский учёт возникающих от списания основных средств материальных ценностей не осуществлялся. По результатам списания основных средств, осуществленного в проверяемом периоде, не принято к учёту металлолома черного металла ориентировочным весом 23,3 тонн, рыночной стоимостью на момент проверки не менее 291,3 тыс. рублей. При этом часть лома размещена на территории учреждения.

32. В нарушение п.2 ст.11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» при проведении инвентаризации активов в 2023 и в 2024 году не проведена сверка фактического наличия основного средства («секция ПО с 2 стойками») с данными регистра бухгалтерского учета, что привело к искажению бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 годы.

33. Отсутствовали договоры на облуживание системы ГЛОНАСС-мониторинга по переносным контрольным блокам, предназначенным для контроля за работой привлечённой техники в период 2022 – 2023 годов.

34. В нарушение п. 51 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 (утв. приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н) и п.8 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» (утв. приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н) своевременно не выполнено списание 41 объекта основных средств: контрольных блоков системы GPS-мониторинга, не пригодных к дальнейшей эксплуатации. Аналогичное нарушение было зафиксировано по результатам предыдущего контрольного мероприятия.

Некоторое количество контрольных блоков, имеющиеся на учёте ежегодно не использовались для сбора информации о перемещении техники и расходе топлива

(не учитывались ни при заключении договоров, ни при фактическом использовании в системе), что можно рассматривать как пример неэффективного использования в производственной деятельности имеющегося в распоряжении учреждения контрольного оборудования.

35. Часть контрольного оборудования приобреталась путём заключения контрактов с единственным поставщиком или при проведении закупок через электронный магазин, что приводило в течении проверяемого периода к осуществлению закупок аналогичного оборудования по завышенным по сравнению с конкурентными закупочными процедурами ценам (на 46,9%). Такой подход к осуществлению закупок создавал условия для неэффективного расходования бюджетных средств.

36. Учреждением применялись завышенные нормативы расхода топлива по отдельным единицам техники, в т.ч. в результате некорректного арифметического расчёта нормы с учётом повышающих коэффициентов. Например, при определении «зимних» норм расходования ГСМ для автомобиля «Газель» завышение установленных в учреждении норм по данному типу автомобилей составляет до 18%.

37. В учреждении в течении проверяемого периода не проводятся контрольные замеры фактического расхода топлива техникой учреждения, в т.ч. на проведение различных технологических операций, направленные на определение не расчётного, а фактического значения удельного расхода топлива.

38. Списание запасных частей частично не подтверждается ремонтной документацией и определить обоснованность списания по таким ТМЦ именно на ремонт техники учреждения невозможно.

Выборочный анализ представленных к проверке документов на списание запасных частей и сопоставление списываемых запасных частей с конструкцией транспортных средств и представленным обоснованием списания выявил факты списания запасных частей без достаточных оснований для этого на общую сумму 792,5 тыс. рублей.

Декларируемые в учёте учреждения расходы на запасные части на ремонт подготавливаемых к списанию и не осуществляющих транспортную работу основных средств в сумме 4 111,1 тыс. рублей являются неэффективными расходами бюджетных средств в соответствии с ст. 34 Бюджетного кодекса РФ.

Требуется срочное изменение системы фиксации и документирования ремонтных воздействий и списания запасных частей.

39. Отсутствует надлежащий контроль соответствия заявленных к списанию деталей возможностям и необходимости их использования, все ответственные лица, участвующие в санкционировании и документальном оформлении хозяйственных операций по выдаче запасных частей для проведения ремонта техники, не выполнили возложенные на них функции (обязанности). Система внутреннего контроля, сложившаяся в учреждении по данному направлению деятельности оказалась неработоспособна.

Аналогичное нарушение было выявлено при проведении предыдущего контрольного мероприятия, проведённого в 2019 году, необходимые корректирующие мероприятия не выполнены или не привели к устранению причины возникновения несоответствий.

40. В учреждении отсутствует учёт резервных агрегатов и операций по их демонтажу/монтажу на технику, бывших в употреблении запасных частей пригодных к использованию (в т.ч. отремонтированных), что привело к риску необоснованного списания новых запасных частей при фактической установке отремонтированных, а также к завышенной потребности в запасных частях при планировании их закупки. В бухгалтерском учёте и на балансе учреждения не нашло отражение имущество (лом цветного металла).

41. Имущество в виде отработанных аккумуляторов, рыночная стоимость которого составляет 167,3 тыс. рублей, не принято к учёту и не передано в переработку. Данный факт является примером неэффективного управления муниципальным имуществом.

42. При принятии от подрядчика работ по ремонту кровли стоянки, по адресу ул. Северный проезд, 10а, в результате включения в акт фактически не выполненных на объекте работ и/или включения их в завышенном количестве по акту приёмки выполненных работ стоимость принятых от подрядчика работ завышена на 1 748,6 тыс. рублей.

В нарушение п. 3 части 1 ст. 162 Бюджетного кодекса РФ учреждением, как получателем бюджетных средств, не реализованы полномочия по обеспечению результативности использования предусмотренных ему бюджетных ассигнований. Система контроля и приёмки работ от подрядчиков в МКУ «ДЭУ №4» не работоспособна и фактически способствует (не препятствует) предъявлению к оплате актов выполненных работ, содержащих недостоверную информацию и необоснованному выделению бюджетных средств подрядчикам.

43. В нарушение п. 100, 106 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 (утв. приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н) материальные ценности в виде демонтированного кровельного покрытия ориентировочной стоимостью 254,6 тыс. рублей (по цене металлолома) не приняты к бухгалтерскому учёту.

44. В нарушение п. 2 ст. 9 федерального закона № 402-ФЗ учреждением при оформлении первичных документов о приёмке работ от подрядчиков по ремонту техники учреждения в значительном количестве случаев не указаны обязательные реквизиты, а именно: содержание факта хозяйственной жизни и величины натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения.

Часть заявленных ремонтных воздействий на технику учреждения силами сторонних подрядчиков выполнена или некачественно или не выполнены совсем, что привело к расходам, не соответствующим принципам ст. 34 БК РФ, в сумме 1 328,4 тыс. рублей.

45. В нарушение п. п. 1 ч. 1 ст. 31 Федерального Закона № 44-ФЗ МКУ «ДЭУ №4» заключало муниципальные контракты на оказание услуг по обязательному страхованию гражданской ответственности за вред, причиненный жизни, здоровью или имуществу потерпевших при использовании транспортных средств учреждения с поставщиком (ООО «АЯКС ГРУПП»), не соответствующим требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской

Федерации к лицам, осуществляющим поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, являющихся объектом закупки.

46. Неэффективные расходы, не соответствующие принципам ст. 34 БК РФ, на приобретение полисов ОСАГО составили 1 886,5 тыс. рублей (разница между страховой премией, полученной реальными Страховщиками, и страховой премией, оплаченной по муниципальным контрактам с ООО «АЯКС ГРУПП»).

47. Необоснованные расходы учреждения на оплату страховой премии в пользу ООО «АЯКС ГРУПП» по полисам ОСАГО, которые отсутствовали (отсутствуют) в составе действовавших (действующих) полисов, по 2 транспортным средствам составили 71,1 тыс. рублей), в том числе:

- полис ОСАГО на «Автосамосвал КамАЗ-65115-048-62, г.н: В826ТО154» на период с 13.06.2024 по 12.06.2025 на сумму оплаченной страховой премии 42,1 тыс. рублей;

- полис ОСАГО на «Самосвал ЗИЛ 45085 рег.№ С343АХ 54» на период с 19.08.2024 по 18.08.2025 на сумму оплаченной страховой премии 29,0 тыс. рублей.

При этом, в нарушение п.1 ч.1 ст.94 Федерального закона РФ №44-ФЗ учреждением произведена приемка услуг страхования гражданской ответственности, не соответствующих условиям заключенных контрактов от 23.07.2024 №107-24 ЕП и от 08.11.2024 №210-24 ЕП с ООО «АЯКС ГРУПП».

48. В нарушение п.167 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н (далее – Инструкция 191н) в графах 4, 11 «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) отчетности МКУ «ДЭУ №4» за 2023 и 2024 год не отображены суммы просроченной дебиторской задолженности по доходам от оказания платных услуг и доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров).

49. В нарушение п.19 Методических указаний по формированию и применению унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, утвержденных приказом Минфина России от 15.04.2021 №61н решение о признании безнадежной к взысканию задолженности принято при отсутствии документов подтверждающих обстоятельства (случаи), указывающие на безнадежность взыскания указанной задолженности.

50. В нарушение п. 371 Инструкции № 157н (Единый план счетов бухгалтерского учёта 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 утв. приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н) списанные суммы кредиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме 13,8 тыс. рублей в 2023 году и 26,2 тыс. рублей в 2024 году отражены Учреждением на забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» вместо забалансового счета 020 «Задолженность, не востребованная кредиторами»

51. Во всех случаях списания сомнительной дебиторской задолженности с забалансовго учета в течение проверяемого периода в сумме 189,0 тыс. рублей в

нарушение п.339 Инструкции № 157н списание осуществлялось при отсутствии документов, подтверждающих неопределенность относительно получения экономических выгод или полезного потенциала, в случаях предусмотренных законодательством Российской Федерации, в том числе по завершению срока возможного возобновления процедуры взыскания задолженности согласно законодательства Российской Федерации.

52. В нарушение ст.22 Федерального закона №44-ФЗ и приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», в качестве обоснования НМЦК использовались юридические незначимые документы:

- информация о ценах актуальность, которой невозможно определить;
- коммерческие предложения поставщиков и исполнителей, не осуществляющих поставку данного товара, либо не выполняющих данный вид работ, либо не осуществляющих данный вид услуг;
- коммерческих предложений поставщиков и исполнителей от несуществующих (ликвидированных) организаций;
- ненадлежащим образом оформленные коммерческие предложения для обоснования НМЦК, а также коммерческие предложения в форматах Word или Excel, не содержащие подписи и печати;

Кроме того, использована информация о ценах, поступившая от аффилированных или связанных лиц; не применялась информация об исполненных муниципальных контрактах; неверно применён метод определения и обоснования максимальной цены контракта для закупок услуг ОСаГО.

53. В нарушение п. 4. ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ учреждением ежегодно превышает лимит закупок у единственного поставщика по данному пункту. Лимит превышен в 2022 году в 1,5 раза (больше на 4 056,6 тыс. рублей), в 2023 году в 1,6 раз (больше на 9 890,2 тыс. рублей), в 2024 году в 1,5 раза (больше на 11 363,3 тыс. рублей).

54. В нарушение пунктов 70, 72.1, 170.2 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, пункта 141.1 Инструкции № 162, в графе 6, раздела 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» бюджетные обязательства, принимаемые при определении поставщиков с использованием конкурентных способов, не отражены в размере начальной (максимальной) цены контракта, кроме того, в разделе 4 «Сведения об экономии при заключении государственным (муниципальным) контрактов с применением конкурентных способов» в форме 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» отражены показатели графы 3 по коду счёта 15022XXXX по начальной максимальной цене контракта, по факту не принятые на отчётную дату.

55. В нарушение ст. 8, 24, 93 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчик заключал однообразные договоры на сумму не более 600 тыс. рублей с целью ухода от публичных конкурентных процедур, поскольку совокупность действий заказчика

по заключению нескольких договоров с одинаковым предметом, направлена на обеспечение одних и тех же нужд и образует единую сделку с суммой более 600 тыс. рублей.

56. В нарушение п. 3, 7 Федерального закона № 44-ФЗ в течение проверяемого периода экспертиза исполнения муниципальных контрактов или не проводилась или проведена ненадлежащим образом, что позволяет сделать вывод о том, что экспертиза исполнения муниципальных контрактов в соответствии с нормами закона не проведена.

57. В нарушение ч.1 ст. 34, ст. 6, 12 Федерального закона №44-ФЗ учреждение заключило муниципальный контракт от 27.02.2023 №38-23А на условиях, не соответствующих условиям закупки.

С учетом изложенного, и на основании статьи 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», статьи 29 Положения «О контрольно-счетной палате города Новосибирска», принятого решением Совета депутатов города Новосибирска от 26.10.2011 №455, надлежит выполнить следующие требования:

1. Принять меры по пресечению и устранению выявленных нарушений и недостатков, в том числе:

1.1. По описанным в Акте по результатам контрольного мероприятия от 12.09.2025 фактам включения в акты приемки выполненных работ фактически не выполненных на объектах (или оплаченных по завышенной стоимости) работ на общую сумму 2 816,0 тыс. рублей, провести внутреннюю проверку, выяснить причины и условия возникновения описанных несоответствий (с целью их устранения) и обеспечить претензионную работу с подрядчиками, направленную на возврат излишне уплаченных средств за фактически не выполненные работы (или выполнены по завышенной стоимости), в том числе:

- по муниципальному контракту от 02.10.2024 года № 169-24А на сумму 886,6 тыс. рублей;

- по муниципальному контракту от 05.09.2024 года № 152-24 К на сумму 106,2 тыс. рублей;

- по муниципальным контрактам от 25.07.2024 №116-К и №117-К на сумму 74,6 тыс. рублей;

- по муниципальному контракту от 15.07.2024 № 96-24 А на сумму 1 748,6 тыс. рублей.

1.2. Направить в МКУ «УДС» сведения о понесённых расходах на ремонт улицы Прокопьевская для проведения мероприятий по возмещению понесенных расходов на сумму 32 600,0 тыс. рублей за счёт ООО «СТС-плюс» в рамках гарантийных обязательств.

1.3. Обеспечить направление подрядчикам и поставщикам требования об уплате неустойки за просрочку выполнения работ и поставки товаров по описанным в Акте фактам просрочки. Обеспечить надлежащий документооборот между подразделениями и службами учреждения, для надлежащего отражения в учёте, обеспечить включение в реестр контрактов в ЕИС информации о начислении пеней в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом.

1.4. Провести инвентаризацию (в т.ч. техническую) резервных агрегатов и материалов вторичного использования и лома, результаты которой отразить в учёте (принять к учёту имущество по результатам инвентаризации);

2. Принять меры по предупреждению подобных выявленным нарушений и недостатков:

2.1. Провести совершенствование организационных мероприятий учреждения, направленных на оценку объёмов необходимой работы, повышение качества планирования и распределения работы между доступными ресурсами учреждения.

2.2. Изменить систему внутреннего контроля и приёмки работ таким образом, чтобы к оплате не могли быть предъявлены фактически не выполненные (выполненные ненадлежащим образом, не в соответствии с условиями заключённого муниципального контракта в т.ч. ненадлежащим образом документально оформленные) на объектах работы с целью исключения необоснованного выделения бюджетных средств подрядчикам.

2.3. Обеспечить исполнение работниками МКУ «ДЭУ №4», обязанностей, возложенных должностными инструкциями, внутренними регламентами и вытекающих из принятых на себя учреждением обязательств по муниципальным контрактам, соглашениям и/или исходя из нормативных документов.

2.4. Изменить формат работы комиссии по списанию основных средств таким образом, чтобы обеспечить включение в акты на списание объектов основных средств типовой формы ОС-4а, а также в текст заключений о непригодности имущества к дальнейшему использованию, невозможности или нецелесообразности его восстановления (ремонта, реконструкции, модернизации) и в текст протоколов заседания комиссии по списанию имущества, находящегося в оперативном управлении МКУ «ДЭУ №4» подробной информации о состоянии списываемых объектов и подробной информации о полезных остатках и приходуемом по результатам списания имуществе.

2.5. Пересмотреть нормы расхода ГСМ, установленные в учреждении с точки зрения обоснованности их установления и применения на основании данных объективного контроля и контрольных замеров, провести совершенствование системы контроля за работой техники и расходом топлива на основании данных системы ГЛОНАСС-мониторинга.

2.6. Изменить систему учета и документального оформления операций по расходованию запасных частей и приобретения услуг по ремонту техники и деталей машин.

2.7. Разработать мероприятия, направленные на повышение экономической эффективности и результативности расходования средств, направленных на обеспечение муниципальных нужд при соответствии требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции», усилить контроль, направленный на выявление и пресечение фактов экономически неэффективного расходования средств учреждения;

2.8. Привести в соответствие нормативные локальные акты учреждения в области оплаты труда в соответствии с правовыми актами мэрии г. Новосибирска, усилить контроль за использованием средств, выделенных на оплату труда.

2.9. Разработать политику (стратегию) по охране труда в соответствии со спецификой экономической деятельности и организации работ в учреждении, особенностям профессиональных рисков и возможностям управления охраной труда.

2.10. Обеспечить выполнение требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при осуществлении муниципальных закупок, связанных с расходованием бюджетных средств, в том числе требуется внесение изменений в части надлежащего обоснования закупок, определения НМЦК, обеспечения проведения экспертизы исполнения муниципальных контрактов, своевременности предъявления санкций, предусмотренных муниципальными контрактами, размещения информации в ЕИС.

3. Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях.

4. Уведомить палату в письменной форме о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах, в том числе:

4.1. сообщить о принятых мерах и планируемых мерах по каждому пункту представления, а также сроки их реализации;

4.2. предоставить копии подготовленных и принятых (нормативных, распорядительных, финансовых и иных) документов;

4.3. предоставить информацию о привлеченных к ответственности лицах, формах и видах ответственности.

Представление палаты должно быть выполнено в указанные в нем сроки или, если срок не указан, в течение 30 дней со дня его получения.

Срок выполнения представления может быть продлен по решению палаты, но не более одного раза.

Невыполнение представления палаты в установленный срок влечет за собой ответственность, установленную частями 20, 20.1 статьи 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Настоящее представление направляется в соответствии с решением Коллегии КСП г. Новосибирска (протокол от 22.08.2025 № 9).

И.о. председателя



О.С. Бранькова

Экземпляр представления на 12 листах получил

Директор ООО, ООО "Жуковская Ольга Олеговна"
(должность, Ф.И.О., наименование организации)

19.09.2025
(дата)

О.И.И. (подпись)