Информация

о проведенной выездной проверке в отношении Муниципального учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям» администрации МОГО «Ухта» по теме «Проверка соблюдения требований законодательства о контрактной системе» за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 (проверка начата 02.08.2018, приостановлена 06.09.2018, возобновлена 04.10.2018, закончена 11.10.2018)

По результатам проверки выявлены нарушения:

1. В соответствии ст. 306.4. Бюджетного кодекса РФ, выявлено нецелевое использование бюджетных средств в размере 1 078 422,16 руб.
2. Выявлены необоснованные расходы Учреждения в сумме 33 893,33 руб.
3. В нарушение ст. 131 Гражданского кодекса Российской Федерации, Учреждением не произведена государственная регистрация права оперативного управления имуществом в ЕГРН на 18 объектов (пожарные водоемы).
4. В нарушение ч. 9 ст. 17 Закона № 44-ФЗ, систематически утвержденный или измененный План закупок размещался на Официальном сайте в сроки, превышающие установленные Законом (3 рабочих дня).
5. В нарушение п. «ж» ч. 7 Порядка № 3023, систематически не вносились изменения в План закупок в связи с изменением доведенного до заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.
6. В нарушение ч. 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ, имеет место размещение на Официальном сайте внесенных изменений План-график в сроки, превышающие установленные Законом (3 рабочих дня).
7. В нарушение ч. 11 ст. 21 Закона № 44-ФЗ систематически осуществлялись закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ), не предусмотренные планами-графиками.
8. В нарушение ч. 2 ст. 72 Закона № 44-ФЗ, годовой объем закупок, осуществляемых путем проведения запроса котировок, превышает десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика.
9. В нарушение ч. 9, ч. 9.1. ст. 22 Закона № 44-ФЗ, систематически Учреждением при определении НМЦК по закупке на оказание услуг по содержанию и текущему ремонту систем наружного противопожарного водоснабжения (пожарные водоемы) применяется проектно-сметный метод.
10. В нарушение ст. 33 Закона № 44-ФЗ, систематически описание объекта закупки носит необъективный характер.
11. Имеет место при определении НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) использование неоднородной совокупности значений цен, используемых в расчете.
12. В нарушение ч. 3 ст. 22 Закона № 44–ФЗ, имеет место, при применении метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) при обосновании НМЦК получение информации о ценах работ, услуг без учета сопоставимых с условиями планируемой закупки условий выполнения работ, оказания услуг.
13. В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, систематически Учреждением не направляются поставщикам (подрядчикам, исполнителям) требования об уплате неустоек (штрафов, пеней), в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением поставщиками (подрядчиками, исполнителями) обязательств, предусмотренных контрактами.
14. В нарушение ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, систематически поставщиками (подрядчиками, исполнителями) услуги по содержанию и текущему ремонту систем наружного противопожарного водоснабжения (пожарные водоемы), предусмотренные муниципальными контрактами, выполняются не в полном объеме, цели осуществления закупки Учреждением не достигаются.
15. В нарушение ч. 8 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, принят автомобиль ГАЗ 27527 в количестве 1 штука с характеристиками несоответствующими условиям контракта от 25.08.2017 № 0107300001217000643-0228588-01 на поставку транспортного средства.
16. В нарушение ст. 95 Закона № 44-ФЗ, имеет место неправомерное изменение существенных условий контракта, а именно уменьшение цены контракта более, чем на 10 %, без внесения изменений в объемы оказываемых услуг.
17. В нарушение п. 3 Инструкции № 157н, к бухгалтерскому учету принимаются ненадлежаще составленные первичные учетные документы, поступившие по результатам внутреннего контроля совершенного факта хозяйственной жизни для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета.
18. В нарушение п. 8 Инструкции № 157н, систематически к отражению в бухгалтерском учете принимаются первичные учетные документы без отражения всех реквизитов, предусмотренных формой документа, и без подписи руководителя субъекта учета или уполномоченных им на то лиц.
19. В нарушение ст. 94 Закона № 44-ФЗ, систематически дата принятия к бухгалтерскому учету оказанных услуг не соответствует дате исполнения услуг (дате проведения экспертизы).
20. В нарушение ч. 6, 7 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, имеет место подписание заключения экспертизы не всеми членами приемочной комиссии.
21. В нарушение ст. 160 Гражданского кодекса РФ, имеет место постановка на учет договоров без подписи руководителя Учреждения и печати Учреждения.
22. В нарушение п. 1 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9, 11 Инструкции № 157н, имеет место несвоевременная регистрация и накопление в регистрах бухгалтерского учета данных, содержащихся в первичных учетных документах.
23. В нарушение положений ст. 94 Закона № 44-ФЗ, дата проведения экспертизы не соответствует дате фактического поступления оборудования.
24. Выявлено заключение и оплата муниципальных контрактов, предметом которых является обслуживание оборудования, неучтенного на балансе Учреждения.

По итогам проведенной проверки:

- направлен акт в адрес Учреждения (исх. от 16.10.2018 № 06-10/1663);

- направлен акт в адрес Управления Федеральной антимонопольной службы по РК (исх. от 30.10.2018 № 06-10/1763);

- направлено Предписание по устранению выявленных нарушений, причин и условий им способствующих в адрес Учреждения (от 30.10.2018 № 9);

- направлено информационное письмо руководителю администрации МОГО (исх. № 06-11/1766 от 31.10.2018).

|  |  |
| --- | --- |
| Заместитель руководителя администрации МОГО «Ухта» - начальник Финансового управления администрации МОГО «Ухта» | Е. В. Игнатова |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

Виноградова Ольга Владимировна

8 (8216) 700-131