

Отчет

о результатах осуществления Финансовым управлением г. Таганрога внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок за 2-й квартал 2018 года

№ п/п	Объект финансового контроля	Наименование мероприятия	Результат контрольного мероприятия	Объем проверенных средств (тыс.руб.)	Сумма нарушений, из них сумма устранимых нарушений (тыс.руб.)	Количество предписаний /представлений; количество протоколов об административных правонарушениях и дисциплинарных взысканиях; сведения об устранении нарушений
1	2	3	4	5	6	7
1	Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	выборочная плановая выездная проверка расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	<p>1. Планы закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов и на 2018 года и плановый период 2019 и 2020 годов не содержат полной информации о закупках (необоснованно не отражены закупки в соответствии с доведенными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств). В плане закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов отражены закупки сверх доведенных лимитов: на 2018 год – 65,0 тыс. рублей, на 2019 – 65,0 тыс. рублей.</p> <p>2. В нарушение части 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ в планах-графиках закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд Управления на 2017 год и на 2018 год неверно указан совокупный годовой объем закупок в соответствии с общим объемом финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок.</p> <p>3. В нарушение пункта 1.6 постановления Администрации города Таганрога от 01.12.2015 №3593 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд города Таганрога, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения» в приказе от 19.05.2016 № 32 «Об утверждении перечня закупаемых Управлением жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога и подведомственными казенными учреждениями отдельных видов товаров, работ, услуг в отношении которых устанавливаются потребительские свойства и иные характеристики (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» и от 19.05.2016 № 33 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога и подведомственных казенных учреждений» не вносились изменения с момента их издания.</p> <p>4. В нарушение пункта 2.8 постановления от 01.12.2015 №3593 протокол от 11.05.2016 № 14 заседания Общественного Совета при Администрации города Таганрога, согласно которому, Общественным Советом принят проект приказа УЖКХ г. Таганрога «Об утверждении перечня закупаемых УЖКХ г. Таганрога и подведомственными казенными учреждениями отдельных видов товаров, работ, услуг в отношении которых устанавливаются потребительские свойства и иные характеристики (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» не размещен на сайте муниципального органа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".</p> <p>5. По отдельным абонентским номерам количество минут превышает установленный норматив продолжительности местных телефонных соединений в месяц.</p> <p>6. Фактический расход бензина превысил установленную норму в 2017 году на 309,3 л (или 12,2 тыс. рублей) и в 1 квартале 2018 года на 860,6 л (или на 34,3 тыс. рублей).</p> <p>7. Ряд товаров приобретался по цене превышающей цену, установленную нормативами. Приобретался товар, отсутствующий в утвержденном перечне.</p> <p>8. В нарушении пункта 5 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ расчеты начальных максимальных цен производились на основании коммерческих предложений, полученных от сторонней организации - МУП «Городское хозяйство».</p> <p>9. Расчет начальной (максимальной) цены договоров, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, осуществлялся без учета Методических рекомендаций утвержденных Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 (ряд договоров заключен при отсутствии расчетов и документов, на основании которых должен быть произведен расчет).</p> <p>10. В нарушение пунктов 8 и 22 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ закупка у единственного поставщика Заказчиком неверно обоснованы закупки коммунальных услуг и управления многоквартирным домом.</p> <p>11. В нарушение части 2 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у</p>	429 319,8	176,5	По результатам проверки направлено предписание от 09.07.2018 года №ПРП – бквз. Составлен один протокол об административном правонарушении от 10.07.2018 года №4.

			<p>единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случае, предусмотренном пунктом 8 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, заказчиком не размещено в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки.</p> <p>12. В нарушение пункта 2 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ в договорах на поставку тепловой энергии не указана формула цены, а также отсутствует максимальное значение цены договора.</p> <p>13. В нарушении части 4 статьи 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации УЖКХ не направлена в адрес Финансового управления г. Таганрога информация о результатах рассмотрения арбитражных дел в суде: от 04.06.2018 года №А53-9555/18; от 23.04.2018 года № А53-5199/18; от 22.05.2018 года №А53-8561/18.</p> <p>14. В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ УЖКХ ненадлежащим образом проводилась внутренняя экспертиза на поставку товаров, услуг, работ.</p> <p>15. Отчеты, предусмотренные частью 9 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ в реестре контрактов, размещены не в полном объеме.</p> <p>16. Установлены факты принятия денежных обязательств позднее следующего дня после получения учетного документа, факты оплаты денежного обязательства ранее даты постановки его на учет, постановка на учет денежного обязательства ранее возникновения денежного обязательства, принятие (перерегистрация) денежного обязательства без ссылки на документ, подтверждающий факт возникшего обязательства.</p> <p>17. В договоре на оказание услуг по ремонту автомобиля (договор от 22.06.2017 № 10) отсутствуют существенные условия договора: сумма, сроки оказания услуг, наименование услуг, технические характеристики и количество оказываемых услуг. Определить соответствие оказанных услуг условиям муниципального контракта не представляется возможным.</p> <p>18. Имеют место случаи несвоевременной оплаты Управлением за оказанные услуги (поставленные товары) Исполнителям.</p> <p>19. В нарушение положений глав 34 «Аренда» и 36 «Безвозмездное пользование» Гражданского кодекса РФ с КТОСами не заключены договоры о передаче им имущества.</p> <p>20. На балансе Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога числятся объекты недвижимого имущества, общей первоначальной стоимостью 624,6 тыс. рублей, право оперативного управления на которые, Управлением, в нарушение требований нормативных правовых актов, не зарегистрировано в установленном порядке.</p>			
МБУЗ «Детская городская больница»	<p>выборочная выездная проверка расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по результатам проведенного электронного аукциона № 0358300018817000121</p>	<p>В нарушение части 1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ пункту 4.2. заключенного договора не соответствует пункту 13 информационной карте аукционной документации и извещению об осуществлении закупки.</p> <p>В нарушение части 8 статьи 69 Федерального закона № 44-ФЗ протокол подведения итогов электронного аукциона от 13.12.2017г. № 0358300018817000121-3 не размещен, вместо данного протокола на электронной площадке ЗАО «Сбербанк» прикреплен протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе № 358300018817000121/1 от 05.12.2017г.</p> <p>В нарушение части 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ при проведении экспертизы, акты приемки-передачи товара за проверяемый период подписываются не всеми членами комиссии.</p> <p>В нарушение части 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ и п. 3.5. договора нарушен порядок оплаты, а именно: по состоянию 01.05.2018 года товар получен на сумму 357,46 тыс. рублей (фактически же поставка товара производилась по заявкам заказчика с 01.01.2018 года по 01.05.2018 года). Оплата произведена одним платежным поручением 25.04.2017г. в сумме 174,6 тыс. рублей (платежное поручение от 25.04.2018г. № 453247).</p> <p>Нарушены сроки оплаты субъектам малого предпринимательства (кредиторская задолженность перед ООО «ДОНРЕСУРС» составила 182,8 тыс. рублей).</p> <p>В нарушение статьи 103 части 3 Федерального закона № 44-ФЗ и Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» в реестре контрактов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - информация об исполнении договора вносилась с нарушением установленных сроков (3 рабочих дня с момента принятия товаров, работ, услуг, а также их оплаты); - в информацию об исполнении (расторжении) договора вносятся данные не оплаты товара (платежные поручения), а суммы поставки товаров (товарные накладные); - в информации о платежах и объекте закупки единица измерения указана в л. и шт., в спецификации заключенного договора в л. 	1 018,9		<p>По результатам проверки направлено предписание от 21.05.2018 года № ПРП-2КВЗ.</p> <p>В рамках устранения нарушений издан приказ № 144/1 от 15.06.2018г. «Об усилении контроля за состоянием исполнительской дисциплины в контрактной службе МБУЗ «ДГБ»»</p> <p>В соответствии с Приказом № 144 от 15.06.2018г. «О внесении дисциплинарного взыскания» применено дисциплинарное взыскание к заместителю главного бухгалтера и экономисту бухгалтерии в виде «Замечания» за ненадлежащее исполнение возложенных на них трудовых обязанностей. Исполнение предписания снято с контроля.</p>	

			В нарушение ч.9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ и положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» в 2018г. в единой информационной системе не размещались результаты отдельных этапов исполнения договора, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге по договору на поставку молока.			
Администрация города Таганрога	внеплановая выездная проверка расходов, связанных с осуществлением закупки по договору, заключенному с ООО "МЕМ-СТРОЙ" на участие в долевом строительстве многоквартирного дома по адресу: г.Таганрог, ул.Генерала армии Маргелова, дом 1 со стоимостью каждой квартиры 912,5 тыс.рублей (кв.158, кв.173, кв.183, кв.185, кв.266, кв.281), достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ	В нарушение пункта 2.1 муниципального контракта Застройщиком передан Объект долевого строительства Участнику долевого строительства. ООО «МЕМ-СТРОЙ» не погашена сумма к взысканию в размере 1 506,3 тыс. рублей за просрочку исполнения обязательств по муниципальным контрактам в отношении дел №№ А53-5405/2017, А53-23601/2017, А53-23598/2017. С нарушением установленного законодательством срока размещения (в течение 3 рабочих дней), в реестре контрактов Заказчиком размещена информация об исполнении контракта Выборочной проверкой выявлено, что в журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2017 год передаточные акты от 30.05.2017 по муниципальным контрактам от 10.03.2016 № 47/16, от 10.03.2016 № 74/16 отражены как акты от 11.05.2017. Во время проведения контрольного мероприятия Министерством финансов Ростовской области в ходе выезда (10.04.2018) совместно с МКУ «Альтернатива» были установлены факты непригодности и отсутствия безопасности для проживания граждан в вышеуказанных квартирах. В соответствии с письмом Администрации г.Таганрога (от 08.06.2018 РК № 60.4.2/1355) директору ООО «МЕМ-СТРОЙ» А.И.Медведеву выставлено требование об устранении выявленных недостатков в рамках гарантийных обязательств по муниципальным контрактам в срок до 29.06.2018, а также об уведомлении Администрации г.Таганрога об их устранении. По состоянию на 05.07.2018 из 6-ти квартир, по одной квартире нарушения не устранены.	5 452,5		По результатам проверки направлено предписание от 22.06.2018 № ПРП-3квз. В рамках устранения нарушений из 6-ти квартир проведен \ ремонт в 5 квартирах. Исполнение предписания продлено до 20.07.2018.	
МБУК «Таганрогский ордена «Знак Почета» театр им. А.П.Чехова»	выборочная внеплановая выездная проверка расходов, связанных с осуществлением закупки по договору, заключенному с ООО «БРАВО» на приобретение светового и звукового оборудования от 22.08.2017г. № 2/17 на сумму 4 814,8 тыс. рублей, достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ	В Учреждении принят специалист по закупкам без наделения его в полном объеме полномочиями контрактного управляющего в соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ. Наименование оборудования, указанное в договоре, не соответствует наименованию оборудования, фактически поставленного в Учреждение. Вместо радиосистемы Sennheiser SK 2000-BW-X, товарный знак Sennheiser, страна происхождения Германия в количестве 2-х штук, фактически Учреждением принято 2 радиосистемы SK 2000 Freq.Range-AW 516-558 MHz, товарный знак Sennheiser, страна происхождения Германия. Вместе с тем, согласно представленным инвентарным карточкам № 101040000000421 и № 101040000000422 к учету приняты радиосистемы Sennheiser SK 2000-BW-X (в рамках заключенного договора). ООО «БРАВО» перечислили неустойку Учреждению в сумме 159,7 тыс. рублей. Вместе с тем в реестре контрактов в единой информационной системе размещены две претензии об оплате неустойки на другую сумму 210,7 тыс. рублей.	4 814,8	104,0	По результатам проверки направлено предписание от 22.06.2018 № ПРП-4квз. В рамках устранения нарушений внесены изменения в должностную инструкцию специалиста в сфере закупок; проведена внеплановой инвентаризации звукового оборудования. По результатам инвентаризации принята недостача и направлено письмо в КУИ г.Таганрога с просьбой о принятии решения о снятии с бухгалтерского учета излишек. В соответствии с приказом от 27.06.2018 № 138-В применены меры дисциплинарного взыскания	

		светового и звукового оборудования от 22.08.2017г. № 2/17 на сумму 4 814,8 тыс. рублей, достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ	2000-BW-X (в рамках заключенного договора). ООО «БРАВО» перечислили неустойку Учреждению в сумме 159,7 тыс. рублей. Вместе с тем в реестре контрактов в единой информационной системе размещены две претензии об оплате неустойки на другую сумму 210,7 тыс. рублей.			оборудования. По результатам инвентаризации принята недостача и направлено письмо в КУИ г.Таганрога с просьбой о принятии решения о снятии с бухгалтерского учета излишек. В соответствии с приказом от 27.06.2018 № 138-В применены меры дисциплинарного взыскания в виде «Замечания» к 2-ум работникам. Исполнение предписания снято с контроля.
	МБУЗ «Городская больница скорой медицинской помощи»	<u>внеплановая</u> выездная проверка расходов, связанных с осуществлением закупок по договорам, заключенным с ООО «СБ Арсенал» на выполнение работ по ремонту систем видеонаблюдения МБУЗ «ГБСМП» на сумму 1 425,122 тыс.рублей (с учетом дополнительного соглашения) и от 29.09.2017г. № 160/ЗБ на сумму 99,0 тыс.рублей, достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ	Учреждением заключен договор № 671Б на сумму 1 295,565 рублей на выполнение работ по ремонту системы видеонаблюдения в соответствии с локальным сметным расчетом (приложение № 1 к договору) и ведомостью объемов работ (приложение № 2 к договору). Однако, в приложении № 2 (ведомость объемов работ) указаны материалы и конкретные показатели используемых материалов и не указаны виды и объем работ. Заказчиком размещен акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) на сумму 1 295,565тыс.рублей с указанием сметной (договорной) стоимости в соответствии с договором подряда - 1 295,656 тыс.рублей с периодом выполнения работ 01.10.2017г.-13.10.2017г., однако договор заключен на сумму 1 295,565 тыс.рублей. При этом, размещенный документ не подписан Сторонами по договору, а подписан инженером –сметчиком ООО «СБ Арсенал» без расшифровки подписи, и Заказчиком - без указания должности и расшифровки подписи. В ходе проверки установлено, что заказчиком в Единой информационной системе размещен акт № 309 от 13.10.2017г. неустановленной формы, не содержащий перечень и виды выполненных работ, а содержащий информацию об оказании 1 услуги. Однако на бумажном носителе представлен акт о приемке выполненных работ, составленный по унифицированной форме КС-2. В ходе выборочной выездной фактической проверки объемов установлено, что условиями договора определена установка 4 уличных мини IP-камер, тогда как фактически установлено 2 уличных мини IP-камер и 2 купольных компактных вандалозащитных IP-камер. Данный факт не зафиксирован заключением экспертизы и актом присочной комиссией.	1 425,1	21,2	По результатам проверки направлено предписание от 22.06.2018 № ПРП - 5квз. В рамках устранения нарушений представлен приказ от 28.06.2018 № 23-Д о применении к заместителю главного врача по административно-хозяйственной работе меры дисциплинарного взыскания в виде «Замечания». Также, предоставлено дополнительное соглашение к договору № 160/З Б от 29.09.2017 с ООО «СБ «Арсенал», согласно которому установлены два вида видеокамер (DS2CD2042WD-I – 2 штуки, DS-CD2542FWD-IS – 2 штуки). Фактически данные камеры установлены и приняты к учету. Исполнение предписания снято с контроля.
	ИТОГО			442 031,1	301,7	

Начальник Финансового управления г. Таганрога

Т.И.Лях

Ольга Васильевна Субботина
8(8634)383054
Татьяна Александровна Шарафутдинова
8(8634)610307