

Отчет

о результатах осуществления Финансовым управлением г. Таганрога внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок за 1 полугодие 2019 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	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система»	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 №44-ФЗ за 2017 и 2018 годы	<p>В нарушение пункта 6 Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н в учетной политике Учреждения не определены правила формирования номера счета бухгалтерского учета в части аналитического кода по КОСГУ.</p> <p>В нарушение общих требований к порядку составления и утверждения плана ФХД утвержденных Приказом МФ РФ от 28.07.2010 года N 81н в первоначальных и уточненных планах ФХД учреждения неверно отражены показатели в таблице 2.1 «Показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг учреждения (подразделения)».</p> <p>Расчеты (обоснования) плановых показателей по выплатам на плановые периоды не производились.</p> <p>Отсутствует своевременная корректировка плана ФХД.</p> <p>Положение о контрактной службе МБУК ЦБС г. Таганрога не соответствует типовому положению</p> <p>В должностных инструкциях отсутствовали должностные обязанности по осуществлению работы в составе контрактной службы и единых комиссиях.</p> <p>Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта (договора) не проводилась.</p> <p>Планы закупок не содержат полной информации о закупках. В плане закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов отражены закупки сверх сумм предусмотренных планом финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год.</p> <p>Планы закупок на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов руководителем (или иным уполномоченным лицом) не утверждались.</p> <p>В нарушение пункта 2. части 6 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ и подпункта 4.1 пункта 4 порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок, утвержденного постановлением Администрации города Таганрога от 29.12.2014 № 4271, Учреждением в связи с изменениями планов ФХД планы закупок своевременно не уточнялись.</p> <p>В нарушение части 7 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением план закупок на 2017-2019г.г. (версия 1) утвержден и размещен с нарушением установленного срока.</p> <p>В нарушение пункта 2 статьи 72 БК РФ в 2017 году общая сумма договоров Учреждения, до 100 тысяч рублей превысила размер закупок, предусмотренных уточненным планом-графиком на 2017, 2018г.г.</p> <p>В нарушение пункта 2 статьи 72 БК РФ в 2017 году общая сумма договоров Учреждения, до 400 тысяч рублей, превысила размер закупок, предусмотренных уточненным планом-графиком на 2017, 2018 г.г.</p> <p>Учреждением заключены договоры и произведена закупка товаров, работ и услуг по ценам, превышающим предельные цены, установленные приказом Управления</p>	30 083,5	7 480,4, из них устранимых -0	По результатам проверки направлено предписание от 29.03.2019 года №ПРП – 2квз. Составлены 2 протокола об административном правонарушении. МУК ЦБС осуществляют мероприятия по устранению нарушений.

			<p>культуры г. Таганрога № 59 от 13.05.2016 года.</p> <p>В 2017 году обязательства по счету 502.11.в журнале (ф. 0504064) отражены в неполном объеме. Сумма не принятых к учету обязательств составила 43,590 тыс. рублей. Установлены факты принятия к учету обязательств ранее даты заключения договоров, несвоевременного принятия к учету обязательств текущего года, несвоевременной перерегистрации обязательств.</p> <p>В нарушение пунктов 318-320 приказа МФ РФ от 01.12.2010 N 157н в проверяемом периоде не велись счета бухгалтерского учета 050207000 «Принимаемые обязательства».</p> <p>Учреждением грубо нарушены требования к ведению бухгалтерского учета - годовая бухгалтерская отчетность составлена не на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также допущено искажение показателя бухгалтерской отчетности, выраженного в денежном измерении, более чем на 10 процентов: в бухгалтерском учете и в годовом отчете за 2017 год не отражены обязательства, в соответствии с заключенными договорами в 2017 году на 2018 год в сумме 5878,71105 тыс. рублей.</p> <p>Нарушения при расчете НМЦК.</p> <p>Нарушение при формировании аукционной документации, нарушение условий договоров при приемке услуг вооруженной физической охраны. Не выставление претензий за несвоевременное предоставление документов исполнителем.</p> <p>В нарушение ч.9 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ в 2018г. Учреждением несвоевременно размещались отчеты об исполнении контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения.</p> <p>Нарушение приказа Управления культуры г.Таганрога от 13.05.2016г. № 59, устанавливающего предельные цены на закупку товаров, работ, услуг.</p> <p>Нарушение квалификационных требований, установленных Приказом Минздравсоцразвития РФ от 30.03.2011 N 251н при установлении квалификационной категории и закреплении должностных обязанностей.</p> <p>В 2018г. Учреждением допускалось как внутреннее, так и внешнее совместительство, а также совмещение профессий.</p>			
2	МКУ «Благоустройство»	<p>Внеплановая выездная проверка начальной (максимальной) цены контракта, включенной в план-график по объекту закупки «Заключение энергосервисного контракта, направленного на выполнение мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности»</p>	<p>Согласно обоснованию НМЦК, прикрепленному к плану-графику расчет произведен Заказчиком в рамках действующего законодательства.</p>	-	-	<p>Предписание не выдавалось.</p>

		использования энергетических ресурсов при эксплуатации системы наружного освещения муниципального образования «Город Таганрог»				
3	МКУ «ОДСО ЖКХ г. Таганрога»	Выездная проверка расходов, связанных с осуществлением закупки по ремонту муниципальной квартиры по адресу г. Таганрог, ул. С.Шило, 257 кв. 28, достоверности учета и отчетности таких расходов	Локальный сметный расчет на сумму 495,394 тыс. рублей имеет заключение специалиста АО «Приазовский центр смет и оценки» № 789/11-2018. Установлены факты выполнения работ ненадлежащего качества.	-	-	По результатам проверки направлено предписание от 01.02.2019 года № ПРП – 1 квз. Составлен 1 протокол об административном правонарушении. В рамках устранения замечаний МКУ «ОДСО ЖКХ г. Таганрога» направило информацию о направлении искового заявления в Таганрогский городской Суд в связи с чинением препятствий в завершении работ и устранении замечаний к качеству выполненных работ.
ИТОГО:				30 083,5	7 480,4	

Начальник Финансового управления г. Таганрога

Т.И.Лях

Оксана Павловна Бондаренко
8(8634)383054
Татьяна Александровна Шарафутдинова
8(8634)610307