

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КИРЕЕВСКИЙ РАЙОН  
КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННЫЙ СЕКТОР**

Титова ул., д.4, г.Киреевск, 301260

**Информация**

о результатах внеплановой выездной проверки  
соблюдения законодательства РФ и иных нормативно-правовых  
актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг в  
администрации муниципального образования Бородинское  
Киреевского района

По результатам контрольного мероприятия составлен Акт № 15/2018 от 31.08.2018 года.

В ходе контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

1. В нарушение пункта 7 постановления Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043, пункта 8 постановления Правительства Тульской области от 27.08.2015 № 403, в плане закупок на 2018 год (0 версия), утвержденного 12.01.2018 года, запланированы закупки на 2018 год не в полном объеме. Сумма отклонения финансового обеспечения плана закупок от выделенных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) на 2018 год составила 7566927,00 рублей, что свидетельствует о неэффективности планирования закупок на 2018 год.

2. В нарушение пункта 8 постановления Правительства Тульской области от 27.08.2015 № 403 сумма отклонения финансового обеспечения плана закупок на 2018 год (8 версия) от выделенных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) составила 16318914,47 рублей, что свидетельствует о неэффективном планировании закупок на период 2018 года.

3. В нарушение пункта 1 Требований к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 29.10.2014 № 1113), пункта 1 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Тульской области, утвержденного постановлением Правительства Тульской области № 403, в графе 4 Плана закупок на 2018 год : «Оказание услуг по сопровождению и технической поддержке программных продуктов, разработанных ООО «Информационные технологии «Криста», не включена информация об ожидаемом результате реализации мероприятия по сопровождению программных продуктов, обеспечивающих составление и исполнение бюджета мо Бородинское Киреевского района.

4. В нарушение части 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ, установлены нарушения сроков размещения в единой информационной системе изменений, внесенных в план-график на 2018 год (5 и 7 версии).

5. В нарушение подпункта «и» пункта 1 Требований к форме плана-графика, утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 г. N 554, в графе 18 Плана-графика на 2018 год (0 версия ) не указана информация

о периодичности или количестве этапов поставки товаров по закупкам: «Оказание услуг по сопровождению и технической поддержке программных продуктов, разработанных ООО "Информационные технологии «Криста» и «Поставка бензина марки АИ-92» .

6. В нарушение пунктов 2,6 Правил обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 года № 555, обоснование закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ при формировании и утверждении плана закупок на 2018 год (0 версия) в объеме 4757190,00 рублей, плана-графика закупок на 2018 год (2 версия) в объеме 4757190,00 рублей контрактным управляющим не проводилось.

7. В нарушение части 1 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки на выполнение подрядных работ по разбивке трассы газопровода по объекту: «Газификация с. Долгое Киреевского района Тульской области» (подготовка территории строительства) на основании Локальной сметы от 28.06.2018 года на сумму 105020,00 рублей, Администрация не использовала конкурентные способы определения подрядчика, исполнителя, а осуществила закупку у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) путем заключения Контракта № 3 от 28.06.2018 года с ООО «Ремстрой Сервис» на сумму 88216,80 рублей.

8. В нарушение пункта 1 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 2 постановления Администрации муниципального образования Бородинское Киреевского района от 13 марта 2017 года № 63, не разработаны и не утверждены требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

9. В нарушение пунктов 12,13 постановления Администрации муниципального образования Бородинское Киреевского района от 13 марта 2017 года № 63, Администрацией не утверждался ведомственный перечень товаров, работ и услуг и не вносились изменения в него по результатам закупок за 2017 год.

10. В нарушение части 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 2 постановления Администрации муниципального образования Бородинское Киреевского района от 13 марта 2017 года № 63, не утверждены нормативные затраты по закупкам на обеспечение функций Администрации и подведомственных казенных учреждений.

11. В нарушение пунктов 3.7.1 и 3.7.2 Методических рекомендаций № 567 и пунктов 12, 13 Методических рекомендаций № 404, у контрактного управляющего отсутствуют запросы ценовых предложений на товары, работы, услуги для осуществления закупок малого объема по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка)).

12. В нарушение пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 6.1 Методических рекомендаций № 567 выявлены муниципальные контракты, заключенные в отсутствие обоснования НМЦК и (или) разработанной и утвержденной в соответствии с законодательством РФ сметной стоимости работ на сумму 377460,00 рублей.

13. В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ установлено изменение существенных условий Муниципального контракта №036620003561700204200562647-03 от 13 июня 2017 с ООО «Еврокомплекс» на выполнение подрядных работ по объекту «Газификация д. Хомяковка Киреевского района Тульской области» на сумму 2615745,00 рублей, выразившиеся в подписании Дополнительного соглашения № 1 от 26 июля 2017 г об изменении существенных условий, срока действия Контракта - с момента подписания до 22 сентября 2017 года, т.е. увеличивается срок выполнения работ.

14. В нарушение пункта 11 Приказа Минфина РФ №157н в бухгалтерских регистрах:

- журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за февраль 2018 года приняты денежные обязательства в отсутствие первичного учётного документа – акта приёма- передачи услуги от ПАО СК "Росгосстрах" на услуги обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств на сумму 8023,90 рубля.

-журналах операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за февраль, апрель 2018 года приняты денежные обязательства в отсутствие первичных учётных документов – актов приёма - передачи услуг от Государственного казенного учреждения Тульской области "Жилкомреформа» на изготовление комплекта документов на приватизацию жилых помещений на сумму 42201,30 рублей.

15. В нарушение пункта 3 статьи 9, пунктов 1,2 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 11 Приказа Минфина РФ № 157н отсутствует регистрация и накопление принятых денежных обязательств в журналах операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками за периоды:

- с января 2018 года по июнь 2018 от АО «ТНС ЭНЕРГО ТУЛА" на сумму 1 179 217,37 рублей.

- с мая 2018 года по июнь 2018 года от ГКУ Тульской области "Жилкомреформа" на сумму 26761,80 рублей.

- за март 2018 года от АО «Газпром газораспределение Тула» на сумму 55078,44 рублей.

16. В нарушение пункта 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией заключались договора (контракты) по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ без указания обязательных условий о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок его исполнения. Сумма нарушения 90498,96 рублей.

17. В нарушение пункта «б» части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ, Администрацией согласованы изменение условий Договора №1913/2017 от 02 марта 2017 года на выполнение работ по врезке и пуску газа по объекту: Газификация д. Круглое Киреевского района путем подписания Дополнительного соглашения от 3 марта 2017 года, где изменена стоимость работ более чем на 10% и составила 138 741,90 рублей.

18. В нарушение части 1 статьи 101 Федерального закона № 44-ФЗ выявлено отсутствие контроля со стороны муниципального Заказчика за исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов, что привело к выполнению подрядных работ в неполном объёме на сумму 361913,88 рублей.

19. В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта 5.5 пункта 5 Контракта № 0166300021417000019-0562647-03 от 29 мая 2017 года с ООО «Фантазия», Администрацией не осуществлялась экспертиза предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, выполнения работ по ремонту канализационного трубопровода по ул. Школьная п. Бородинского Киреевского района на сумму 2007871,63 рубля, Акт о приемки выполненных работ от 30.06.2017 в сумме 2 007871.63 рублей был подписан без проведения экспертизы.

20. В нарушение пунктов 1,3 Федерального закона №402-ФЗ, пункта 106 Инструкции № 157н в бухгалтерском учёте не отражены: количество и стоимость металлолома, оставшаяся у Администрации в результате текущего ремонта системы отопления здания администрации д.Большие Калмыки, ул.Центральная,д.13 мо Бородинское Киреевского района (Демонтаж отопительных приборов осуществляло ООО «МК-ДОМ» по Контракту № 3 от 13.04.2018 года).

21. В нарушение пункта 9 части 1 статьи 31 Федерального закона № 44-ФЗ, Администрацией заключались Договоры подряда с ближайшим родственником на сумму 181912,50 рублей.

22. В нарушение пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 6.1 Методических рекомендаций № 56, Администрацией заключен Контракт № 3 от 28.06.2018 года с ООО «Ремстрой Сервис» на выполнение подрядных работ по разбивке трассы газопровода по объекту: «Газификация с. Долгое Киреевского района Тульской области» (подготовка территории строительства) на сумму 88216,80 рублей в отсутствие обоснования НМЦК и разработанной и утвержденной в соответствии с законодательством РФ сметной стоимости работ.

23. В нарушение пункта 2 статьи 73 БК РФ реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, ведется контрактным управляющим не в полном объёме: отсутствует информация о поставщиках, подрядчиках, исполнителях (их местонахождение).

В соответствии с п.39.1 Порядка осуществления финансовым управлением администрации муниципального образования Киреевский район полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Киреевский район от 18.07.2014 г. № 592, на основании Акта проверки № 15/2018 от 31 августа 2018 года, в адрес заместителя главы администрации мо Бородинское Киреевского района направлено Предписание 05-03-24/595 от 27.09.2018 года, содержащее информацию о выявленных нарушениях, и требования о принятии мер по их устранению.

На основании Соглашения о сотрудничестве и взаимодействии между Киреевской межрайонной прокуратурой и администрацией муниципального образования Киреевский район, финансовым управлением администрации муниципального образования Киреевский район от 11.02.2016 г., Акт проверки № 15/2018 от 31 августа 2018 года передан в Киреевскую межрайонную прокуратуру для принятия мер прокурорского реагирования.