

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КИРЕЕВСКИЙ РАЙОН
ОТДЕЛ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ**

Титова ул., д.4, г.Киреевск, 301260

Информация

о результатах проведения плановой выездной проверки
соблюдения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок
товаров, работ и услуг в администрации муниципального образования
Шварцевское Киреевского района

Основания для проведения контрольного мероприятия:

- приказы финансового управления администрации муниципального образования Киреевский район
от 05.04.2019 № 32 «О проведении плановой выездной проверки»;
от 12.04.2019 № 35 «О приостановлении плановой выездной проверки»;
от 10.06.2019 № 49 « О возобновлении плановой выездной проверки»;
от 28.06.2019 № 52 «О приостановлении плановой выездной проверки»;
от 17.07.2019 № 57 « О возобновлении плановой выездной проверки»

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Объект контроля: Администрация муниципального образования Шварцевское Киреевского района.

Период проверки: с 1 января 2018 года по 31 марта 2019 года.

Контрольное мероприятие проводилось в соответствии с программой, утвержденной начальником финансового управления администрации муниципального образования Киреевский район 05 апреля 2019 года.

Проверка проводилась с ведома Кургина Руслана Владимировича, главы администрации муниципального образования Шварцевское Киреевского района, осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов (договоров, контрактов, бухгалтерских регистров, иных документов по осуществлению закупок), а также сведений, размещенных на официальном сайте Единой информационной системы (www.zakupki.gov.ru).

В результате контрольного мероприятия проверено расходование средств в сумме 18 454 902 рублей 43 копейки, составлен Акт проверки № 08/2019 от 05.08.2019.

Выявлено наличие следующих нарушений:

1. В нарушение пункта 2 статьи 17 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 № 44-ФЗ (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), подпункта «а» пункта 4 Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. № 1043 финансовое обеспечение Плана закупок на 2018 и на плановый период 2019 и 2020 годов (версия 0) превышает

выделенные лимиты бюджетных обязательств на закупки 2018 года на 2079980,00 рублей, не размещена информация о финансовом обеспечении закупок на 2019 год в сумме 8937328 рублей, на 2020 год в сумме 8580318,00 рублей.

2. В нарушение пункта 2 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «а» пункта 4 Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. N 1043 финансовое обеспечение Плана закупок на 2018 и плановый период 2019-2020 годов (версия 2) превышает выделенные лимиты бюджетных обязательств на закупки 2018 года на 1340342,43 рублей, не размещена информация о финансовом обеспечении закупок на 2019 год в сумме 8072728,00 рублей, на 2020 год в сумме 8165718,00 рублей.

3. В нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ в период 2018 года Администрацией осуществлены закупки у единственного поставщика по пунктам 1,4,8,29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на сумму 5291284,27 рублей, информация о которых не включена в планы-графики закупок на 2018 год.

Выявленное нарушение имеет признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ.

4. В нарушение постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг», постановления Администрации от 08.08.2017 № 87 «О порядке формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Шварцевское Киреевского района» план-график закупок на 2018 год размещен в ЕИС с нарушением требований законодательства РФ о закупках: отсутствует информация о финансовом обеспечении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

5. В нарушение пункта 2 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «а» пункта 4 Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. № 1043 финансовое обеспечение Плана закупок на 2019 и плановый период 2019-2020 годов (версия 0) не содержит информация о финансовом обеспечении закупок на 2020 год в сумме 5534348,00 рублей.

6. В нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 8 Требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 г. № 554 Администрацией осуществлена закупка электроэнергии на сумму 403506,10 рублей не опубликованная в плане-графике закупок на 2019 год (Контракт от 09.01.2019 № 7037411 с АО «ТНС энерго Тула» на электроснабжение на сумму 750000,00 рублей).

Выявленное нарушение имеет признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ.

7. В нарушение части 3 статьи 18 Федерального закона № 44-ФЗ в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд плана-графика закупок на 2018 год отсутствует обоснование годового объёма планируемых закупок у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

8. В нарушение частей 2, 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ Администрацией не направлены в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство) сведения о заключенном Контракте от 09.01.2019 года № 7037411 с АО «ТНС энерго Тула» на электроснабжение на сумму 750000,00 рублей, копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика, информация и документы по исполнению контракта.

В нарушение части 8 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, в период с января 2019 по март 2019 оплачен Контракт от 09.01.2019 года № 7037411 с АО «ТНС энерго Тула» на сумму 492 078,53 рубля.

Выявленное нарушение имеют признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 2 статьи 7.31.КоАП РФ.

9. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией не своевременно (13.03.2019) направлены в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство) сведения о заключенном Контракте от 15.02.2019 № 0366200035618006803-0560521-01 с ООО "НПО" Криста"на сумму 23568,00 рублей, копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика. Установленный срок направления информации 22.02.2019.

Выявленное нарушение имеют признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 2 статьи 7.31.КоАП РФ.

10. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией не своевременно (27.03.2018) направлены в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство) сведения о заключенном Контракте от 06.03.2018 № 0366200035618000025-0560521-02 с ООО "НПО" Криста" на сумму 23568,00 рублей, копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика. Установленный срок направления сведений и информации 14.03.2018.

В нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44 в реестре контрактов не размещены документы по исполнению контракта: Акт сдачи-приемки услуг от 29.12.2018 года на сумму 7070,40 рублей и платежное поручение №21 от 30.01.2019 на сумму 7070,40 рублей.

В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ документы о приёмке услуг: Акты сдачи-приёмки услуг № 9293 от 30.03.2018 на сумму 2356,80 рублей, №16297 от 29.06.2018 на сумму 7070,40 рублей , № 23248 от

28.08.2018 на сумму 7070,40 рублей, без номера от 29.12.2018 года на сумму 7070,40 рублей размещены не своевременно, а именно - 16.01.2019.

Выявленные нарушения имеют признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 2 статьи 7.31.КоАП РФ.

11. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией не своевременно (16.01.2019) направлены в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство) сведения об исполнении Контракта от 29.07.2018 № 0366200035618003530-0560521-01 с ИП Акопян Сойбат Иванович на выполнение работ по благоустройству придомовой территории д. № 4 по ул. Первомайская в п. Шварцевский.

не своевременно (28.03.2019) направлены документы об исполнении (о расторжении) контракта: Акт сдачи-приёмки выполненных работ от 01.10.2018 № 1 на сумму 1696750,86 рублей, Соглашение о расторжении контракта без числа и номера на сумму 53153,61 рублей, платежные поручения об оплате контракта от 09.11.2018 № 757 на сумму 304415,16 рублей; от 27.12.2018 № 946 на сумму 1051985,53 рублей, от 16.10.2018 № 686 на сумму 135740,07 рублей, от 16.10.2018 № 687 на сумму 203610,10 рублей.

Выявленные нарушение имеют признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 2 статьи 7.31.КоАП РФ.

12. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией несвоевременно (16.01.2019) направлены в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство) сведения и документы об исполнении Контракта от 01.08.2018 № 37128503018 18 000004 0003 от с ИП Акопян Сойбат Иванович на выполнение работ по благоустройству придомовой территории д. № 6 по ул. Менделеева в п. Шварцевский на сумму 2468728,26 рублей (акт сдачи-приёмки выполненных работ, платежные поручения).

Выявленное нарушение имеет признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 2 статьи 7.31.КоАП РФ.

13. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией:

несвоевременно (30.07.2018) направлены в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство) информация о заключенном Контракте от 22.07.2018 № 0366200035618003402-0560521-01 с ООО «Инстройком-71» на выполнение работ по ремонту мягкой кровли жилого дома № 6 по ул.Первомайская в п.Шварцевский на сумму 942 417,33 рублей, а именно 30.07.2018. Установленный срок направления сведений и информации до 27.07.2018;

несвоевременно направлена копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью, а именно 28.08.2018, следовало до 27.07.2018;

несвоевременно размещена информация об исполнении контракта, а именно 16.01.2019 , следовало до 16.11.2018;

несвоевременно направлен документ об исполнении обязательств - Акт сдачи-приёмки работ № 3 от 09.11.2018 года на сумму 942417, 33 рублей , а именно 28.03.2019, следовало до 16.11.2018.

Выявленное нарушение имеет признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 2 статьи 7.31.КоАП РФ.

14. В нарушение части 1 статьи 73 Бюджетного кодекса РФ реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов в периодах с января 2018 года по 31 декабря 2018 года, с января 2019 года по 31 марта 2019 года контрактным управляющим Администрации не велся.

15. В нарушение части 1 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ контрактным управляющим Администрации не верно принято и подготовлено решение о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а именно решение на выполнение подрядных работ по обеспечению водоснабжением населения села Новоселебное Киреевского района у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по двум договорам на сумму 117080,05 рублей (фактически данные договоры с ООО «ТСК Контакт» образуют единую сделку, искусственно раздробленную и оформленную самостоятельными договорами).

Выявленное нарушение имеет признаки административного правонарушения, предусмотренные частью 1 статьи 7.29 КоАП РФ.

16. В нарушение части 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 2 постановления Администрации от 23.12.2015 № 300 не утверждены нормативные затраты на обеспечение функций Администрации и подведомственных казенных учреждений.

17. В нарушение пункта 3.7.1 Методических рекомендаций, утвержденных приказом Министерства экономического развития РФ от 02.10.2013 года № 567, подпункта «а» пункта 13 постановления Правительства Тульской области от 27 августа 2015 года № 404 у контрактного управляющего Администрации отсутствуют запросы о предоставлении ценовой информации при определении цены контракта с единственным поставщиком по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

18. В нарушение части 6 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ Администрация не направляла требование об уплате неустойки (пеней) за просрочку исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного Контрактом от 29.07.2018 № 0366200035618003530-0560521-01 в адрес ИП Акопян Сойбат Иванович.

Упущенная выгода Администрации составила 14422,38 рублей.

19. В нарушение части 6 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией не применялись меры ответственности к поставщику (подрядчику, исполнителю) - не направлялось требование об уплате неустойки (пеней) за просрочку исполнения обязательств, предусмотренные Контрактом от 29.07.2018 № 0366200035618003530-0560521-01 в адрес ИП Акопян Сойбат Иванович.

Упущенная выгода Администрации составила 18515,46рублей.

20. В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией не обеспечена проверка и качественная приёмка оказанных услуг по организации и проведению дератизационных работ согласно Договора №

10 от 27.11.2017 года с ООО «Прима», акты приёма-сдачи работ за 1,3,4 кварталы 2018 года на сумму 4500,00 рублей подписаны ранее срока выполнения работ, что свидетельствует об отсутствии контроля со стороны «Заказчика» за выполнением условий договора.

21. В нарушение частей 1,7 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ в отсутствие соглашения сторон изменены существенные условия Договора от 31.01.2019 № 1 с ИП Шарапов Максим Вячеславович при поставке оргтехники на сумму 39600,00 рублей.

22. В нарушение части 1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ контракты на выполнение подрядных работ по очистке автомобильных дорог в рамках зимнего содержания не содержат порядок определения объема выполняемой работы, оказываемой услуги на основании заявок заказчика, что привело к отсутствию контроля со стороны Администрации при приёмке выполненной работы, оказанной услуги.

23. В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ изменены существенные условия при выполнении Договора от 12.10.2018 № 2 с ИП Артунян А.В. в части наименования выполненных работ и объёмов выполненных работ. Сумма нарушения 99000,00 рублей.

Выявленные нарушения имеют признаки административного правонарушения, предусмотренные части 4 статьи 7.32 КоАП РФ.

24. В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ изменены существенные условия при выполнении Договора от 14.11.2017 № 3 с ИП Артунян А.В. в части наименования выполненных работ и объёмов выполненных работ. Сумма нарушения 99000,00 рублей.

Выявленные нарушения имеют признаки административного правонарушения, предусмотренные части 4 статьи 7.32 КоАП РФ.

25. В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ изменены существенные условия при выполнении Договора от 14.11.2017 № 4 с ИП Артунян А.В. в части наименования выполненных работ и объёмов выполненных работ. Сумма нарушения 99000,00 рублей.

Выявленные нарушения имеют признаки административного правонарушения, предусмотренные части 4 статьи 7.32 КоАП РФ.

26. В нарушение части 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией нарушались сроки оплаты поставленного товара, выполненной работы (её результата), услуги. Сумма нарушения 183500,00 рублей.

27. В нарушение пункта 1 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 11 части 1 Инструкции от 01.12.2010 № 157н выявлено несвоевременное отражение в документах учёта первичных документов оказанных услуг:

- Акт от 31.10.2018 № 256 на поставку воды и прием стоков по Договору № 01/2019 от 09.01.2018 с ООО "Водоснабжение " на сумму 4840,08 рублей отражен несвоеременно - 09.01.2019 в журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за январь 2019 года;

- Акт о приёмке выполненных работ от 10.01.2018 № 1 на выполнение подрядных работ по изготовлению оконного блока с 2-мя открывающимися створками по ул. Менделеева, д1, ком.66 по Договору № 1 от 09.01.2018 года с ООО «Жилищная компания» на сумму 13975,05 рублей отражен несвоеременно

в журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за апрель 2018 года.

28. В нарушение пункта 1 статьи 10 Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (далее – Федеральный закон № 402-ФЗ) выявлено недостоверное отражение в документах учета оказанной услуги по Контракту № 7037411 от 29.12.2017 с АО «ТНС энерго Тула» на поставку электрической энергии на сумму 428885,58 рублей.

29. В нарушение пункта 3 статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ выявлено несвоевременное составление первичных учетных документов и несвоевременное отражение их в учёте при исполнении Договора № 10 от 27.11.2017 года с ООО «Прима» по организации и проведению дератизационных работ на сумму 6000,00 рублей.

30. В нарушение Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных Приказом Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н:

- приобретение продуктов питания для проведения общегородских мероприятий по Договору № 1от 17.02.2018 года с ИП Волкова Г.В. на сумму 23013,50 рублей осуществлялось по статье КОСГУ 296 «Иные расходы», следовало по статье 340 "Увеличение стоимости материальных запасов";

31. В нарушение пункта 11.4 Порядка применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденного Приказом Минфина России от 29.11.2017 года № 209н:

- расходы по оплате поставки продуктов питания и других материальных запасов по Договору б/н от 07.03.2019 с ИП Волкова Г.В. на сумму 10245,00 рублей отнесены на подстатью 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам», следовало расходы на закупку продуктов питания отнести на подстатью 342 «Увеличение стоимости продуктов питания», расходы на приобретение одноразовых чашек, тарелок, мешалок отнести на подстатью 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)".

Финансовым управлением администрации муниципального образования Киреевский район в соответствии с пунктом 39.2 Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Киреевский район от 18.07.2014 года № 592, на основании Акта проверки № 08/2019 от 05.08.2019 в адрес заместителя главы администрации муниципального образования Шварцевское Киреевского района, контрактного управляющего администрации муниципального образования Шварцевское Киреевского района направлено Предписание от 09.08.2019 № 05-03-24/416 «Об устранении нарушений законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг в администрации муниципального образования Шварцевское Киреевского района».

Материалы проверки направлены в Киреевскую межрайонную прокуратуру для принятия мер прокурорского реагирования в отношении должностных лиц, совершивших административные правонарушения.

СОГЛАСОВАНО:

Начальник финансового управления
администрации муниципального
образования Киреевский район

Л.Н.Волчкова

Исполнитель:
начальник отдела
внутреннего финансового контроля
финансового управления

Сайгушева Л.М.