**Отчёт**

**о результатах контрольного мероприятия**

**№ дата:**

20.08.2018

**Наименование (тема) контрольного мероприятия**:

Проверка исполнения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд Управления имущественных отношений Белозерского муниципального района за период 2017-2018 года

**Основание проведения контрольного мероприятия**:

План работы контрольно-счетной комиссии на 2018 год, утвержденный приказом от 14.12.2017 №195

Приказ контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района от 14.05.2018 №93

**Цель(и) контрольного мероприятия**:

Проверка, анализ и оценка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам, а также выявление отклонений и нарушений в сфере закупок, подготовка предложений, направленных на их устранение

**Сроки проведения контрольного мероприятия:**

с 09 июля по 06 августа 2018 года

**Объекты контрольного мероприятия**:

Управление имущественных отношений Белозерского муниципального района

**Проверяемый период деятельности:**

2017 год и первое полугодие 2018 года

**Исполнители контрольного мероприятия**:

Н.А.Спажева – председатель контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района

В.М.Викулова – аудитор контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района

**Нормативные документы, использованные в работе:**

- Бюджетный кодекс РФ;

- Гражданский кодекс РФ;

- от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

- Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- Федеральный закон от 29.12.2004 №189-ФЗ «О введении в действие Жилищного кодекса Российской Федерации»;

- постановление Правительства РФ от 5 июня 2015 г. №553 "Об утверждении Правил формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также требований к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд";

- постановление Правительства РФ от 5 июня 2015 г. №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";

- постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015 года, №1168 «Об утверждении Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- постановление Правительства РФ от 5 июня 2015 г. N 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования";

- постановлением Главы района от 13.12.2017 №136 « Об утверждении Правил определения требований к закупаемым органами местного самоуправления района и подведомственными им казенными, бюджетными учреждениями и унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг);

- постановлением Главы района от 27.12.2017 №143 «О Правилах определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления и подведомственных им казенных учреждений»;

- приказ Финансового управления Белозерского муниципального района от 15.12.2015 №55 «Об утверждении Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств главных распорядителей и получателей средств районного бюджета и бюджетов поселений и администраторов источников финансирования дефицита бюджета»;

- Положение об управлении и распоряжении муниципальной собственностью Белозерского муниципального района, утвержденное решением Белозерского комитета районного самоуправления от 16.12.2005 №235, (в редакции решения Представительного собрания района от 29.08.2017 № 64) с изменениями и дополнениями;

В ходе проведения проверки использована информация сети Интернет:

- официальный сайт Управления имущественных отношений: [www.uio.belozer.ru](http://www.uio.belozer.ru);

- официальный сайт [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)

**Оформленные акты, заключения, справки и т.п., использованные в отчете, ознакомление с ними под расписку руководителя или иных должностных лиц проверенных объектов, наличие письменных объяснений, замечаний или возражений и заключение инспектора по ним**:

Акт проверки от 20.08.2018 подписан руководителем и главным бухгалтером без возражений.

**Результаты контрольного мероприятия (анализ соблюдения нормативных правовых актов, установленные нарушения и недостатки в проверяемой сфере и в деятельности объектов контрольного мероприятия с оценкой ущерба или нарушения):**

Контрольное мероприятие включено в план работы на 2018 год, утвержденный приказом контрольно-счетной комиссии от 14.12.2017 №195

Объем проверенных средств составляет:

2017 год - 914,9 тыс. руб.

2018 год - 1003,9 тыс. руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

1. В нарушение части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ при проверке

контрактов установлен случай, когда в муниципальном контракте от 12.07.2018 №12 с ООО ИК «Полигон» на сумму 31000,0 руб. не указано условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта*,*

1. В нарушение Порядка санкционирования оплаты денежных

обязательств главных распорядителей и получателей средств районного бюджета и бюджетов поселений и администраторов источников финансирования дефицита бюджета произведена 100% предоплата по договору с ООО «ДНС-Центр» в размере 30873,0 руб.

1. В нарушение условий заключенных контрактов по отдельным

контрактам на общую сумму 4361,93 руб. допущено нарушение сроков оплаты за выполненные работы, оказанные услуги.

**Выводы:**

## Итоговые данные контрольного мероприятия

в тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Нарушения | Выявлено финансовых нарушений | Предложено к устранению финансовых нарушений | | Примечание |
| Всего | в том числе, к восстановлению в бюджет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| При формировании и исполнении бюджетов |  |  |  |  |
| Нецелевое использование бюджетных средств |  |  |  |  |
| Несоответствие принципу результативности и эффективности использования бюджетных средств |  |  |  |  |
| Неправомерное использование средств |  |  |  |  |
| В области муниципальной собственности |  |  |  |  |
| При осуществлении государственных (муниципальных) закупок | 35,4 | - | - | В контракте не указано условие, что цена является твердой – 31,0 тыс. руб., нарушение сроков оплаты – 4,4 тыс. руб. |
| При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности | 30,9 | - | - | Произведена 100% предоплата по договору о поставке зап. частей к комп. технике |
| Прочие виды нарушений и недостатков |  |  |  |  |
| ВСЕГО | 66,3 | - | - |  |

**Предложения по восстановлению и взысканию средств, наложению финансовых или иных санкций, привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушения**:

Нет

**Предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков в управлении и ведомственном контроле**, **законодательном регулировании проверяемой сферы**:

**Другие предложения**:

1. Размер предоплаты по муниципальным контрактам производить строго в

соответствии с Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств главных распорядителей и получателей средств районного бюджета и бюджетов поселений и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, утвержденным приказом Финансового управления Белозерского муниципального района от 15.12.2015 №55.

1. При оплате за выполненные работы, оказанные услуги соблюдать сроки,

установленные контрактами и договорами.

1. При заключении контрактов на одноименные товары на общую сумму свыше 100,0

тыс. руб. по нескольким контрактам с единственным поставщиком использовать конкурентные способы, так как только конкурентные закупки позволяют обеспечить эффективность закупок.

**Предлагаемые представления и/или предписания**:

Нет

**Исполнители контрольного мероприятия**:

Председатель контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района: Н.А.Спажева

Аудитор контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района: В.М.Викулова