

Информация о результатах плановой тематической проверки в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в МКУ «Центр по работе с населением»

Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района проведена плановая тематическая проверка в МКУ «Центр по работе с населением» за проверяемый период с 01.10.2015г. по 01.10.2016г. по вопросу соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ в сфере закупок, установления достоверности отчетности и учета расходов, связанных с осуществлением закупок (по акту проверки от 15 декабря 2016г.).

В ходе контрольных мероприятий в МКУ «Центр по работе с населением» (далее – Учреждение) выявлены различные нарушения действующего законодательства РФ, среди которых:

* Данные по отчетной форме 0503128 Отчет о бюджетных обязательствах за 9 месяцев 2016 года недостоверны в части фактических расходов – в нарушение пункта 1 статьи 13 Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г. в связи с необоснованным увеличением фактических расходов (1401200) по кодам БК 456-0503-9390029070-244 на сумму кредиторской задолженности 564,4 тыс.руб., числящейся на 01.01.2016г. перед организациями-поставщиками.

* По кодам БК 456-0503-9390029070-244 в Плане-графике закупок на 2016 год (по сост. на 01.10.16г.) не отражены закупки текущего года на сумму 509,5 тыс.руб., муниципальные контракты на данную сумму заключены не в соответствии с Планом-графиком закупок – в нарушение пункта 2 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ.

* В нарушение пункта 3.11. Устава Учреждения и пункта 3 части 1 статьи 1 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок» №44-ФЗ от 05.04.2013г. муниципальные контракты заключены Учреждением не от имени муниципального образования Боровичского муниципального района.

* Не составлены акты замеров площадей при составлении технических заданий к контрактам: №015030000416000004-0177721-01/45 от 20.02.16г. на оказание услуг по посадке цветников на территории г.Боровичи и уходу за ними стоимостью 2млн. 210тыс.руб. (на площадь цветников 1419 кв.м.); № 101 от 01.06.2016г. на общую сумму 365 тыс.руб. на площадь одного покоса 47534м² (3 раза), а также к доп.соглашению к контракту на площадь покоса 14600 м².

* Учреждением необоснованно без предъявления претензии со стороны подрядчика за просрочку оплаты был уменьшен на сумму 27,8 тыс.руб. размер пени по претензии, предъявленной к подрядчику за нарушение срока исполнения работ по контракту.

* Учреждением не была перечислена сумма пени в бюджет в размере 482,5 тыс.руб. - в нарушение пункта 3 статьи 41 Бюджетного кодекса РФ, согласно которому средства, полученные в результате применения мер гражданско-правовой ответственности, относятся к неналоговым доходам бюджетов бюджетной системы РФ.

* В нарушение пункта 5.5. муниципального контракта и части 6 статьи 34 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ от 05.04.2013г. Учреждением не было направлено подрядчику требование об уплате штрафа в сумме 39,3 тыс.руб. за неисполнение обязанностей по контракту.

* Приобретенное многофункциональное устройство (МФУ HP Laserjet Pro M125RA) стоимостью 11,9 тыс.руб. не было оприходовано в составе основных

средств, а числилось в составе материалов на 01.10.2016г. – в нарушение пунктов 38, 45 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета № 157н от 01.12.2010г.

Также необоснованно в составе материалов в Учреждении числятся по состоянию на 01.10.2016г. такие основные средства как навигатор стоимостью 12,9 тыс.руб., системные блоки стоимостью 11,9 тыс.руб. и 21,2 тыс.руб., монитор стоимостью 4,8 тыс.руб. и др.

* Несвоевременно приняты к бухгалтерскому учету некоторые акты выполненных работ в нарушение пункта 1 статьи 10 Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г., к примеру: в ноябре 2015г. за июнь и сентябрь 2015г.

* В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ от 05.04.2013г. и пункта 2.6 муниципального контракта № 101 от 01.06.2016г. с ИП Цветковым А.С., согласно которому цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, была увеличена стоимость контракта на 36,3 тыс.руб. путем заключения дополнительного соглашения к контракту в связи с увеличением объема работ на 14600м² по покосу травы на территории города Боровичи.

* В нарушение подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок" № 44-ФЗ от 05.04.2013г. был увеличен объем работ по определенным позициям локального сметного расчета, не предусмотренных документацией о закупке, а именно: дополнительным соглашением от 29.10.2015г. к муниципальному контракту №0150300002415000092-0177721-02/236 от 26.10.15г. с ООО «Дорэксплуатация» дополнены работы по устройству щебеночного основания (ТЕР27-04-007-01) на сумму 21,9 тыс.руб., которые не были предусмотрены контрактом (техническим заданием) на ремонт асфальтобетонного покрытия стоянки для автомашин и тротуара по ул.Дзержинского (в квартале от переулка Реппо до пер. Крестьянского).

* В нарушение подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок" № 44-ФЗ от 05.04.2013г. был изменен объем работ как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения по определенным позициям локального сметного расчета более чем на 10% (фактически – в несколько раз), а именно: дополнительным соглашением от 28.09.2016г. увеличен объем работ на 500 тыс.руб. по контракту №0150300002415000094-0177721-01/247 от 09.11.2015г. (первонач. сумма 13млн.200тыс.руб.) с ООО «СП «Гранит» на работы по содержанию уличной дорожной сети города Боровичи.

* Не была своевременно размещена в единой информационной системе документация о закупке (сметный расчет) с учетом увеличенного объема работ в нарушение части 26 статьи 95 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок" № 44-ФЗ от 05.04.2013г. по контракту от 09.11.2015г. (доп. соглашение заключено 28.09.2016г., а размещено 23.11.2016г.).

* По некоторым контрактам в сметах, актах выполненных работ и других документах не указаны конкретные места (адреса) выполнения работ: на ремонт деревянных скамеек – 2 шт., окраску флагштоков – 74 шт., окраску ранее окрашенных металлических пешеходных ограждений – 154 м², замену метлахских плиток в количестве 48 шт., демонтаж металлических пешеходных ограждений – 10 м и т.д. Не соблюдены требования частей 1 и 2 статьи 33 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок" № 44-ФЗ от 05.04.2013г., не предоставлена

возможность проверить соответствие закупаемых работ установленным заказчиком требованиям, а также подтвердить целевое использование средств.

* Надлежащим образом не подтверждено целевое расходование бюджетных средств на сумму 4 млн. 240 тыс.руб. по приобретению Учреждением и расходованию 5400 т песко-соляной смеси в проверяемом периоде – в нарушение статьи 306.4 Бюджетного кодекса РФ.

* Ни в одном из муниципальных контрактов на посыпку дорог и тротуаров песко-соляной смесью не указано, что материалы будут предоставлены Заказчиком. В актах о списании материальных запасов не приведены нормы списания песко-соляной смеси, не указаны площадь посыпки, документы-основания для списания (накладные на отпуск материалов на сторону и пр.).

* При формировании аукционной документации были нарушены правила описания закупок на ручную уличную уборку, а также на выполнение работ по содержанию уличной дорожной сети, поскольку отсутствие в документации информации о предоставлении заказчиком песко-соляной смеси для исполнения контрактов могло повлечь ограничение количества участников закупки - в нарушение пункта 1 части 1 статьи 33 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ.

* Подписи подрядчиков в получении песко-соляной смеси не зафиксированы ни в одном из документов. При выдаче Учреждением песко-соляной смеси организациям-подрядчикам для исполнения контрактов по посыпке дорог и тротуаров не составлялись первичные документы, которые должны иметь такие обязательные реквизиты как дата, роспись лица в получении материалов - в нарушение статьи 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

* Должным образом не устранены нарушения по акту плановой проверки от 10.12.2015г., проведенной Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района в сфере закупок. Не исполнены пункты 2, 6, 10, 12 предписания Комитета финансов от 18.12.2015г. № 709 о недопущении пропусков при регистрации закупок (контрактов) в реестре закупок; о необходимости составления годового Плана по благоустройству территории г.Боровичи с поквартальной разбивкой и в разрезе конкретных видов работ (услуг); указания обязательных реквизитов в документах (дата составления, должность, подпись ответственного лица, составившего данный документ, расшифровка подписи); об обязанности перечисления в бюджет муниципального образования средств, полученных в результате применения мер гражданско-правовой ответственности к поставщикам (подрядчикам).
