Муниципальное бюджетное учреждение культуры

«Централизованная клубная система Камбарского района»

Управлением финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» проведена плановая выездная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, в рамках полномочий, установленных частью 3 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Проведение проверки назначено приказом Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 26 августа 2022 года №57 «О проведении контрольного мероприятия», в соответствии с пунктом 3 плана контрольных мероприятий управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на 2022 год, утвержденным приказом Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 30 декабря 2021 г. №20.

Акт проверки №7 от 26.09.2022 года

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Содержание нарушения | В 2020 получены услуги на сумму 609329,68 руб. превышающую сумму договора с Удмуртский филиал АО "ЭнергосбыТ Плюс" №К8407 от 30.01.2020 г. на сумму 863357,24 руб.  В 2021 году получены услуги на сумму 26715,85 руб. превышающую сумму договора с ООО "КамбаркаТеплоЭнерго" №29 от 28.01.2021 г. |
| Нарушение в денежном выражении | 636,05 тыс. руб. |
| Дата (период) совершения нарушения | 2020 год, 2021 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Часть 1 статья 16 Федерального закона №44-ФЗ |
| 2 | Содержание нарушения | Заключены 2 контракта на общую сумму 8280,00 руб. за счет субсидий, предоставленных из бюджетов бюджетной системы, в преамбуле которых содержатся сведения о соответствии их требованиям Федерального закона № 223-ФЗ |
| Нарушение в денежном выражении | 8,28 тыс. руб. |
| Дата (период) совершения нарушения | 2021 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Часть 1 статья 15 Федерального закона №44-ФЗ |
| 3 | Содержание нарушения | Сметные документации (Приложения №1 к контрактам №0813500000120002400 от 06.04.2020 г. с ИП Судаков на сумму 471515,08 руб., №0813500000120002228 от 06.04.2020 г. с ООО «АС-Строй» на сумму 693333,13 руб., №зз-05759-2021 от 12.03.2021 г. с ИП Судаков на сумму 446420,00 руб., №зз-07342-2021 от 15.03.2021 г. с ИП Салахетдинов на сумму 1275456,00 руб.), являющиеся неотъемлемой их частью (согласно п. 12.12 контрактов), с учетом понижения цен в реестре контрактов в информации о заключенных контрактах на официальном сайте не размещены, к проверке не представлены |
| Нарушение в денежном выражении | 2020 год, 2021 год |
| Дата (период) совершения нарушения | - |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Часть 2 статья 103 Федерального закона №44-ФЗ |
| 3 | Содержание нарушения | Необоснованное изменение существенных условий 5 контрактов:  - №0813500000120002400 от 06.04.2020 г. с ИП Судаков на сумму 471515,08 руб.;  - №0813500000120002228 от 06.04.2020 г. с ООО «АС-Строй» на сумму 693333,13 руб.;  - №зз-07342-2021 от 15.03.2021 г. с ИП Салахетдинов на сумму 1275456,00 руб.  - №зз-05759-2021 от 12.03.2021 г. с ИП Судаков на сумму 446420,00 руб.;  - ООО «ЛУКОЙЛ-Интер-Кард» №мз-2020-3-044-090481 от 17.08.20 г. на сумму 53136,00 руб. |
| Нарушение в денежном выражении | - |
| Дата (период) совершения нарушения | 2020 год, 2021 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Часть 1 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ |
| 4 | Содержание нарушения | Учреждением размещена на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг – www.zakupki.gov.ru.- информация об исполнении 11 контрактов с нарушением установленного Федеральным законом №44-ФЗ срока; информация об изменении 1 контракта с нарушением установленного Федеральным законом №44-ФЗ срока |
| Нарушение в денежном выражении | - |
| Дата (период) совершения нарушения | 2020 год, 2021 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Часть 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ |
| 5 | Содержание нарушения | Учреждением по результатам исполнения 15 контрактов несвоевременно сформированы рейтинги поставщиков при осуществлении закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с использованием подсистемы «Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики» государственной информационной системы «Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики», по результатам исполнения 4 контрактов рейтинг не сформирован; сформирован рейтинг с нарушением установленного срока по результатам исполнения 5 контрактов в 2020 году, 3 контрактов в 2021 году |
| Нарушение в денежном выражении | 859,7 тыс. руб. (объем закупок) |
| Дата (период) совершения нарушения | 2020 год, 2021 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Пункт 55 Приказа Минфина УР от 11.07.2018 № 8н "Об утверждении Регламента осуществления малых закупок с использованием подсистемы "Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики" государственной информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики (далее- модуль «Малые закупки») |
| 6 | Содержание нарушения | Учреждением по результатам заключения 96 договоров в 2020 году, 50 договоров в 2021 году не сформированы сведения в реестр малых закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ с использованием подсистемы «Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики» государственной информационной системы «Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики». не сформированы сведения о 9 малых закупках в 2020 году, о 84 закупках в 2021 году; с нарушением установленного срока сформированы сведения в 2020 году о 6 малых закупках, в 2021 году о 50 малых закупках |
| Нарушение в денежном выражении | 1584,9 тыс. руб. (объем закупок) |
| Дата (период) совершения нарушения | 2020 год, 2021 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Пункт 54 Приказа Минфина УР от 11.07.2018 № 8н "Об утверждении Регламента осуществления малых закупок с использованием подсистемы "Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики" государственной информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики (далее- модуль «Малые закупки»)" |
| 7 | Содержание нарушения | В ходе опубликования 2 контрактов в 2020 году в АИС неверно указана причина осуществления закупки без использования модуля «Малые закупки» |
| Нарушение в денежном выражении | - |
| Дата (период) совершения нарушения | 2020 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | Часть 19 Приказа Минфина УР от 11.07.2018 № 8н "Об утверждении Регламента осуществления малых закупок с использованием подсистемы "Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики" государственной информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики (далее- модуль «Малые закупки»)" |
| 8 | Содержание нарушения | Размещение недостоверной информации в Отчёте об объёме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций по итогам 2020 года, 2021 года |
| Нарушение в денежном выражении | - |
| Дата (период) совершения нарушения | 2020 год, 2021 год |
| Нарушенные положения нормативных правовых актов и иных документов, являющихся правовым основанием предоставления средств | п.3 Постановления Правительства РФ от 17.03.2015 № 238 "О порядке подготовки отчёта об объёме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования" |