

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отношении муниципального казенного учреждения «Муниципальная пожарная охрана Горнозаводского городского округа»

Основание проведения проверки: постановления Правительства Российской Федерации от 06 февраля 2020г. № 95 «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», от 06 февраля 2020г. № 100 «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», от 27 февраля 2020г. № 208 «Планирование проверок, ревизий и обследований», Положением о финансовом управлении администрации Горнозаводского городского округа Пермского края в новой редакции, утвержденный решением Думы Горнозаводского городского округа Пермского края от 29 января 2020г. № 235, постановлениями администрации города Горнозаводска от 19 апреля 2019г. № 597 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений Горнозаводского городского округа» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 196), от 19 апреля 2019г. № 598 «Об утверждении Порядка осуществления финансовым управлением администрации Горнозаводского городского округа Пермского края полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 197), от 19 апреля 2019г. № 599 «Об утверждении административного регламента исполнения финансовым управлением администрации Горнозаводского городского округа муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 198), от 19 апреля 2019г. № 601 «Об утверждении Порядка осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Горнозаводского городского округа», от 31 июля 2019г. № 1114 «Об утверждении Порядка составления и утверждения отчета о результатах деятельности муниципального учреждения Горнозаводского городского округа и об использовании закрепленного за ним имущества» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 199), приказы финансового управления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 11 марта 2020г. № 30 «Об утверждении стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля», от 13 ноября 2019г. № 75 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий финансового управления администрации города Горнозаводска на 2020 год» (в редакции приказа от 28.01.2020г. № 12, приказа от 07.09.2020г. № 60, приказа от 20.11.2020 г. № 68)

Тема проверки:

1. Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, в части обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком.
2. Соблюдение заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период: с 01.01.2019г. по 31.10.2020 г.

Результаты контрольного мероприятия:

По результатам плановой проверки в ч. 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» выявлены следующие нарушения:

№ п/п	НПА, требования которых были нарушены	Краткое содержание нарушения	Кол-во выявленных нарушений	Сумма выявленных нарушений, руб.	Ответственность
1	2	3	4	5	6
1.10. Общие положения					
1	часть 5 статьи 26 Закона о	Не принято решение о способе	1	-	

	контрактной системе в сфере закупок	осуществления полномочий заказчика			
2.2. Соблюдение требований законодательства о контрактной системе при создании контрактной службы или назначении контрактного управляющего					
2	статьи 9, 38 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Не назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок. Руководителем не пройдет обучение	2	-	
2.3. Своевременность утверждения и размещения в ЕИС плана-графика закупок					
3	часть 10 статья 21 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Нарушение срока утверждения и размещения плана-графика закупок на 2019 год в ЕИС	1	1 464 964,06	<i>ч.4 ст. 7.29.3 КОАП</i>
2.7. Соблюдение установленного порядка осуществления закупок товаров, работ, услуг у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций					
4	часть 1 статья 30 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Не соблюдены объемы закупок у СМП, СОНО	1	-	<i>ч.11 ст. 7.30 КОАП</i>
2.8.1. Включение в контрактах обязательных условий, предусмотренных действующим законодательством					
5	пункт 1 статьи 34 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Условия договора энергоснабжения от 23.04.2019 № 2072 (цена договора, срок поставки) не соответствует информации размещенной в плане - графике закупок	1	-	
6	пункт 2 статьи 34 Закона о контрактной системе в сфере закупок	При заключении муниципальных контрактов с единственным поставщиком не указано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта	3	-	
2.9. Соблюдение сроков и порядка оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта					
7	Условия контрактов (порядок и сроки расчетов)	Нарушение порядка и сроков оплаты по контрактам 2019г.	27	229 807,69	<i>ч.1 ст. 7.32.5 КОАП</i>
		Нарушение порядка и сроков оплаты по контрактам 2020г.	18	167 756,26	
2.11. Соблюдение сроков при направлении информации в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации при заключении, изменении, расторжении и исполнении контрактов (Реестр контрактов)					
8	статья 103 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Нарушение сроков размещения информации в Реестре контрактов о заключении контрактов, об исполнении контрактов	21	-	<i>ч. 2 ст. 7.31 КОАП</i>
Итого нарушений:			75	1 862 528,01	

По результатам плановой проверки в ч. 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» выявлены нарушения которые не повлияли на осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд.

По результатам проверки, в соответствии с абзацем ж пункта 2 раздела II Федерального стандарта «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства РФ от 06 февраля 2020 г. № 100, начальником финансового управления принято решение от 23.12.2020 г. № 79 не выдавать предписание об устранении выявленных нарушений по итогам плановой проверки (ревизии) за проверяемый период в связи с тем, что выявленные нарушения малозначительные и не повлияли на результат осуществления закупок.