

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отношении Управления земельно-имущественных отношений администрации Горнозаводского городского округа Пермского края

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 31.08.2020г.

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.
1	2	3	4	5
1.10. Общие положения				
1	часть 5 статьи 26 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Не принято решение о способе осуществления полномочий заказчика	1	-
2.1.1. Создание конкурсной, аукционной, котировочной комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений и единой комиссии по осуществлению закупок				
2	статья 39 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Не соответствие локальных актов в сфере закупок действующему законодательству	1	-
2.3. Своевременность утверждения и размещения в ЕИС плана-графика закупок				
3	часть 10 статьи 21 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Нарушение срока утверждения и размещения плана-графика закупок на 2019 год в ЕИС	1	10 934 059,21
2.5.4. Соблюдение установленного объема закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе в сфере закупок				
4	пункт 4 часть 1 статьи 93 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Нарушен предельный объем закупок у единственного поставщика	1	244 311,03
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	4 163 042,73
2.8.2. Соблюдение сроков заключения контрактов, соответствие заключенного контракта проекту контракта и условиям, предусмотренным в извещении				
5	пункт 1 статьи 34 Закона о контрактной системе в сфере закупок	Размещение в ЕИС документов не в полном объеме (отсутствие приложений к проекту контракта, наличие формы обоснования не относящейся к закупке)	72 (аукциона)	-
2.9. Соблюдение сроков и порядка оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта				
6	Условия контрактов (порядок и сроки расчетов)	Нарушение порядка и сроков оплаты по контрактам	19	9 798 438,91
2.10. Соблюдение срока возврата денежных средств, внесенных в качестве обеспечения				
7	пункт 9.2. муниципального контракта № 01566000107190000270001 от 19.11.2019	Нарушение срока возврата денежных средств, внесенных в качестве обеспечения	1	17 255,5
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	12	-
Итого нарушений:			109	25 157 107,38

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.

По результатам проверки с учетом возражений, 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 11.12.2020 г. № 77 не выдавать предписание об устранении выявленных нарушений по итогам плановой проверки (ревизии) за проверяемый период в связи с тем, что выявленные нарушения законодательства Российской Федерации малозначительные и не могут быть устранены.