Отчет

о проведенных контрольных мероприятиях комиссией по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Велижский район» за второе полугодие 2016 года.

**Раздел 1. Общие (вводные положения).**

В представленном отчете отражены основные направления деятельности комиссии по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля (далее - комиссия) за второе полугодие 2016 года и результаты контрольных мероприятий.

Комиссией во втором полугодии 2016 года проводились контрольные мероприятия в соответствии с Положением о комиссии по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Велижский район», утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Велижский район» от 24.09.2015 №482, постановления Администрации муниципального образования «Велижский район» от 09.08.2016 №513, постановления Администрации муниципального образования «Велижский район» от 07.10.2016 №631, и планом работы комиссии по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Велижский район» на 2016 г. от 13.09.2016г.

Все мероприятия, предусмотренные Планом контрольных мероприятий комиссией выполнены.

В соответствии с утвержденным Планом контрольных мероприятий осуществлялась деятельность по следующим направлениям:

1. предупреждение и выявление нарушений в сфере бюджетных правоотношений;

2. предупреждение и выявление нарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

Проверяемый период: 2015 год (с 01.01.2015 год по 31.12.2015 год).

Объектами контроля являлись следующие учреждения:

1)Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад №6 г.Велижа ( МБДОУ детский сад №6 г.Велижа).

2) Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Велижская детско-юношеская спортивная школа (МБУДО Велижская ДЮСШ).

3) Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа №2» города Велижа Смоленской области (МБОУ «Средняя школа №2» города Велижа).

**Раздел 2. Основные результаты контрольной работы комиссии по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Велижский район» во втором полугодии 2016 года.**

По результату проведенных контрольных мероприятий выдано 3 предписания.

Результат проведенных контрольных мероприятий:

1. Проверка законности и результативности использования средств бюджета : Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад №6 г.Велижа

**а) в сфере бюджетных правоотношений:**

1. Нарушений не установлено.

**б) в сфере закупок:**

1. Форма версии плана-графика на 2015год частично не соответствует требованиям Приказа Минэкономразвития России и казначейства России от 31.03.2015 №182/7. При выборочной проверке соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора установлено, что согласно договора №21 от 03.07.2015г. с ИП Кузьминой А.Ю., на момент проверки не получена и не оприходована детская мебель. Отчет об исполнении муниципального контракта №67104084 от 26.01.2015г. с АО «АтомЭнергосбыт» не размещен на официальном сайте.

Выдано предписание на устранение нарушений.

2.Проверка законности и результативности использования средств бюджета: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Велижская детско-юношеская спортивная школа

**а) в сфере бюджетных правоотношений:**

1. Нарушений не установлено.

**б) в сфере закупок:**

Изменения в план-график в течение года не вносились и не размещались.

Закупки на сумму 10646,86 руб. осуществлены без включения в план-график.

Форма версии плана-графика на 2015 год не соответствует требованиям определенных Приказом Минэкономразвития России №544 и Казначейства России №18н от 20.09.2013 (в редакции Приказа Минэкономразвития России №528 и Казначейства России №11н от 29.08.2014) действующего до 31.03.2015г., совместного приказа Минэкономразвития России и Казначейства России от 31 марта 2015г. №182/7н «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы», а именно:

не соблюдены условия п.4,5 ч.5 заполнения плана-графика, не указаны конечные данные о совокупном годовом объеме закупок;

в муниципальном контракте на энергоснабжение:

не указаны минимально необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта; не указано количество (объем); ориентировочная начальная (максимальная) цена контракта не соответствует муниципальному контракту на энергоснабжение № 67104163 от 12.01.2015г.; условия финансового обеспечения контракта (включая размер аванса) – не указаны авансовые платежи по поставке электрической энергии.

В договоре №49 от 12.01.2015г. с ООО «Коммунресурс» не указана цена договора. Несвоевременное и неполное размещение информации о муниципальном контракте №67104163 от 12.01.2015г с Акционерным обществом «Атомэнергосбыт». Отчет об исполнении контракта не размещен на официальном сайте. Выдано предписание на устранение имеющихся нарушений.

3. Проверка законности и результативности использования средств бюджета: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа №2» города Велижа Смоленской области.

**а) в сфере бюджетных правоотношений:**

1. Нарушений не установлено.

**б) в сфере закупок:**

- информация о закупках дважды разнесена, т.е. информация разнесена с заполнением всех соответствующих столбцов формы плана-графика по каждому наименованию закупки и как закупка у единственного поставщика согласно п.4,5 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ одной строкой по каждому КБК. В результате этого произошло завышение совокупных объемов закупок 2015 года.

- при изменении начальной максимальной цены контракта не вносились соответствующие изменения;

- при изменении количества (объема) не вносились изменения;

- в муниципальном контракте на энергоснабжение - столбец 10: условия финансового обеспечения контракта (включая размер аванса) – не указаны авансовые платежи по поставке электрической энергии;

- сумма годового объема закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций указана, как и у годового объема закупок осуществляемых путем проведения запроса котировок (ставится в одной позиции);

- некорректно указан совокупный объем закупок, планируемый в текущем году;

Договор №114/1/2015 поставки нефтепродуктов посредством пластиковых карт от 30.12.2014г. с ООО «Смоленские топливные сети» на сумму 399000руб. не включен в план-график размещения заказов не в 2014году., не в 2015году.

Нарушен срок размещения договора №11 от 24.08.2015г. с ООО «НПФ Циклон». Дополнительное соглашение не размещено. Отчет об исполнении договора не размещен. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства не размещен. В договоре с ООО «Коммунресурс» не указана цена договора. Муниципальный контракт №67104087 от 30.01.2015г. на продажу электрической энергии с АО «АтомЭнергоСбыт», нарушен срок размещения информации, дополнительное соглашение об увеличении суммы контракта не размещено, отчет об исполнении контракта не размещен. В платежных поручениях произошло искажение даты контракта.

Выявлены не полностью оплаченные контракты без оформления расторжения по соглашению сторон:

- муниципальный контракт №7 от 30.01.2015г. на оказание услуг холодного водоснабжения с МУП «Коммунресурс».Отчет об исполнении контракта не размещен.

- муниципальный контракт №8 от 30.01.2015г. на оказание услуг водоотведения с МУП «Коммунресурс».Отчет об исполнении контракта не размещен.

Выявлены договора с переплатой по сумме:

- договор №71/15 об оказании медицинских услуг от 12.01.2015г. с ОГБУЗ «Велижская центральная районная больница».

- договор об оказании услуг связи №481321040125 от 30 января 2015г. с ПАО «Ростелеком». В расчетных платежных поручениях за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г. при перечислении за оказанные услуги связи в назначении платежа, не указывается номер и дата договора.

- договор №114/1/2015 поставки нефтепродуктов посредством пластиковых карт от 30 декабря 2014 г. с ООО «Смоленские топливные сети», Фактическая оплата с 1 января 2015 по 31 декабря 2015г. по счетам на за бензин произведена на сумму 520 000 руб.( закупка осуществлялась у единственного поставщика п.5 ст.93 Закона 44-ФЗ).

Выявлен муниципальный контракт с переплатой по сумме:

- муниципальный контракт №14 от 30.01.2015г.с ООО «Коммун-Сервис» за тепловую энергию, цена контракта определена в сумме 1500 000руб.(фактически за 2015 год предъявлено актов выполненных работ и произведена оплата на сумму 1581097 руб.69 коп.).Срок размещения информации нарушен. Отчет об исполнении контракта не размещен. Выдано предписание об устранении нарушений.

Председатель комиссии С.М.Миронова