

Пояснительная записка
к отчету о результатах контрольной деятельности
отдела муниципального финансового контроля
Администрации Дмитровского городского округа Московской области за
2021 год.

Одел муниципального финансового контроля осуществляет свою деятельность на основании Положения об отделе муниципального финансового контроля администрации Дмитровского городского округа Московской области, утвержденного распоряжением Главы Дмитровского городского округа Московской области от 01.03.2019 года № 183-РГ и выполняет полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе при осуществлении закупок для обеспечения нужд Дмитровского городского округа. Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе при осуществлении закупок для обеспечения нужд Дмитровского городского округа осуществляется на основании Постановления Администрации Дмитровского городского округа Московской области №261-П от 04.03.2019г. «Об осуществлении полномочий органа местного самоуправления Дмитровский городской округ Московской области по контролю в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд».

Штатная численность отдела муниципального финансового контроля в 2021 году составляла 4 штатные единицы. Вакантные должности в отделе на 31 декабря 2021 года отсутствуют. В должностные обязанности должностных лиц входит осуществление контрольных мероприятий. Расходы бюджетных средств на содержание органа контроля составили в сумме 3 751,3 тыс. рублей.

В 2021 году должностным лицом отдела (1 человек) пройден курс по повышению квалификации по программе «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления».

Бюджетные средства при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий в 2021 году не затрачены. Отделом два раза в 2021 году привлекались независимые эксперты – сотрудники МАУ «Капитальное строительство и ремонт» Дмитровского городского округа.

За 2021 год отделом муниципального финансового контроля администрации Дмитровского городского округа проведено 27 проверок.

Проверено денежных средств на общую сумму 1 188 779,4 тыс. рублей. Выявлено нарушений в количестве 238 нарушений на сумму 18 130,5 тыс. рублей, устранено нарушений в сумме 6 034,2 тыс. рублей.

По финансово-хозяйственной деятельности проведено 10 проверок, в том числе 4 внеплановых.

В рамках осуществления контроля в сфере закупок в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведено 17 проверок:

- 10 плановых проверок (в том числе: 4 проверки в соответствии с ч.3 ст.99 № 44-ФЗ; 6 проверок в соответствии с ч.8 ст.99 № 44-ФЗ);
- 3 внеплановые проверки в соответствии с ч.8 ст.99 №44-ФЗ;
- 1 внеплановая проверка в соответствии с ч.3 ст.99 №44-ФЗ в части согласования заключения контракта с единственным поставщиком;
- 3 внеплановые проверки в соответствии с ч.8 ст.99 №44-ФЗ на основании обращения Главного контрольного управления Московской области в части определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта.

Принято 1 уведомление о заключении контракта с единственным поставщиком по п.9 ч.1 ст. 93 № 44-ФЗ - закупка вследствие аварии, иных чрезвычайных ситуаций, непреодолимой силы.

Основные количественные показатели работы отдела в 2021 году представлены в таблице:

Вид контрольного мероприятия	Проведено проверок	Составлено актов	Направлено представлений	Направлено предписаний	Направлено в Главное контрольное управление на штраф
ВСЕГО	27	27	7	5	5
проверки учреждений по финансово-хозяйственной деятельности	10	10	7	1	
проверки учреждений в соответствии с частью 8 статьи 99 №44-ФЗ от 05.04.2013	12	12		4	2
проверки учреждений в соответствии с частью 3 статьи 99 №44-ФЗ от 05.04.2013	5	5			3

Проведено 10 проверок по финансово-хозяйственной деятельности в следующих муниципальных учреждениях:

1. МБУ «Дом культуры «Содружество» (плановая проверка);
2. МОУ Горшковская основная общеобразовательная школа (плановая проверка);

3. МАОУ «Яхромская общеобразовательная школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья Дмитровского городского округа Московской области» (плановая проверка);
4. МДОУ детский сад №71 «Полянка» (плановая проверка);
5. МУ ДО «Информационный методический центр» г. Дмитрова (плановая проверка);
6. МБУ «Центр культурного развития «Подосинковский» (плановая проверка);
7. МУ ДО Центр детского творчества г. Дмитрова (внеплановая проверка);
8. МБУ «Музей-заповедник «Дмитровский кремль» (внеплановая проверка);
9. МУП «Некрасовский водоканал» (внеплановая проверка);
10. АНО «Агентство международных и межрегиональных связей» - проверка предоставления субсидии объекту контроля, соблюдения условий соглашения о ее предоставлении.

Проведенными проверками финансово-хозяйственной деятельности были выявлены следующие нарушения:

1. Несвоевременно и не в полном объеме размещалась Учреждениями информация на официальном сайте в сети интернет (www.bus.gov.ru);

2. Не соблюдался принцип эффективности расходования бюджетных средств (статья 34 Бюджетного кодекса);

3. Нецелесообразное введение штатных единиц в штатные расписания Учреждений (дворники, сторожа, уборщицы, гардеробщики).

4. Земельные участки под зданиями Домов Культуры не закреплены в постоянное (бессрочное) пользование в Учреждениях культуры.

5. В нарушение Приказа Министерства Культуры Российской Федерации от 25.05.2006 № 229 в части клубных формированиях Учреждения культуры занятия проводились менее утвержденных 3-х учебных часов в неделю (135 минут в неделю), что свидетельствует о невыполнении муниципального задания в 2020 году. Аналогичная ситуация по проведению занятий менее утвержденного норматива (135 минут в неделю) сложилась в Учреждениях культуры в 2021 году.

6. Выборочной проверкой трудовых договоров с работниками установлено, что трудовые договора ведутся в нарушение статьи 57 Трудового кодекса.

7. В нарушение Положения об оплате труда оклад, установленный штатным расписанием, не соответствует категории занимаемой должности.

8. Не представлялись документы Комитету по управлению имуществом администрации ДГО о закреплении имущества, приобретенным Учреждениями в проверяемом периоде. Основные средства, приобретенные Учреждениями, не включены в реестр муниципальной собственности и не переданы Учреждениям в оперативное управление

9. Заседания наблюдательного совета проходили с нарушением пункта 5 статьи 12 Федерального закона №174-ФЗ от 03.11.2006 «Об автономных учреждениях».

10. Нарушался Порядок ведения Плана финансовой хозяйственной деятельности.

11. Неправомерное расходование денежных средств.

12. Нарушения Учредителем (Управлением образования Администрации ДГО) Порядка предоставления субсидии на выполнение муниципального задания.

В рамках осуществления контроля в сфере закупок в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведено:

1) 10 плановых проверок (в том числе: 4 проверки в соответствии с ч.3 ст.99 № 44-ФЗ; 6 проверок в соответствии с ч.8 ст.99 № 44-ФЗ) в следующих учреждениях:

- МБУ «Дом культуры «Содружество»;
- МОУ Горшковская ООШ;
- МАОУ Яхромская общеобразовательная школа-интернат для обучающихся с ОВЗ»;
- МДОУ № 71 «Полянка»;
- МУ ДО «ИМЦ» г. Дмитрова;
- МБУ «ЦКР «Подосинковский».

2) 7 внеплановых проверок (в том числе: 1 проверка в соответствии с ч.3 ст.99 № 44-ФЗ; 6 проверок в соответствии с ч.8 ст.99 № 44-ФЗ) в следующих учреждениях:

- МДОУ №80 «Родничок»;
- МОУ Дмитровская НОШ №11;
- МОУ Каменская ООШ №1;
- МОУ Яхромская СОШ №3;
- МДОУ №7 «Родничок»;
- Управление культуры, туризма и работы с молодежью;
- Администрация Дмитровского городского округа.

Основные нарушения, выявленные в ходе проверок:

В нарушение требований ч.5 ст.19 №44-ФЗ, ведомственный перечень для подведомственных Учреждений не утвержден.

В нарушение требований ч.6 ст.19 №44-ФЗ ведомственный перечень в единой информационной системе в сфере закупок zakupki.gov.ru не размещен.

В нарушение требований законодательства, предусмотренный статьей ч.1 ст.1 №44 не применен принцип эффективности в отношении отдельных закупок.

В нарушение ст.22 №44-ФЗ установлена завышенная начальная (максимальная) цена контракта, что является ненадлежащим обоснованием НМЦК.

В нарушение ч.2 ст.34, п.п. «б» п.1 ч.1 ст.95 №44-ФЗ при исполнении контракта Заказчик необоснованно увеличил стоимость контракта и оплатил работы, не предусмотренные сметной документацией заключенного контракта.

В нарушение требований ч.6, ч.7 ст.34 №44-ФЗ и условий контракта Заказчиком по случаю просрочки Исполнителем сроков оказания услуг, выполнения работ, поставки товара требование об уплате неустойки Учреждением не направлено, ответственность в виде пени, штрафа не применена.

В нарушение требований ч.6, ч.7 ст.34 №44-ФЗ, Постановления Правительства Московской области от 27.12.13г. №1184/57 и требований, установленных условиями контрактов, срок предоставления документов приемки посредством ПИК ЕАСУЗ Исполнителем нарушен, меры ответственности к Исполнителю не применены.

В нарушение требований ч.7 ст.94 №44-ФЗ, и условий контрактов, срок подписания документов приемки посредством ПИК ЕАСУЗ Заказчиком нарушен.

В нарушение ч.3 ст.103 №44-ФЗ Заказчиком не соблюдены сроки подачи сведений о заключении контракта.

В нарушение требований ч.3 ст.103 №44-ФЗ Заказчиком в реестре контрактов документы о приемке товаров, работ, оказанной услуги в соответствии с п.13 ч.2 ст.103 №44-ФЗ не опубликованы или опубликованы несвоевременно.

В нарушение требований ч.3 ст.103 №44-ФЗ Заказчиком не соблюдены сроки подачи сведений об исполнении (расторжении) контракта, в том числе информация об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта, о начислении неустойки, в связи с ненадлежащим исполнением контракта.

В нарушение требований ч.4 ст.30 №44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций опубликован в ЕИС с нарушением срока.

В нарушении ч.1 ст.94 №44-ФЗ установлено несоответствие, требуемых условиями заключенного контракта, параметров поставленного товара.

В нарушение требований условий заключенного контракта Учреждением при обнаружении недостатков товара в течение гарантийного срока требования к Поставщику не предъявлялись.

В нарушение ч.1 ст.94 №44-ФЗ цена единицы услуги и объемы выполненных ремонтных работ по каждому виду работ актом по форме КС-2 не подтверждена.

В нарушение ч.1, ч.3 ст.94 №44-ФЗ экспертиза результата выполненных работ с привлечением специалистов МАУ «КСиР» Учреждением не проведена. Учреждением приняты работы у Исполнителя по акту приемки, где указана общая цена контракта без разделения на виды, объемы и стоимость каждого вида работ, изначально требуемые к исполнению «Сметной документацией».

В нарушение требований, установленных частью 1 статьи 9 Федерального закона №402-ФЗ Учреждением в рамках исполнения контрактов оплачены работы в отсутствие обосновывающих расчетов и документов, подтверждающих объемы фактически выполненных работ.

В нарушение п.3 ст.455 ГК в договоре не указана марка, модель, характеристики поставляемого Исполнителем товара. Также в нарушение требований в документе приемки товар не индивидуализирован.

Материалы по 4 проверкам направлены в Главное контрольное управление Московской области. По 4 материалам, направленным в Главное контрольное управление возбуждено и рассмотрено 4 дела об административных правонарушениях. По 4 материалам должностным лицам назначены штрафы на общую сумму 63,0 тыс. руб., оплачено по штрафам в бюджет Дмитровского городского округа 63,0 тыс. рублей.

В ходе мониторинга и изучения информации, размещенной на сайте www.gkimo.ru, а также в единой информационной системе в сфере закупок, в ГКУ МО были направлены материалы о нарушении Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». По результатам направленных материалов, было рассмотрено 27 дел, по которым возбуждено 23 дела об административных правонарушениях, по 23 материалам должностным лицам ответственным за административные правонарушения были назначены штрафы в общей сумме 406,0 тыс. рублей, оплачено по штрафам в бюджет Дмитровского городского округа 359,0 тыс. рублей.

Жалобы и исковые заявления на решения органа контроля, а также жалобы на действия (бездействие) должностных лиц при осуществлении ими полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю не поступали.

Начальник отдела муниципального
финансового контроля администрации
Дмитровского городского округа



О.А. Трушина