**ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах контрольных мероприятий,**

**проведенных контрольно-ревизионным управлением**

**администрации города в IV квартале 2018 года**

В IV квартале 2018 года контрольно-ревизионным управлением администрации города (далее – управление) в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок в соответствии с планом основных мероприятий проведено **15 контрольных мероприятий**, в том числе:

- 2 комплексные проверки в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях «Средняя школа №14», «Средняя школа №15» за 2017 год;

- 1 ревизия в муниципальном казенном учреждении «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Нижневартовска» за 2017 год;

- 1 проверка соблюдения порядка, условий и целей предоставления субсидий на оказание мер поддержки социально ориентированным организациям в рамках реализации муниципальной программы «Развитие гражданского общества в городе Нижневартовске на 2016-2020 годы» за 2017 год в департаменте по социальной политике администрации города;

- 4 проверки использования денежных средств, направленных на исполнение обязательств по оплате труда и заключенным договорам гражданско-правового характера за истекший период 2018 года, в муниципальных автономных учреждениях города Нижневартовска «Спортивная школа олимпийского резерва», «Спортивная школа олимпийского резерва «Самотлор», «Спортивная школа», «Дирекция спортивных сооружений»;

- 7 проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за 2017 год и истекший период 2018 года, из них:

* 4 проверки *в рамках полномочий, предусмотренных частью 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ* (контроль за соблюдением процедуры закупок), в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях «Средняя школа №23 с углубленным изучением иностранных языков», «Средняя школа №8», «Средняя школа №29», муниципальном бюджетном учреждении «Нижневартовский краеведческий музей имени Тимофея Дмитриевича Шуваева»;
* 3 проверки *в рамках полномочий, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ* (контроль за планированием закупок и исполнением договорных обязательств), в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях «Средняя школа №23 с углубленным изучением иностранных языков», «Средняя школа №8», муниципальном бюджетном учреждении «Нижневартовский краеведческий музей имени Тимофея Дмитриевича Шуваева».

В соответствии с бюджетными полномочиями, установленными пунктом 4 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, управлением проведено 5 аналитических мероприятий по анализу осуществления в 2018 году внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами средств бюджета города, являющимися структурными подразделениями администрации города (департамент образования, департамент по социальной политике, департамент финансов, департамент жилищно-коммунального хозяйства, управление бухгалтерского учета и отчетности, осуществляющее бюджетные полномочия главного администратора средств бюджета города).

Все контрольные и аналитические мероприятия, запланированные на IV квартал 2018 года, проведены в полном объеме и в пределах установленных сроков.

**Во внеплановом порядке:**

- проведена проверка устранения нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия в департаменте по социальной политике администрации города;

- специалисты управления принимали участие в организованной прокуратурой города проверке выполненных работ по капитальному ремонту 4 многоквартирных жилых домов на территории города Нижневартовска;

- рассмотрено 9 обращений заказчиков о согласовании заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по итогам несостоявшихся конкурсов на выполнение работ (оказание услуг) для муниципальных нужд. По всем обращениям подготовлены и направлены заявителям соответствующие решения.

По итогам проведенных контрольных мероприятий в рамках полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации, установлены нарушения на сумму 8,73 млн. рублей.

В рамках полномочий, предусмотренных частью 3 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок, осуществлен контроль в отношении 97 закупок на общую сумму свыше 45 млн.рублей.

По итогам проверок установлены 15 фактов нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, основными из которых являются:

- принятие в качестве обеспечения исполнения контрактов банковских гарантий, не соответствующих требованиям извещения и документации о закупке (9 фактов);

- установление в контрактах размеров неустойки, не соответствующих размерам, установленным нормативным правовым актом в сфере закупок (4 факта);

- принятие решения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) с нарушением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок (1 факт);

- заключение контракта с нарушением срока (1 факт).

При исполнении полномочий, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок, осуществлен контроль в отношении 69 закупок на общую сумму 11,9 млн. рублей, по результатам которого установлен 141 факт нарушений, из них:

- 104 факта нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, а именно нарушения при формировании, ведении и утверждении плана закупок, плана-графика; обосновании закупок; приемке поставленного товара (оказанной услуги); включении в контракты противоречащих законодательству Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок условий о сроках оплаты и цене контракта; расчете неустойки (пени); нарушение предельного срока оплаты поставленного товара (оказанных услуг); несвоевременное размещение в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов;

- 15 фактов нарушений в бухгалтерском учете в связи с нарушением порядка принятия к учету товаров, оказанных услуг (несвоевременное принятие к учету, принятие к учету не на соответствующий счет бухгалтерского учета);

- 21 факт нарушений в выполнении условий договоров в связи с оплатой поставленного товара (оказанных услуг) не в соответствии с условиями договора, в том числе просрочка оплаты; приемкой оказанных услуг не в соответствии с условиями договора; неприменением мер ответственности, предусмотренных договором, в связи с просрочкой оказания услуг исполнителем;

- 1 факт нарушения муниципального правового акта в связи с невключением имущества в перечень особо ценного движимого имущества учреждения.

Материалы 8 проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок направлены в Службу контроля ХМАО-Югры для рассмотрения вопроса о привлечении лиц, допустивших нарушения, к административной ответственности.

Согласно информации Службы контроля ХМАО-Югры, поступившей в IV квартале 2018 года, по ранее направленным материалам проверок возбуждено 13 дел об административных правонарушениях в сфере закупок, по итогам рассмотрения которых должностным лицам организаций объявлено 13 устных замечания.

В целях принятия мер по устранению выявленных нарушений в адрес руководителей объектов контроля направлены представления об устранении нарушений, в адрес главы города и должностных лиц, курирующих деятельность объектов (субъектов) контроля, направлены информации о результатах контрольных мероприятий.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в отчетном периоде подготовлено 8 распоряжений администрации города, в соответствии с которыми к 9 должностным лицам муниципальных учреждений и администрации города применены меры дисциплинарного взыскания. В отношении 5 руководителей приняты решения о снижении им размера стимулирующих выплат.

В соответствии с приказами работодателей к 31 работнику применены меры дисциплинарного взыскания, в отношении 21 работника приняты решения о снижении им размера выплат стимулирующего характера.

В ходе проведения контрольных мероприятий, а также согласно информациям объектов контроля о выполнении ими представлений по результатам проведенных проверок, устранены нарушения на сумму 6,8 млн. рублей, при этом процесс устранения нарушений по ряду представлений находится на контроле.

В целях реализации бюджетных полномочий, предусмотренных пунктом 4 статьи 157 Бюджетного кодекса РФ, разработан и утвержден Порядок проведения контрольно-ревизионным управлением администрации города анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (постановление администрации города от 04.12.2018 №1409).