**ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах контрольных мероприятий,**

**проведенных контрольно-ревизионным управлением**

**администрации города в IV квартале 2019 года**

В IV квартале 2019 года контрольно-ревизионным управлением администрации города в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок в соответствии с планом основных мероприятий проведено **11 контрольных мероприятий**, в том числе:

- 2 комплексные проверки в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа №42», муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении города Нижневартовска детском саду №71 «Радость»;

- 2 проверки использования субсидии на выполнение работ по подключению электрических плит в жилых помещениях в многоквартирных домах в связи с переводом газа на электропищеприготовление за 2018 год в акционерных обществах «Жилищный трест №1», «Управляющая компания №1»;

- 7 проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за 2018 год и истекший период 2019 года, из них:

* в рамках полномочий по части 3 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок проведены 5 проверок в части контроля за соблюдением процедуры закупок муниципальными бюджетными общеобразовательными учреждениями «Средняя школа №42», «Средняя школа №32», «Средняя школа №31 с углубленным изучением предметов художественно-эстетического профиля», «Средняя школа №6», «Средняя школа №11»;
* в рамках полномочий по части 8 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок проведены 2 проверки в части контроля за планированием закупок и выполнением договорных обязательств в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях «Средняя школа №42», «Средняя школа №31 с углубленным изучением предметов художественно-эстетического профиля».

Все контрольные мероприятия, запланированные на IV квартал 2019 года, проведены в полном объеме и в пределах установленных сроков.

**Во внеплановом порядке проведено 17 контрольных мероприятий, из них:**

- 5 проверок использования денежных средств, направленных на исполнение обязательств по договорам, заключенным на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, в муниципальных автономных учреждениях города Нижневартовска «Спортивная школа олимпийского резерва «Самотлор», «Спортивная школа», «Спортивная школа олимпийского резерва», «Дирекция спортивных сооружений», муниципальном казенном учреждении «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Нижневартовска»;

- 7 проверок по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении города Нижневартовска детском саду №37 «Дружная семейка», муниципальных автономных учреждениях города Нижневартовска «Спортивная школа олимпийского резерва «Самотлор», «Спортивная школа», «Спортивная школа олимпийского резерва», «Дирекция спортивных сооружений», муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях «Средняя школа №17», «Гимназия №2»;

- 1 проверка использования субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели, поступления и использования средств от приносящей доход деятельности, полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания в муниципальном автономном учреждении города Нижневартовска «Молодежный центр»;

 - 1 проверка выполнения предписания об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детском саду №47 «Успех»;

- 1 проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд департаментом жилищно-коммунального хозяйства администрации города;

- 2 обследования документов по фактическому выполнению работ по письмам Управления Министерства внутренних дел РФ по городу Нижневартовску.

В рамках осуществления контрольных полномочий в финансово-бюджетной сфере по итогам проведенных проверок установлены нарушения на сумму 6097,8 тыс. рублей (необоснованные и неправомерные расходы, нарушения методологии бухгалтерского учета (несвоевременное, ненадлежащее отражение в учете фактов хозяйственной жизни, допущение нарушений в оформлении первичных учетных документов и отражении данных в регистрах бюджетного учета, искажение отчетных и бухгалтерских данных), недоначисление заработной платы и недоплата прочих выплат).

В рамках полномочий, предусмотренных частью 3 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок, осуществлен контроль в отношении 107 закупок на общую сумму 157,3 млн. рублей. По итогам проверок установлено 6 фактов нарушений законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, в том числе:

- принятие в качестве обеспечения исполнения контрактов банковских гарантий, не соответствующих требованиям извещения и документации о закупке (2 факта);

- установление в контрактах размеров неустойки (штрафов, пени), не соответствующих размерам, предусмотренным нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок (2 факта);

- заключение контракта с нарушением условий, предусмотренных документацией о закупке (1 факт);

- размещение в единой информационной системе в сфере закупок отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций с нарушением требований, предусмотренных нормативными правовыми актами в сфере закупок (1 факт).

При исполнении полномочий, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок, осуществлен контроль в отношении 61 закупки на общую сумму 43,3 млн. рублей, по результатам которого установлено 136 фактов нарушений, из них:

- 79 фактов 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 планов закупок, планов-графиков; расчет пени в нарушение установленного порядка; при приемке и оплате оказанных услуг, в том числе несвоевременная оплата оказанных услуг, оплата поставленного товара (оказанных услуг) за счет средств субсидий, не предоставленных на указанные цели на сумму 176,4 тыс. рублей, а также неоплата оказанных услуг на сумму 40,3 тыс. рублей за счет средств, выделенных на данные цели; неуказание в договоре характеристик товара, позволяющих идентифицировать поставленный товар; несвоевременное направление, ненаправление необходимых информации и документов об исполнении контрактов для включения в реестр контрактов единой информационной системы в сфере закупок;

- 39 фактов нарушений в бухгалтерском учете в связи с нарушением порядка принятия к учету товаров (оказанных услуг), а именно несвоевременное принятие к учету, принятие товаров на не соответствующие счета бухгалтерского учета;

- 2 факта нарушений в выполнении условий договоров в связи с нарушением порядка оплаты поставленных товаров (авансирование, неприменение предусмотренных договором мер ответственности в связи с ненадлежащим исполнением поставщиком своих обязательств);

- 16 фактов иных нарушений в связи с невключением имущества в перечень особо ценного движимого имущества учреждения, непроведением внутренней экспертизы соответствия поставленных товаров (оказанных услуг) условиям договоров в порядке, предусмотренным локальным нормативным актом.

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

По результатам 1 проверки в отношении должностного и юридического лица муниципального учреждения составлено 8 протоколов об административном правонарушении, предусмотренном статьей 15.14 КоАП РФ «Нецелевое использование бюджетных средств», которые переданы на рассмотрение мировому судье.

Материалы 6 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 2019 года, по ранее направленным материалам проверок возбуждено 17 дел об административных правонарушениях в сфере закупок, по итогам рассмотрения которых к должностному лицу субъекта контроля применено наказание в виде штрафа на сумму 9,4 тыс. рублей и объявлено 16 устных замечаний.

В отчетном периоде по результатам проведенных контрольных мероприятий подготовлено 7 распоряжений администрации города, в соответствии с которыми к 5 должностным лицам применены меры дисциплинарного взыскания. В отношении 8 руководителей приняты решения о снижении им выплат стимулирующего характера за нарушения, допущенные по результатам проверок, проведенных в IV и предшествующих кварталах 2019 года.

В соответствии с приказами руководителей организаций к 36 работникам применены меры дисциплинарного взыскания, 28 работникам снижен размер выплат стимулирующего характера.

В ходе проведения контрольных мероприятий, а также согласно информациям объектов (субъектов) контроля устранены нарушения на общую сумму более 6392,2 тыс. рублей, при этом процесс устранения нарушений по ряду представлений и одному предписания находится на контроле.

 В рамках развития бухгалтерского учета, аудита, налогообложения и контроля в современных условиях развития цифровой экономики в ноябре 2019 года контрольно-ревизионное управление администрации города участвовало в работе Всероссийской научно-практической конференции с представленным в форме презентации докладом на тему «Основные направления деятельности контрольно-ревизионного управления администрации города Нижневартовска в финансово-бюджетной сфере и сфере закупок. Типичные нарушения, выявляемые по результатам контрольных мероприятий».

Кроме того, работники контрольно-ревизионного управления администрации города принимали участие в семинаре, организованном 10.12.2019 для должностных лиц заказчиков, уполномоченных органов по вопросам осуществления муниципальных закупок, на котором участникам семинара доведены информации об изменениях законодательства о контрактной системе в сфере закупок, наиболее часто допускаемых нарушениях.

В рамках профилактической работы, направленной на снижение количества выявляемых нарушений, контрольно-ревизионным управлением администрации города принято участие в проведении двух встреч и совещаний с руководителями объектов (субъектов) контроля.

В целях приведения в соответствие с Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также в целях совершенствования порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок контрольно-ревизионным управлением администрации города проведена работа по внесению изменений в ряд муниципальных правовых актов, регламентирующих контрольную деятельность в данных сферах.