**ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах контрольных мероприятий,**

**проведенных контрольно-ревизионным управлением**

**администрации города в III квартале 2019 года**

В III 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 **12 контрольных мероприятий**, в том числе:

- 3 комплексные проверки в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях «Гимназия №2», «Средняя школа №40», муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детском саду №47 «Успех»;

- 9 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:

6 проверок, проведенных в рамках полномочий по части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ,в части контроля за соблюдением процедуры закупок муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением детским садом №47 «Успех», муниципальными бюджетными общеобразовательными учреждениями «Начальная школа №24», «Средняя школа №13», «Гимназия №2», «Средняя школа №7», уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) органом – департаментом образования администрации города;

3 проверки, проведенные в рамках полномочий по части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, в части контроля за планированием закупок и выполнением договорных обязательств в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детском саду №47 «Успех», муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях «Гимназия №2», «Средняя школа №40».

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

Во внеплановом порядке проведено **4 контрольных мероприятия,** из них:

- 1 проверка по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа №1 имени Алексея Владимировича Войналовича»;

- 2 проверки по обращениям граждан в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении города Нижневартовска детском саду №37 «Дружная семейка», 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 общеобразовательном учреждении «Средняя школа №1».

Во внеплановом порядке рассмотрено 3 уведомления департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города об осуществлении у единственного подрядчика (без проведения определений поставщика (подрядчика, исполнителя) конкурентными способами) закупок работ по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации.

В рамках осуществления контрольных полномочий в финансово-бюджетной сфере по итогам проведенных проверок установлены нарушения на сумму 4364,0 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 92 закупок на общую сумму 69,57 млн. рублей. По итогам проверок установлено 27 фактов нарушений законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, основными из которых являются:

- заключение контрактов с нарушением условий, предусмотренных документацией о закупке (2 факта);

- принятие в качестве обеспечения исполнения контрактов банковских гарантий, не соответствующих требованиям извещения и документации о закупке (5 фактов);

- направление сведений о заключенных контрактах для включения в реестр контрактов единой информационной системы в сфере закупок с нарушением установленного срока (3 факта);

- установление в контрактах размеров неустойки (штрафов, пени) не соответствующих размерам, предусмотренным нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок (12 фактов);

- размещение в единой информационной системе в сфере закупок отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций с нарушением установленного срока, а также требований, предусмотренных нормативными правовыми актами в сфере закупок (2 факта);

- иные нарушения.

При исполнении полномочий, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок, осуществлен контроль в отношении 73 закупок на общую сумму 44,62 млн. рублей, по результатам которого установлено 124 факта нарушений, из них:

- 94 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; при оплате оказанных услуг за счет субсидии, не предоставленной соответствующие цели; нарушение предельного срока оплаты поставленного товара; при приемке поставленного товара; при изменении условий контракта; включение в контракт условий об изменении контракта, не предусмотренных законодательством в сфере закупок; неприменение к поставщику мер ответственности за ненадлежащее исполнение им обязательств, предусмотренных контрактом; неразмещение и несвоевременное размещение в единой информационной системе в сфере закупок необходимых информации и документов;

- 26 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, искажение бухгалтерских данных;

- 4 факта нарушений в выполнении условий договоров в связи с нарушением порядка оплаты поставленных товаров (просрочка оплаты товара, авансирование).

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

Материалы 7 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 III квартале 2019 года, по ранее направленным материалам проверок возбуждено 17 дел об административных правонарушениях в сфере закупок, по итогам рассмотрения которых должностным лицам субъектов контроля объявлено 17 устных замечаний. Также возбуждены 2 дела об административных правонарушениях в сфере закупок в отношении иных лиц (поставщиков), по итогам рассмотрения которых объявлено 2 устных замечания.

По результатам рассмотрения 2 протоколов об административных правонарушениях в финансово-бюджетной сфере, составленных во II квартале 2019 года, мировым судьей вынесено 2 постановления, согласно которым виновным лицам, объявлено 2 устных замечания в связи с малозначительностью.

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 2 руководителей приняты решения о снижении им выплат стимулирующего характера.

В соответствии с приказами руководителей муниципальных организаций к 4 работникам применены меры дисциплинарного взыскания, 16 работникам снижен размер выплат стимулирующего характера.

В ходе проведения контрольных мероприятий, а также согласно информациям объектов (субъектов) контроля устранены нарушения на общую сумму более 2168,0 тыс.рублей, при этом процесс устранения нарушений по ряду представлений находится на контроле.