**ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах контрольных мероприятий,**

**проведенных контрольно-ревизионным управлением**

**администрации города в I квартале 2019 года**

В I квартале 2019 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 **13 контрольных мероприятий**, в том числе:

- 2 комплексные проверки в муниципальным бюджетном учреждении «Центр национальных культур», муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа №19»;

- 1 проверка соблюдения порядка, условий и целей предоставления департаментом по социальной политике администрации города субсидий некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, в 2018 году на создание условий для устойчивого развития внутреннего и въездного туризма на территории города и обеспечение жителей городского округа услугами организаций культуры в рамках реализации мероприятий муниципальной программы "Развитие культуры и туризма города Нижневартовска на 2014-2020 годы"; на организацию и проведение официальных спортивных мероприятий в городе Нижневартовске в рамках реализации мероприятий муниципальной программы "Развитие физической культуры и массового спорта в городе Нижневартовске на 2014 - 2020 годы";

- 2 проверки по устранению нарушений в муниципальном автономном учреждении города Нижневартовска «Спортивная школа олимпийского резерва», муниципальном казенном учреждении «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Нижневартовска»;

- 8 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:

5 проверок *в рамках полномочий, предусмотренных частью 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ* (контроль за соблюдением процедуры закупок), уполномоченными на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) органами – департаментом по социальной политике администрации города, управлением муниципальных закупок администрации города, муниципальным казенным учреждением города Нижневартовска «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям», муниципальным бюджетным учреждением «Центр национальных культур», муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя школа №19»;

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 муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детском саду №1 «Берёзка», муниципальном бюджетном учреждении «Центр национальных культур», муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа №22».

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

**Во внеплановом порядке проведено 7 контрольных мероприятий, из них:**

- 3 проверки по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия, в муниципальных автономных учреждениях города Нижневартовска «Спортивная школа», «Дирекция спортивных сооружений», муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа №15»;

- 2 проверки по письменным обращениям граждан в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа №23 с углубленным изучением иностранных языков», муниципальном автономном учреждении города Нижневартовска «Спортивная школа олимпийского резерва»;

- проверка по письму Службы контроля ХМАО-Югры в департаменте жилищно-коммунального хозяйства администрации города;

- проверка по письму департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города в муниципальном унитарном предприятии города Нижневартовска «Теплоснабжение».

Кроме того, во внеплановом порядке рассмотрено 2 обращения 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.

В рамках осуществления контрольных полномочий в финансово-бюджетной сфере по итогам проведенных проверок установлены нарушения на сумму 6 106,7 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), недостача и излишки материальных ценностей, 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 61 закупки на общую сумму 1 408,13 млн.рублей. По итогам проверок установлены 28 фактов нарушений законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, муниципальных правовых актов, локальных актов учреждения, основными из которых являются:

- заключение договоров с нарушением требований Федерального закона о закупках, а также условий, предусмотренных документацией о закупке (4 факта);

- установление в контрактах (договорах) размеров неустойки (штрафов, пени), не соответствующих размерам, установленным Федеральным законом о закупках и нормативными правовыми актами в сфере закупок (9 фактов);

- установление не предусмотренных законодательством требований к участникам закупки, признание заявки на участие в запросе котировок соответствующей требованиям извещения, тогда как участнику закупки, подавшему такую заявку, должно было быть отказано в допуске к участию в запросе котировок (3 факта);

- принятие в качестве обеспечения исполнения контракта банковской гарантии, не соответствующей требованиям извещения и документации о закупке (2 факта);

- установление в договоре порядка оплаты услуг путем авансирования в нарушение муниципального правового акта, не предусматривающего возможность авансирования таких услуг (1 факт);

- нарушения, связанные с деятельностью контрактной службы учреждения (4 факта);

- иные нарушения.

При исполнении полномочий, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок, осуществлен контроль в отношении 97 закупок на общую сумму 50,38 млн. рублей, по результатам которого установлено 153 факта нарушений, из них:

- 134 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) и оплате оказанных услуг (приемка неоказанных услуг и их оплата на общую сумму 308 917,00 руб. за счет средств, не выделенных на данные цели, а также неоплата оказанных услуг на сумму 308 917,00 руб. счет средств, выделенных на данные цели); неприменение к поставщику мер ответственности, предусмотренных контрактом; нарушение предельного срока оплаты поставленного товара (оказанных услуг); включение в контракт условий о цене контракта, об увеличении цены контракта и изменение условий контракта в нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок; неразмещение и несвоевременное размещение в единой информационной системе в сфере закупок необходимых информации и документов;

- 10 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);

- 4 факта нарушений в выполнении условий договоров (оплата поставленного товара (оказанных услуг) не в соответствии с условиями договора, в том числе просрочка оплаты);

- 5 фактов иных нарушений (включение в договор условия о предварительной оплате товара в нарушение муниципального правового акта, устанавливающего закрытый перечень оснований для предварительной оплаты, нарушение локального нормативного акта учреждения о приемке поставленного товара (оказанных услуг) и проведении экспертизы).

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.

Материалы 4 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 I квартале 2019 года, по ранее направленным материалам проверок возбуждено 21 дело об административных правонарушениях в сфере закупок, по итогам рассмотрения которых должностным лицам муниципальных организаций объявлено 21 устное замечание.

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

В соответствии с приказами руководителей муниципальных организаций к 21 работнику применены меры дисциплинарного взыскания, 23 работникам снижен размер выплат стимулирующего характера.

В ходе проведения контрольных мероприятий, а также согласно информациям объектов (субъектов) контроля устранены нарушения на общую сумму более 3 576,1 тыс.рублей, при этом процесс устранения нарушений по ряду представлений находится на контроле.