

**Информация о результатах контрольных мероприятий, проведенных контрольным органом в сфере закупок и органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации Партизанского муниципального района в 2019 году**

п/п	Наименование контрольного мероприятия	Основание для проведения контрольного мероприятия (дата и номер приказа о проведении контрольного мероприятия)	Наименование проверяемого объекта	Проверенный период	Срок проведения контрольного мероприятия	Выявленные в ходе проведенного контрольного мероприятия нарушения	Принятые решения и меры по результатам контрольных мероприятий
1	2	3	4	5	6	7	9
1	Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок	распоряжение от 10.01.2019 № 04-р	Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры» Партизанского муниципального района	01.01.2018 - 18.02.2019	22.01.2019 - 18.02.2019		Акт № 1-пп от 18.02.2019.
2	Проведение анализа осуществления главными администраторами средств бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита		Главные распорядители средств бюджета Партизанского муниципального района, главные администраторы доходов бюджета Партизанского муниципального района, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Партизанского муниципального района (главные администраторы средств районного бюджета)	01.01.2018 - 31.12.2018		Отсутствие возможности обеспечить функциональную независимость подразделений (должностных лиц), осуществляющих внутренний финансовый аудит.	заключение от 11.04.2019
3	Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего финансового контроля	распоряжение от 07.02.2019 № 37-р	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад «Росинка» с.Новицкое Партизанского муниципального района	01.01.2017 - 31.12.2017	19.02.2019 - 19.03.2019	<p>В нарушение абзаца 2 пункта 2.1 Порядка формирования муниципального задания, отсутствует утвержденная главным распорядителем бюджетных средств, в ведении которого находятся муниципальные учреждения, методика определения показателя, характеризующего качество муниципальной услуги.</p> <p>В нарушении пунктов 3.15. и 5.1. Порядка в проверяемом периоде отчеты о выполнении муниципального задания в сроки, установленные пунктами 3.15. и 5.2. Порядка в МКУ «Управление образования» Учреждением не предоставлялись.</p> <p>В нарушение пункта 3.9. Порядка значение нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных образовательных учреждений не утверждён.</p> <p>В нарушение пункта 4.9. Порядка значение базового норматива затрат органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных образовательных учреждений не определено и не утверждено.</p> <p>В нарушение пункта 4.11 Порядка органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных образовательных учреждений значение территориального корректирующего коэффициента не утверждено.</p> <p>В нарушение пункта 4.12 Порядка органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных образовательных учреждений значение отраслевого корректирующего коэффициента не утверждено.</p> <p>В нарушение п. 2.1.2 Соглашения объём субсидии фактически перечисленной на лицевой счет Учреждения не соответствует объёму, утвержденному графиком.</p> <p>В нарушение пунктов 3.11 Порядка и 2.1.3. Соглашения в 2018 году при уменьшении объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения</p>	<p>Акт № 2-пп от 22.03.2019.</p> <p>Представление от 22.03.2019 № 2 –ПП/19. Отчет о результатах рассмотрения представления от 01.07.2019</p>

4	Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего финансового контроля	распоряжение от 18.05.2018 № 97-р	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования "Районный центр детского творчества" Партизанского муниципального района	01.01.2018 - 31.12.2018	11.04.2019 - 29.05.2019	<p>1. В нарушение пункта 2 Постановления №253 и пункта 3.11. Порядка муниципальное задание составлено в соответствии с Постановлением №763, изменения не вносились.</p> <p>2. В нарушение абзаца 2 пункта 2.1 Порядка формирования муниципального задания, отсутствует утвержденная главным распорядителем бюджетных средств, в ведении которого находятся муниципальные учреждения культуры, методика оценки потребности в соответствующих услугах и работах, с учетом прогнозируемой динамики количества потребителей услуг и работ, уровня удовлетворенности существующими объемом и качеством услуг (работ).</p> <p>3. Порядок контроля за выполнением муниципального задания, установленный в муниципальном задании, не соответствует положениям пункта 5.8. Порядка</p> <p>4. Форма отчетов о выполнении муниципального задания не соответствует форме, установленной приложением 2 к Порядку. Своевременность представления отчетов проверить не представляется возможным по причине отсутствия дат на представленных отчетах.</p> <p>5. В нарушение пункта 3.15. Порядка информация о необходимости и сроке представления предварительного отчета в муниципальном задании не указана, предварительный отчет в учреждение не представлялся. Рекомендуется внести изменения в муниципальное задание Учреждения в соответствии с пунктами 3.15 Порядка.</p> <p>6. В нарушение пункта 3.1. Порядка при определении объема финансового обеспечения на выполнение муниципального задания нормативные затраты на оказание муниципальных услуг не применялись.</p> <p>7. В нарушение пункта 3.9. Порядка значение нормативных затрат на оказание муниципальных услуг не определено.</p>	Акт № 3-пп от 29.05.2019. Представление от 29.05.2019 №3 –ПП/19. Отчет о результатах рассмотрения представления от 21.06.2019
5	Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса Партизанского муниципального района» на 2018-2020 годы»	распоряжение от от 22.05.2019 № 127-р	Администрация Партизанского муниципального района	01.01.2018 - 31.12.2018	31.05.2019 - 28.06.2019	<p>В нарушение пункта 2.1. Порядка формирования и реализации муниципальных программ, их формирования и реализации в Партизанском муниципальном районе методики расчета целевых индикаторов и показателей Программы, применяемые для оценки ожидаемой социально-экономической эффективности программы и подпрограмм, отсутствуют, поэтому проверить достоверность значения показателя (индикатора) Подпрограммы 1 «Количество пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом» не представляется возможным.</p> <p>Из пяти установленных целевых индикаторов Подпрограммы 2 отчетность представлена только по трем, из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- достоверность целевого индикатора «доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения» определить невозможно из-за отсутствия методики его определения;</li> <li>- целевые индикаторы «прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в результате ремонта автомобильных дорог» и «количество искусственных дорожных сооружений, на которых проведен ремонт» отражены достоверно.</li> </ul> <p>В отчетах о реализации Программы отражены значения четырех показателей, не заявленных в Программе как целевые индикаторы, и не отражены значения показателей двух целевых индикаторов.</p> <p>В приложении 4 к Программе отсутствуют сведения о планируемых значениях целевых индикаторов по годам и итоговое значение показателя: «количество</p>	Акт № 4-пп от 28.06.2019. Представление от 28.06.2019 № 4 –ПП/19. Отчет о результатах рассмотрения представления от 07.10.2019
6	Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	распоряжение от 05.07.2019 № 162-р	Администрация Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района	по фактам нарушений	11.07.2019 - 17.07.2019	<p>В нарушение части 3 статьи 103 Закона 44-ФЗ информация о заключении, исполнении контрактов, в том числе информация об оплате контрактов и документы о приемке выполненных работ в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не направлялись. Информация и документы, указанные в части 2 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ в реестре контрактов отсутствует. Информация о муниципальных контрактах № 2 и № 3 и их исполнении размещена 17.07.2019 года, т.е. нарушение устранено в ходе настоящей проверки. Предписание об устранении нарушений не направлялось.</p>	Акт № 5-пп от 17.07.2019. Информация о нарушениях передана в Правовой департамент ПК 18.09.2019. Ответ департамента от 26.12.2019.

	Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд		Администрация Новицкого сельского поселения Партизанского муниципального района	01.01.2018 - 20.08.2019	26.08.2019 - 20.09.2019		Акт № 6-пп от 20.09.2019.
7	Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	распоряжение от 07.10.2019 № 249-р	Администрация Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района	01.01.2018 - 11.11.2019	21.10.2019 - 27.11.2019 (с учетом продления)	<p>В нарушение пункта 4 Правил размещения в ЕИС план-график на 2018 год, утвержденный 28.12.2017, Заказчиком в ЕИС не размещён.</p> <p>В нарушение пункта 5 Правил размещения в ЕИС Заказчиком вместо плана-графика, оформленного в виде машиночитаемого электронного документа, оформленного по форме и в соответствии с требованиями, установленными Правительством Российской Федерации к формам таких планов, размещен текстовый документ решения муниципального комитета Новолитовского сельского поселения без печати и подписи от 07.12.2018 №124 «О принятии во втором чтении бюджета Новолитовского сельского поселения на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов».</p> <p>В нарушение пункта 2 части 2 статьи 16 Закона 44-ФЗ позиции 2-4 план-графика 2018 года, утвержденного заказчиком, не содержат информации о наименованиях объектов закупок. В нарушение требований части 2 статьи 73 Бюджетного кодекса РФ реестр не содержит информации о местонахождении поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг. Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2018 год размещен заказчиком на официальном сайте 16.04.2019 года, с нарушением установленного срока.</p> <p>В реестре 2018 года указана недостоверная информация о договоре от 12.11.2018 №874 на сумму 5700 рублей. В соответствии с представленными документами договор №874 фактически заключен 12.10.2018 на сумму 3200 рублей. В нарушении части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ с нарушением срока размещены муниципальные контракты, при проведении электронного аукциона № 0120300000419000002 ИКЗ 193252411410425240100100030010000244 вторых частей заявок на участие в электронном аукционе рассмотрены заказчиком с нарушением установленного срока на 1 день.</p>	Акт № 7-пп от 27.11.2019. Информация о нарушениях передана в Правовой департамент ПК 05.12.2019.