

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КУЙТУНСКИЙ РАЙОН

Информация
о результатах проведения контрольных мероприятий Контрольно-счетной
палатой МО Куйтунский район за 3 квартал 2014 года.

р.п.Куйтун

15.12.2014г

Контрольно-счетной палатой в течение 3 квартала 2014 года проведены следующие контрольные мероприятия:

1. Использование средств бюджета МО Куйтунский район, выделенных в 2013-2014гг. на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Обеспечение пожарной безопасности на отдельных объектах муниципальной собственности МО Куйтунский район на 2013-2015гг.» в Управлении Образования» (Заключение №09 от 31.07.14г).

Результаты контрольного мероприятия:

1. При разработке и утверждении ДЦП отсутствовало финансово-экономическое обоснование мероприятий программы (сметные расчеты по проводимым мероприятиям), что не дает возможности проанализировать достоверность планирования затрат.

2. В приложениях к решению Думы о бюджете № 9,11,13 указана целевая программа «Обеспечение пожарной безопасности на объектах социальной сферы МО Куйтунский район на 2012-2015гг.». Однако правовым актом администрации утверждена долгосрочная целевая программа «Обеспечение пожарной безопасности на отдельных объектах муниципальной собственности МО Куйтунский район на 2013-2015гг.». Таким образом, необходимо устранить разночтения между решением Думы и постановлением Администрации.

3. Решением о бюджете на 2013 год на реализацию Программы утверждено бюджетных ассигнований в сумме **464 тыс. руб.**, или 23% от утвержденных объемов финансирования, указанных в паспорте программы (2020 т.р.), что является нарушением п.2 ст. 179 БК РФ, предусматривающей, что объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных долгосрочных целевых программ утверждается решением о бюджете в составе ведомственной структуры расходов бюджета по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с муниципальным правовым актом местной администрации

муниципального образования, утвердившим программу. В связи с изменением объемов финансирования, поставленные цели, задачи, ожидаемые конечные результаты программы не корректировались.

Решением о бюджете на 2014 год бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий по Программе не предусмотрены. На основании приказа Финуправления от 23.06.2014г. № 85 уведомлением об изменении лимитов бюджетных обязательств от 23.06.2014г. № 327 объем лимитов предусмотрен по КФСР 0709, КЦСР 7082016, ГРБС – 922 в сумме 5,1тыс. руб. Однако данное перераспределение при исполнении бюджета в течение финансового года бюджетных ассигнований между разделами, видами расходов, имеющими уникальные коды целевых статей на основании приказа Финансового органа бюджетным законодательством не предусмотрено и, по мнению КСП района, неправомерно.

В рамках реализации ДЦП в 2013 году выполнены работы на общую **сумму 453,4тыс. руб.**, что составляет **22,4%** от утвержденных объемов финансирования, указанных в паспорте программы (2020 т.р.). Кассовый расход денежных средств по целевой программе за 2013 год составил **164,4 тыс. руб.**, или 35,4 % от предусмотренного расхода в бюджете.

В 2014 году оказаны услуги по обслуживанию пожарной сигнализации четырем образовательным учреждениям **на сумму 20,1тыс. руб.**, **оплачено 5,1тыс. руб. за обслуживание АПС в ДОЛ «Орленок».**

Из 5 предусмотренных программой мероприятий на 2013- 2014 годы реализовано 3 мероприятия. Однако данные мероприятия выполнены не в полном объеме. Так, в 2013 году установка автоматизированной пожарной системы установлена в пяти образовательных учреждениях из 11 планируемых, обслуживание АПС осуществлено в 37 образовательных учреждениях из 45 планируемых. Следует отметить, что установка пожарной сигнализации в пяти образовательных учреждениях также выполнена не во всех помещениях, предусмотренных программой. В первом полугодии 2014году произведено только обслуживание АПС в четырех образовательных учреждениях из 45 запланированных программой. Мероприятия по оборудованию пожарного выхода на 8 объектах, по замеру сопротивления на 52 объектах в 2014г. не проводились.

Таким образом, исполненные мероприятия не обеспечивают в полном объеме достижение поставленных целей и задач.

4. В связи с ограниченным финансированием в рамках муниципальной программы «Обеспечение пожарной безопасности на отдельных объектах муниципальной собственности МО Куйтунский район на 2013-2015гг.» возникла кредиторская задолженность по оплате оказанных услуг по

состоянию на 01.01.2014г. в сумме 289тыс. руб., по состоянию на 01.07.2014г. – 304 тыс. руб.

5. В нарушение ст. 162 и 219 БК РФ, т.е. при отсутствии лимитов бюджетных обязательств Управлением Образования приняты обязательства на реализацию ДЦП в 2013г. на сумму 1,9тыс. руб., в 2014г – на сумму 15тыс. руб.

6. Изменения показателей бюджетной сметы на 2013год в окончательном варианте от 24.12.2013г. не утверждены руководителем Управления Образования и к расшифровке к данным изменениям имеются замечания технического характера.

7. Управлением Образования ни одна система пожарной сигнализации не принята к бухгалтерскому учету. В 2013г. АПС установлена на пяти объектах на общую сумму 203,5тыс. руб. Расходы, проведенные по КОСГУ 225 «Расходы на содержание имущества», т.е. на обслуживание АПС, произведены при отсутствии данного имущества на балансе.

8. В нарушение п.6 Порядка разработки и реализации долгосрочных целевых программ, утвержденного постановлением мэра от 23.06.2010 года №486 не в полном объеме представлен отчет за 2013 год по оценке эффективности и результативности реализации программы, т.е. анализ достигнутых результатов, их соответствия плановым показателям, результаты соотношения достигнутых показателей к потраченным ресурсам.

Рекомендации:

1. Учесть изложенные в отчете замечания и недостатки при формировании, утверждении и реализации программы.

2. Представить отчет о реализации программы за 2013 год в соответствии с утвержденным Порядком.

О принятых мерах информировать Контрольно-счетную палату в срок до 13 октября 2014 года.

2. Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Администрации муниципального образования Куйтунский район за 8 месяцев 2014 года (заключение №30)

Результаты проверки:

1. В нарушение п. 4 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных [Постановлением](#) Правительства РФ от 10 февраля 2014 г. N 89 не принят Регламент проведения ведомственного контроля.

2. В нарушение п. 5 Порядка утвержденного Приказом № 761/20н и п.2 Особенности утвержденных Приказом № 544/18н, Администрацией с нарушением срока опубликован план-график (версия № 1) размещения заказов на 2014 год на официальном сайте в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru. Размещение плана-графика на 2014 год с нарушением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд влечет административную ответственность по [ч. 1.4 ст. 7.30](#) КоАП РФ.

3. В нарушение Приказа № 761/20н и Приложения к Приказу № 544/18н план-график на 2014 год опубликованный Администрацией на официальном сайте 31.01.2014, в редакции, действующей на 24.07.2014, содержит следующее:

- в нарушение п. 4 Приказа 761/20н, план-график (версия № 3) размещенный 12.03.2014 года на официальном сайте в списке планов-графиков личного кабинета не содержит прикрепленной электронной версии плана-графика по соответствующей [форме](#);

- в нарушение пп. «г» пп.2 п.5 Приказа 544/18н, в столбце 4 плана-графика отсутствует порядковый номер закупки (лота), осуществляемой в пределах календарного года, присваиваемый заказчиком последовательно с начала года, вне зависимости от способа формирования плана-графика, в соответствии со сквозной нумерацией, начинающейся с единицы;

- в нарушение пп. «и» пп.2 п.5 Приказа №544/18н, в столбце 9 следующих планов-графиков: версия № 1 от 31.01.13г., версия № 2 от 27.02.14г., версия № 4 от 24.03.14г., версия № 5 от 25.04.14г., версия № 6 от 02.06.14г., начальная максимальная цена контракта указана в рублях.

4. В нарушении ч. 26 ст. 95 44-ФЗ информация о расторжении по двум муниципальным контрактам (реестровый номер закупки 0134300074314000004 - Ленинское и Карымское сельские поселения) опубликована на второй рабочий день после вступления в законную силу соглашения. Указанное нарушение, имеет признаки состава административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 7.30 КоАП РФ - нарушение должностным лицом заказчика сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд информации и документов, размещение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, при проведении конкурса, аукциона, не более чем на два рабочих дня.

5. В результате рассмотрения документов предусмотренных аукционной документацией и по исполнению муниципального контракта на поставку ГСМ на 2-й квартал 2014 года для нужд Администрации,

выявлено нарушение ч. 27 ст. 34 Закона 44-ФЗ в проекте контракта отсутствует условие о сроках возврата заказчиком поставщику денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта.

В соответствии с ч. 4 ст. 98 44-ФЗ, по результатам проведенного аудита в сфере закупок, предлагается:

1. В соответствии с п. 4 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных [Постановлением](#) Правительства РФ от 10 февраля 2014 г. N 89 принять Регламент проведения ведомственного контроля.

2. Утвержденные и опубликованные на официальном сайте в сети интернет планы-графики на 2014 год привести в соответствие с требованиями законодательства о контрактной системе, с учетом информации о нарушениях в содержании планов-графиков на 2014 год, изложенной в настоящем заключении.

3. Руководителю контрактной службы усилить контроль деятельности контрактной службы за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, в том числе за соблюдением сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации о контрактной системе.

4. Должностным лицам администрации МО Куйтунский район (Балезина О.Л., Марсадола А.А.) наделенным функциями по осуществлению ведомственного контроля на основании Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативно правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в МО Куйтунский район, утвержденного постановлением Администрации от 24.07.2014г. № 464-п:

- в срок до 20 ноября 2014г. сформировать план проверок;
- в срок до 1 декабря 2014г. разместить на официальном сайте план проверок;
- осуществлять проведение плановых и внеплановых проверок.

В соответствии с ч. 4 ст. 98 44-ФЗ, ст. 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ, информацию о результатах аудита в сфере закупок разместить в единой информационной системе в сфере закупок www.zakupki.gov.ru и опубликовать на официальном сайте Контрольно-счетной палаты муниципального образования Куйтунский район.

Председатель КСП

Т.И.Белизова

