

ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЁННОМ КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Наименование субъектов контроля: Муниципальное казённое учреждение Иркутского районного муниципального образования «Централизованная бухгалтерия учреждений образования», муниципальное казённое учреждение Иркутского районного муниципального образования «Ресурсно-методический центр».

Предмет контрольного мероприятия: соблюдение МКУ ИРМО «ЦБ УО», МКУ ИРМО «РМЦ» требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок.

Метод контрольного мероприятия: проверка.

Цель контрольного мероприятия: установление законности составления и исполнения бюджета ИРМО в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учёта таких расходов и отчётности в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – закон №44-ФЗ), Бюджетным кодексом РФ и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Основания проведения контрольного мероприятия: распоряжение администрации ИРМО от 26.10.2016 №218 «Об утверждении Плана проведения Комитетом по муниципальному финансовому контролю администрации Иркутского районного муниципального образования контрольных мероприятий в сфере закупок на I полугодие 2017 года», приказ КМФК АИРМО от 27.01.2017 №05-12/03 «О проведении планового выездного контрольного мероприятия в МКУ ИРМО «ЦБ УО», МКУ ИРМО «РМЦ».

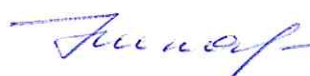
Проверяемый период: с 01.01.2016 по 31.12.2016.

Дата начала и окончания контрольного мероприятия: с 10.02.2017 по 10.03.2017.

Наименование и реквизиты документов по результатам контрольного мероприятия	1) Акт №49 по результатам планового контрольного мероприятия в сфере закупок от 10.03.2017. 2) Возражения МКУ ИРМО «ЦБ УО» от 15.03.2017 №39 на акт №49 по результатам контрольного мероприятия в сфере закупок от 10.03.2017. 3) Заключение КМФК АИРМО от 21.03.2017 на возражения МКУ ИРМО «ЦБ УО» от 15.03.2017 №39.
Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия или состав рабочей группы (руководитель и члены рабочей группы)	Руководитель рабочей группы: Николаева Ирина Леонидовна, главный специалист ОВМФК СЗ АИРМО; член рабочей группы: Масловская Елена Викторовна, заместитель председателя КМФК АИРМО.
Сумма проверенных средств	МКУ ИРМО «ЦБ УО» - 3323885,84 рублей; МКУ ИРМО «РМЦ» - 776 709,26 рублей.
Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия	<u>В МКУ ИРМО «ЦБ УО» установлены нарушения требований:</u> 1. Пункта 2 статьи 38 закона №44-ФЗ, выразившиеся в не назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего). 2. Статьи 309, п. 1 ст. 314 Гражданского кодекса РФ, п. 2 ч. 1 ст. 94 закона №44-ФЗ, выразившиеся в нарушении заказчиком сроков оплаты поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) предусмотренного муниципальными контрактами (договорами). Общая сумма рисков из-за несвоевременной оплаты товара (работ, услуг) по заключённым муниципальным контрактам (договорам) составляет 14,72 рублей. 3. Части 6 статьи 34 закона №44-ФЗ, выразившиеся в непринятии заказчиком соответствующих мер ответственности (взыскании неустойки) к поставщику (исполнителю, подрядчику), в связи с нарушением сроков поставки товара. 4. Частей 9, 10 ст. 94 закона №44-ФЗ, п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчёта об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утверждённого постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 (далее – положение №1093), выразившиеся в несвоевременном размещении отчётов об исполнении муниципальных контрактов на официальном сайте в сети

<p>Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия</p>	<p>«Интернет» www.zakupki.gov.ru.</p> <p>5. Части 3 статьи 94, части 1 статьи 95 закона №44-ФЗ, выразившиеся в допущении изменения существенных условий контракта и не проведении экспертизы услуг, в части соответствия условиям контракта (приёмка услуг осуществлена в объёме и по цене единицы услуги не соответствующей условиям контракта).</p> <p>6. Гражданского кодекса РФ, выразившиеся в ошибочном указании оснований возникновения субарендных правоотношений. Договор субаренды, согласно части 2 статьи 615 Гражданского кодекса РФ, является зависимым от договора аренды.</p> <p>7. Части 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (далее – закон №402-ФЗ), выразившиеся в принятии к учёту первичных учётных документов без заполнения обязательных реквизитов.</p> <p>Регистры бухгалтерского учёта (Журнал операций №4 расчётов с поставщиками и подрядчиками за 2016 год) подписаны главным бухгалтером. В штатном расписании МКУ ИРМО «ЦБ УО» должности «главный бухгалтер» нет, наименование должности значится как «заместитель директора-главный бухгалтер».</p> <p>Учётная политика учреждения, утверждённая приказом МКУ ИРМО «ЦБ УО» от 01.01.2013 №1, содержит ссылки на нормативные правовые акты утратившие силу.</p> <p><u>В МКУ ИРМО «РМЦ» установлены нарушения требований:</u></p> <p>1. Части 4 статьи 38 закона №44-ФЗ, выразившиеся в отсутствии усиленной электронной подписи у работника, выполняющего функции контрактного управляющего МКУ ИРМО «РМЦ».</p> <p>2. Части 9, 10 ст. 94 закона №44-ФЗ, п. 3 положения №1093, выразившиеся в несвоевременном размещении отчётов об исполнении муниципальных контрактов на официальном сайте в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru.</p> <p>3. Статьи 309, п. 1 ст. 314 Гражданского кодекса РФ, п. 2 ч. 1 ст. 94 закона №44-ФЗ, выразившиеся в нарушении заказчиком сроков оплаты поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) предусмотренного муниципальными контрактами (договорами). Общая сумма рисков из-за несвоевременной оплаты товара (работ, услуг) по заключённым муниципальным контрактам (договорам) составляет 24,10 рубля.</p> <p>4. Части 6 статьи 34 закона №44-ФЗ, выразившиеся в непринятии заказчиком соответствующих мер ответственности (взыскании неустойки) к поставщику (исполнителю, подрядчику), в связи с нарушением сроков поставки товара (оказания услуг, выполнения работ).</p> <p>5. Части 2 ст. 9 закона №402-ФЗ, выразившиеся в принятии к учёту первичных учётных документов без заполнения необходимых и обязательных реквизитов.</p> <p>6. Гражданского кодекса РФ, выразившиеся в ошибочном указании оснований возникновения субарендных правоотношений. Договор субаренды, согласно части 2 статьи 615 Гражданского кодекса РФ, является зависимым от договора аренды.</p>
<p>Меры, принятые КМФК АИРМО по результатам контрольного мероприятия</p>	<p>Материалы контрольного мероприятия направлены в Службу государственного финансового контроля Иркутской области для решения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях в отношении должностных лиц (контрактных управляющих) МКУ ИРМО «РМЦ», МКУ ИРМО «ЦБ УО».</p>
<p>Меры, принятые субъектами контроля по устранению выявленных нарушений</p>	<p>Учтены замечания по акту, усилен контроль по заполнению первичных учётных документов, предъявлены к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) требования о взыскании неустойки по муниципальным контрактам (договорам).</p>
<p>Дополнительные сведения</p>	<p>На основании информации Службы государственного финансового контроля Иркутской области о результатах рассмотрения материалов контрольного мероприятия КМФК АИРМО должностные лица (контрактные управляющие) МКУ ИРМО «РМЦ», МКУ ИРМО «ЦБ УО» освобождены от административной ответственности с объявлением «устного замечания».</p>

Руководитель рабочей группы:
Исполняющий обязанности начальника
ОВМФК СЗ АИРМО



И.Л. Николаева