

Информация о проведенных контрольных и аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о принятых мерах за 2 квартал 2024 года.

Во втором квартале 2024 года Комиссией проведено **25 мероприятий**, в том числе:

- 15 экспертно-аналитических мероприятий по проведению внешней проверки годовых отчетов с составлением **15 заключений**, из них:

✓ внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета – **8 ЭАМ**:

- муниципального образования муниципального района «Печора»;
- муниципального образования городского поселения «Печора»;
- муниципального образования городского поселения «Кожва»;
- муниципального образования городского поселения «Путеец»;
- муниципального образования сельского поселения «Каджером»;
- муниципального образования сельского поселения «Озёрный»;
- муниципального образования сельского поселения «Приуральское»;
- муниципального образования сельского поселения «Чикшино»;

✓ проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств – **7 ЭАМ**:

1. Совет МР «Печора»
2. Управление финансов МР «Печора»
3. Администрация МР «Печора» (бюджет МР «Печора»)
4. Администрация МР «Печора» (бюджет ГП «Печора»)
5. Управление образования МР «Печора»
6. Управление культуры и туризма МР «Печора»
7. КУМС МР «Печора»

Информация по проведению внешних проверок годовых отчетов об исполнении бюджета района, городских и сельских поселений **представлена на сайте отдельно.**

Предложения контрольного органа доведены до проверенных Объектов.

Информации и заключения направлены в адрес Совета МР «Печора», и.о. главы муниципального района-руководителя администрации, начальника Управления финансов МР «Печора».

- **8 экспертно-аналитических мероприятий** по проведению оперативного анализа по исполнению бюджетов района, городских и сельских поселений за 1 квартал 2024 года с составлением 8 заключений:

- муниципального образования муниципального района «Печора»;
- муниципального образования городского поселения «Печора»;
- муниципального образования городского поселения «Кожва»;
- муниципального образования городского поселения «Путеец»;
- муниципального образования сельского поселения «Каджером»;
- муниципального образования сельского поселения «Озёрный»;
- муниципального образования сельского поселения «Приуральское»;
- муниципального образования сельского поселения «Чикшино»;

- **мониторинг в сфере закупок** для муниципальных нужд за 1 квартал 2024 года (с доведением информации до сведения в Совет МР «Печора», Совет ГП «Печора»):

- по Администрации МР «Печора» (бюджет МР)
- по Администрации МР «Печора» (бюджет ГП «Печора»)

по отраслевым органам Администрации МР «Печора»:

- Управление образования МР «Печора» с подведомственными учреждениями
- Управление культуры и туризма МР «Печора» с подведомственными учреждениями
- МКУ «Управление капитального строительства»
- Комитет по управлению муниципальной собственностью МР «Печора».

- **1 контрольное мероприятие:**

✓ МАУ «СОК «Сияние Севера»

- **1 экспертно-аналитическое мероприятие в сфере закупок:**

✓ МКУ «Управление капитального строительства»

1. МАУ «СОК «Сияние Севера» - проведение контрольного мероприятия – проверки эффективности расходования бюджетных средств в части исполнения муниципального задания, использования Субсидии на иные цели, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом за 2023 год.

Контрольное мероприятие включено в План работы Комиссии на 2024 год в целях осуществления контроля за целевым и эффективным использованием средств бюджета муниципального образования муниципального района «Печора» и муниципальной собственности, в соответствии с полномочиями контрольного органа, и на основании письма председателя Совета муниципального района «Печора» Конькова Г.К. по обращению депутата Совета МР «Печора».

Период проведения контрольного мероприятия перенесен на основании:

- письма Учредителя (Администрации МР «Печора») и о.главы муниципального района –руководителя администрации Яковиной Г.С. от 29 мая 2024 года (исх.№ 01-19-1707);

- письма председателя Совета муниципального района «Печора» Конькова Г.К. от 29 мая 2024 года (исх. № 03-14/186).

В связи с установленными многочисленными нарушениями при начислении работникам Учреждения доплат за МРОТ, с учетом районного коэффициента и Северной надбавки в период с 01 января 2023 года по 01 августа 2023 года, повлекшими в дальнейшем неправомерные выплаты при расчете ежегодных отпусков, больничных, компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении, проведение контрольного мероприятия – проверки эффективности расходования бюджетных средств, выделенных на выполнение муниципального задания и целевое использование Субсидии на иные цели в МАУ СОК «Сияние Севера за период с 01.01.2023 по 30.12.2023 **приостановлено до 06 августа 2024 года.**

2. МКУ «Управление капитального строительства» Заключение № 1 от 07.06.2024 экспертно-аналитического мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок по заключенным муниципальным контрактам и договорам в 2023 году, в рамках исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения требований статьи 98 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ установлены следующие нарушения и замечания:

2.1. В нарушение пункта 8 статьи 16 Закона № 44-ФЗ, пункта 22 «Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики...», утвержденного постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2019 г. № 1279:

- **не были внесены изменения в План-график** при доведении лимитов бюджетных обязательств;

- последняя версия № 12 Плана-графика была размещена 17.08.2023г и до окончания отчетного периода 2023 года **изменения в План график на 2023 год не внесены**, несмотря на заключение контрактов конкурентным способом и договоров по пункту 4 части 1 ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ.

Согласно представленным расходным расписаниям № 102696 от 05.10.2023, № 126503 от 21.12.2023, до Учреждения доводились лимитные бюджетные обязательства, которые не были отражены в Плана–графике, в связи с тем, что

последняя 12 версия Плана–графика в редакции от 17 августа 2023 года и в нее не внесены изменения.

Основания для изменений в план-график изложены в ч. 8 ст. 16 Закона № 44-ФЗ и п. 22 постановления Правительства РФ № 1279 от 30.09.2019 «Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения Планов-графиков закупок в Единой информационной системе в сфере закупок...», в том числе и в случаях:

- увеличения или уменьшения доведенного объема финансирования;
- использования внутренней экономии, полученной при проведении торгов.

В случае если заказчик своевременно не откорректирует план-график и проведет закупку с превышением объема финансирования, предусмотрен штраф в размере от 5 тыс. до 30 тыс. рублей (ч. 4 ст. 7.29.3. КоАП РФ).

2.2. В нарушение статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которой закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд осуществляются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств, установлен факт нарушения при размещении закупок по пункту 4 ч.1. статьи 93 Закона № 44-ФЗ в Плане графике в сумме 2 391 189,65 руб., что не соответствует представленному реестру за 2023 год на общую сумму заключенных контрактов в размере 2 666 844,45 руб.

3. Выявлены нарушения по контрактам заключенным конкурентным способом:

3.1 по муниципальному контракту № 14 от 07.06.2023 (ООО «ГЕОНОРД») на сумму 5 230 000,00 руб.

Соглашение о расторжении б/н датировано от 28.06.2023, при этом возврат обеспечения осуществлен 26.07.2023.

В соответствии с частью 27 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие о сроках возврата заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта (если такая форма обеспечения исполнения контракта применяется поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

При этом срок возврата заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) таких денежных средств не должен превышать тридцать дней, с даты исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, а в случае установления заказчиком ограничения, предусмотренного частью 3 статьи 30 настоящего Федерального закона, такой срок не должен превышать пятнадцать дней, с даты исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом.)

В данном случае, Заказчиком возврат обеспечения осуществлен с нарушением срока требований пункта 9.1.4 заключенного Контракта, на 13 дней позднее предусмотренного контрактом срока.

3.2. по муниципальному контракту №15 от 14.07.2023 (ООО «АСПЕКТ») на сумму 2 500 000,00 руб.

В соответствии с пунктом 3.1. Контракта Подрядчик обязуется выполнить работы, предусмотренные предметом контракта (пункт 1.1.) по 30 ноября 2023 года. При этом срок действия Контракта – с момента подписания Контракта до 22 декабря 2023 года (включительно).

Заказчиком, кроме Уведомления о нарушении срока выполнения работ от 06 декабря 2023 года (исх.№ 1063) и перепиской в мае месяце 2024 года, представленных на проверку в контрольный орган, претензионная работа не осуществлялась более 5 месяцев. К Заключению № 1 от 07.06.2024 пояснений о получении от Подрядчика рабочей

документации (до 20 мая 2024), проектной и сметной документации (до 30 мая 2024 года) не представлено.

В нарушение пунктов 3.1., 3.2. муниципального контракта № 15 от 14.07.2023 Подрядчиком нарушены сроки выполнения работ. До настоящего времени Контракт № 15 от 14.07.2023 не исполнен.

3.3. по муниципальному контракту № 16 от 04.08.2023 (ООО ГЕОНОРД) на сумму 4 701 051,51 руб.

Нарушены сроки выполнения работ согласно пункту 3.1 Контракта. Учреждением в адрес Подрядчика проводилась претензионная работа с направлением Требования об уплате неустоек.

3.4 по муниципальному контракту №17 от 09.11.2023 (ИП Коваль В.М.) на сумму 32 562 949,15 руб.

Денежные средства в размере 33 767 000,00 руб., направленные по указанию Главы РК из республиканского бюджета на капитальный ремонт МКД, возвращены в республиканский бюджет Республики Коми согласно Уведомлению № 2339 от 28.12.2023г.

Пояснения причин возврата Субсидии в процессе проведения аудита и контроля в сфере закупок проверяемым Объектом в контрольный орган не представлены.

26 июня 2024 года на запрос контрольного органа Администрацией МР «Печора» направлен ответ об отсутствии потребности в межбюджетных трансфертах, с приложением копии документа, подтверждающего возврат денежных средств.

Более того, подтверждающих документов о признании дома аварийным, подлежащим капитальному ремонту в контрольный орган не представлено.

4. Выявлены нарушения по муниципальным контрактам (договорам) по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона №44:

4.1 -Муниципальный Контракт № 2от 09.08.2023 (ООО «Виктория») на сумму 52 914,27 руб.

В нарушение пункта 2.4. Контракта нарушены сроки оплаты, согласно которому оплата выполненных работ по Контракту производится путем перечисления денежных средств со счета Заказчика на расчетный счет Подрядчика в течение 7 (семи) рабочих дней, с даты подписания документов, фактическая оплата произведена на основании платежного поручения № 268982 от 09.10.2023 с опозданием на 5 рабочих дней.

4.2. Муниципальный Контракт № 3 от 22.12.2023(ООО «ГефестПлюс») на сумму 499 210,34 руб.

В нарушении пункта 3.1. Контракта Подрядчиком работы не выполнены, обязательства не исполнены в срок.

4.3. Муниципальный контракт №15 от 26.12.2022(ООО «ГефестПлюс») на сумму 292 173,06 руб.

В нарушение пункта 5.1. МК, согласно которому оплата производится в рублях, на расчетный счет Подрядчика в течение 7 (семи) рабочих дней на основании подписанного Сторонами Акта о сдаче-приемки выполненных работ с предъявлением Подрядчиком Заказчику счета (счет-фактуры), оплата произведена на 8 рабочих дней позднее указанного срока.

4.4. Муниципальный контракт №16 от 26.12.2022(ООО «ГефестПлюс») на сумму 296 470,47 руб.

В нарушение пункта 5.1. МК, согласно которому оплата производится в рублях, на расчетный счет Подрядчика в течение 7 (семи) рабочих дней на основании подписанного Сторонами Акта о сдаче-приемки выполненных работ с предъявлением Подрядчиком Заказчику счета (счет-фактуры), фактически оплата произведена 12 апреля 2023 года, с опозданием на 8 рабочих дней.

5. В нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации МКУ «Управление капитального строительства» **нарушен принцип эффективности использования бюджетных средств.** Результат, с использованием определенного бюджетом объема средств, Учреждением не достигнут.

Неэффективное использование бюджетных средств, в связи с непредставлением комплектов результатов инженерно-геологических изысканий с выводами по обследованию технического состояния конструкций многоквартирных жилых зданий, изменением пункта 1.2. Предмета заключенных контрактов в части исключения Технического задания № 2, что повлекло к несоответствию пункту 6.4. контрактов и исполнению контрактов, составило:

- по МК № 15 от 26.12.2022 на сумму **292 173,06 руб.**
(г.Печора, Печорский проспект, дом 69);
- по МК №16 от 26.12.2022 на сумму **296 470,47 руб.**
(г.Печора, ул.Западная, дом 47).

Проверяемым Объектом на направленное Заключение № 1 от 07 июня 2024 представлены пояснения по отдельным фактам.

Председатель Контрольно-счетной комиссии
муниципального района «Печора»

В.В.Поведишникова