

16 июня 2020 года

ИНФОРМАЦИЯ
об основных итогах контрольного мероприятия

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты города Апатиты на 2020 год проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств местного бюджета, выделенных на обеспечение финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казенного учреждения города Апатиты «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты», в 2019 году (с использованием аудита в сфере закупок)» в отношении Муниципального казенного учреждения города Апатиты «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты».

Цель контрольного мероприятия: Проверить законность и результативность (эффективность и экономность) использования средств местного бюджета, выделенных на обеспечение финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казенного учреждения города Апатиты «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты» (с использованием аудита в сфере закупок).

Объект (объекты) контрольного мероприятия: Муниципальное казенное учреждение города Апатиты «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты».

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлено:

1. В пункте 5.2 Учетной политики для целей бюджетного и налогового учета (далее – Учетная политика) Муниципального казенного учреждения города Апатиты «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты» (далее - МКУ «УМТО»), утвержденной распоряжением МКУ «УМТО» от 01.07.2019 № 45-р (далее – Учетная политика), неверно указано наименование учреждения, в отношении которого утверждена данная Учетная политика.

2. Согласно бюджетной смете МКУ «УМТО» бюджетные назначения на 2019 год составили 33 839,1 тыс. рублей. Исполнение составило 32 758,1 тыс. рублей.

3. Оплата труда работников МКУ «УМТО» осуществлялась в 2019 году на основании Положения по оплате труда МКУ «УМТО». Выборочной проверкой нарушений начисления и сроков выплаты заработной платы не установлено.

4. В нарушение пункта 2.1 Положения о компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в органах местного самоуправления города Апатиты и муниципальных учреждениях города Апатиты, и неработающим членам их семей, утвержденного постановлением Администрации города Апатиты от 04.05.2016 № 541 (далее – Положение о компенсации расходов на оплату стоимости проезда), заявление работника о компенсации расходов по проезду члена семьи к месту отдыха предоставлено работником менее чем за две недели до отъезда члена семьи к месту отдыха.

5. В нарушение пункта 7.2 Положения о компенсации расходов на оплату стоимости проезда в трех случаях авансовые отчеты работников на общую сумму 67 680,47 руб. приняты к учету в отсутствие документа, подтверждающего факт совместного проживания с работником, так как автотранспорт находится в собственности супруга (супруги) работника.

6. В путевом листе легкового автомобиля от 01.11.2019 № 759 отсутствуют показания при выезде транспортного средства с парковки.

7. Необоснованное списание бензина сверх нормативного расхода топлива, рассчитанного в соответствии с Методическими рекомендациями «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», введенных в действие распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р (далее – Методические рекомендации), с учетом размера надбавок, установленных в Приложениях к распоряжениям МКУ «УМТО» от 16.10.2018 № 56-р, от 19.04.2019 №23-р, от 30.10.2019 № 77-р, составило 374,44 л на сумму 17,2 тыс. рублей.

8. При списании ГСМ необоснованно применена надбавка при работе автотранспорта в населенных пунктах с численностью населения до 100 тыс. человек (при наличии регулируемых перекрестков, светофоров или других знаков дорожного движения) ко всему километражу, в том числе к расстоянию по междугородной трассе между населенными пунктами.

9. В связи с отсутствием часового учета в путевых листах сведений о времени простоя при списании ГСМ необоснованно применена надбавка при простоях автомобиля с включенным двигателем ко всему километражу.

10. В целях установления зимней нормы горюче-смазочных материалов для одного автомобиля с 01.11.2018 составлен акт контрольного замера расхода топлива до наступления зимнего периода. Кроме того, в случае если Методическими рекомендациями установлены базовые нормы расхода топлива, составление акта контрольного замера расхода топлива действующим законодательством РФ не предусмотрено.

11. Согласно представленному реестру контрактов (договоров) на 2019 год Учреждением совершено 203 закупки, оплата которых предусмотрена в 2019 году. Общая сумма заключенных контрактов (договоров) на осуществление закупок в соответствии с законодательством в сфере закупок в 2019 году составила 10 840,0 тыс. рублей.

12. Согласно данным, размещенным на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, у МКУ «УМТО» состоялось 23 закупки с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) посредством электронного аукциона.

13. По итогам проведения электронных аукционов произошло снижение начальной максимальной цены по всем заключенным контрактам на 840,1 тыс. рублей или на 22,5%. Диапазон снижения начальной максимальной цены по заключенным контрактам в результате проведения электронных аукционов МКУ «УМТО» от 6,5 % до 65%.

14. В ходе проведения контрольного мероприятия было установлено 7 фактов нарушения срока, предусмотренного частью 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту – Федеральный закон № 44-ФЗ), а также Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от

28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

15. В нарушение пункта 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в трех договорах, заключенных МКУ «УМТО» в 2019 году, отсутствует твердая цена контракта.

16. В нарушение статьи 73 Бюджетного кодекса РФ в реестре закупок за 2019 год, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, отсутствуют сведения о местонахождении поставщиков.

17. В реестре закупок за 2019 год, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, включена закупка, осуществленная 26.12.2018.

18. Документов на земельные участки под объектами: гаражные боксы и здание Администрации, находящимися в оперативном управлении МКУ «УМТО», в период проведения контрольного мероприятия не представлено.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты города Апатиты (протокол от 10.06.2020 №15), а также приняты следующие решения:

1. Направить представление Муниципальному казенному учреждению города Апатиты «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты».

2. Направить настоящий отчет в Совет депутатов города Апатиты, Администрацию города Апатиты, Муниципальное казенное учреждение города Апатиты «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты».

3. Направить обращение в Прокуратуру города Апатиты.

**Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города Апатиты**

И.А.Запорожец