**ИНФОРМАЦИЯ**

о результатах контрольных мероприятиях финансового управления

администрации Арсеньевского городского округа за 2021 года

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Объект контрольного мероприятия | Тема контрольного мероприятия | Проверяемый период | Срок проведения | Результат (нарушения) | Примечание |
| **Плановые проверки** | | | | | | |
| 1. | Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Детский сад общеразвивающего вида № 21 «Светлячок»  Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | 01.01.2020 - 13.01.2021 | Январь 2021 | 2 нефинансовых нарушения:  - в нарушение части 1, части 7 статьи 95 Федерального закона, пункта 11 Контракта Учреждением осуществлена приемка товара технические и функциональные характеристики (потребительские свойства) которого не соответствуют условиям Контракта. При этом дополнительное соглашение в части изменения поставки товара качество, технические и функциональные характеристики (потребительские свойства) которого являются улучшенными по сравнению с качеством и соответствующими техническими и функциональными характеристиками, указанными в Контракте не заключалось;  - в нарушение части 6 статьи 34 Федерального закона, пункта 9.1. Контракта, [пункта 1 части 15 статьи 95](consultantplus://offline/ref=21450017B65ADF0203005BD4CE554E1F484FF27517458BDC772625340F47B6CF0DE9508CF608EB92DB218E3EA35B80C7D013C9DEA300x5B) Федерального закона и пункта 13.3. Контракта Учреждением не было направлено требование об уплате штрафа в случае ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного Контрактом, и не принято решение об одностороннем отказе от исполнения Контракта. | Выдано обязательное для исполнения Предписание |
| 2. | Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям» администрации Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения требований бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в части правильности и обоснованности формирования фонда оплаты труда | 2020 | Февраль 2021 | 1 финансовое нарушение:  - неправомерное расходование бюджетных средств, в части начисления заработной платы работнику учреждения в размере 20,77 рублей. | Финансовый ущерб выявлен.  Основания для направления представления и (или) предписания, для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные органы отсутствуют, так как нарушение было устранено. |
| 3. | Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Дворец культуры «Прогресс» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | 01.01.2020 – 18.02.2021 | Февраль - март | 1 нефинансовое нарушение:  нарушение части 4.1 статьи 30 Федерального закона, пункта 3 Требований к заполнению формы отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 17 марта 2015 г. № 238, что является административным правонарушением, ответственность за которое предусмотрена частью 1.4 статьи 7.30– КоАП РФ. | За вышеуказанное административное правонарушение, предусмотренное частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ срок давности привлечения к административной ответственности установленный статьей 4.5 истек. Согласно пункту 6 части 1 статьи 24.5 КоАП РФ производство по делу об административном правонарушении не может быть начато.  Основания для направления представления и (или) предписания, для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные органы, а также для назначения внеплановой проверки отсутствуют. |
| 4. | Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия спорта при управлении спорта и молодежной политики администрации Арсеньевского городского округа» | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля. | 01.01.2020 -01.03.2021 | Март | 2 нефинансовых нарушения:  - нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона - несвоевременное предоставление документов и информации, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, если представление указанных информации и документов является обязательным в соответствии с законодательством Российской федерации о контрактной системе в сфере закупок, что является административным правонарушением, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ;  - нарушение пункта 17 Требований к порядку разработки и принятию муниципальных правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Арсеньевского городского округа, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения, утвержденных постановлением администрации Арсеньевского городского округа от 11 марта 2016 года № 165-па | Выдано обязательное для исполнения Представление о принятии мер по устранению причин и условий нарушений |
| 5. | Муниципальное образовательное бюджетное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 1» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | 01.01.2020 -16.03.2021 | Март | В ходе проверки выявлено 3 нарушения:  - нарушение требований части 5 статьи 24 Федерального закона (принятие решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе решения о закупке товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в случае, если определение поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с [законодательством](consultantplus://offline/ref=3E958D52977058F12CB966CF50B337045EAA52DF483EE441514B2C548D10AC21D1E115D9BDF2D36D214B23DB1A74FCBAF7BC8A81D636F800SBTEC) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок должно осуществляться путем проведения конкурса или аукциона);  - нарушение требований части 8 статьи 30 Федерального закон (размещение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения, специализированной организацией в единой информационной системе в сфере закупок или направление оператору электронной площадки информации и документов, подлежащих размещению, направлению, с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок);  - нарушение требований части 8 статьи 95 Федерального закона (несоблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при расторжении контракта) | В связи с тем, что выявленные нарушения не повлияли на результат размещения закупок, и относятся к завершенным закупкам основания для направления представления и (или) предписания, для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные органы, а также для назначения внеплановой проверки отсутствуют |
| 6. | Администрация Арсеньевского городского округа | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета администрацией Арсеньевского городского округа в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой и проездами к земельным участкам на территории Арсеньевского городского округа» муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы | 2020 | Апрель | В ходе проверки выявлено нарушение:  - изменение в ресурсное обеспечение Подпрограммы на 2020 год в соответствии с муниципальным правовым актом «О внесении изменений в муниципальный правовой акт Арсеньевского городского округа от 25 декабря 2019 года № 156-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 30.09.2020 года № 204 - МПА, внесено с нарушением срока, установленного пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса | Основания для направления представления и (или) предписания, для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные органы отсутствуют |
| 7. | Муниципальное образовательное бюджетное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 8»  Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | 01.01.2020 - 14.04.2021 | Апрель | В ходе поверки выявлено 3 нарушения:  - нарушение части 1 статьи 23 Федерального закона (размещение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения, специализированной организацией в единой информационной системе в сфере закупок документов, подлежащих размещению, направлению, с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок);  - нарушение пункта 2 части 13 статьи 34 Федерального закона (размещение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения, специализированной организацией в единой информационной системе в сфере закупок документов, подлежащих размещению, направлению, с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок);  - нарушение требований [части 4 статьи 65](consultantplus://offline/ref=BC776FA91AB0575C17F4D5C1E319E0E90B6011FEE3794F092200BB9DA4D97F4462C2103C9530802888344F9C301187963A62FF0EA6A6D1845D17B) Федерального закона (размещение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения, специализированной организацией в единой информационной системе в сфере закупок документов, подлежащих размещению, направлению, с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок) | Материалы проверки направлены по подведомственности в орган, уполномоченный рассматривать дела об административных правонарушениях |
| 8. | Муниципальное бюджетное учреждение «Спортивная школа «Восток» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля. | 01.01.2020 - 18.05.2021 | Май | В ходе проверки выявлено 2 нарушения:  - нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона - несвоевременное предоставление документов и информации, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, если представление указанных информации и документов является обязательным в соответствии с законодательством Российской федерации о контрактной системе в сфере закупок, что является административным правонарушением, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ;  - нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона (муниципальные контракты не содержат обязательного условия, о том что, цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта) | Выдано обязательное для исполнения Представление о принятии мер по устранению причин и условий нарушений |
| 9. | Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребёнка – детский сад № 27 «Дюймовочка» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | 01.01.2020 - 31.05.2021 | Май | Нарушений не выявлено |  |
| 10. | Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования  «Детская школа искусств» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля. | 01.01.2020 -31.05.2021 | Июнь | В ходе проверки выявлено:  - нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона - несвоевременное предоставление документов и информации, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, если представление указанных информации и документов является обязательным в соответствии с законодательством Российской федерации о контрактной системе в сфере закупок, что является административным правонарушением, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ | Материалы проверки направлены по подведомственности в орган, уполномоченный рассматривать дела об административных правонарушениях |
| 11. | Муниципальное общеобразовательное бюджетное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 4» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля | 01.01.2020 -30.06.2021 | Июнь | Нарушений не выявлено |  |
| 12. | Муниципальное бюджетное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва «Богатырь» Арсеньевского городского округа | Соблюдение бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов при ведении кассовых операций. | 01.01.2021-30.06.2021 | Июль | В ходе проверки выявлено 2 нарушения:  - нарушение срока сдачи наличных денег в обслуживающий банк (требования приказа от 12.01.2018 года № 2);  - оформление приходных и расходных кассовых ордеров осуществлялось не кассиром Учреждения, а бухгалтером МКУ «Централизованная бухгалтерия спорта» (нарушение пункта 5.1. Указаний № 3210 – У, пункта 2.13. Положения о порядке ведения кассовых операций) | Нарушения устранены в ходе проверки |
| 13. | Муниципальное дошкольное общеобразовательное бюджетное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 28 «Фламинго» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля | 01.01.2020 -10.08.2021 | Август | Нарушений не выявлено |  |
| 14. | Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля | 01.01.2020 -02.09.2021 | Сентябрь | В ходе проверки выявлено 2 нарушения:  - части 6 статьи 19 Федерального закона (неразмещение должностным лицом заказчика, должностным лицом уполномоченного органа, должностным лицом уполномоченного учреждения, специализированной организацией в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с [законодательством](consultantplus://offline/ref=E5372BBD84D9FC16731BBA2A6AE2491DF69F46BAE29C2BBB8543EDCC45537646EDA2C45B18C789652A67229CD1A4E54689D2144794BFF76Cz71DB) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок)  - [части 2 статьи 22](consultantplus://offline/ref=810EA3BFA1B166CF6B7BCF0B549898B48C2B993E335B4C9DF80C6E7010D717F0B52FBD500C69FBBF3E89A8DE88BB4044F77C7546C8E62D36t6gFF) Федерального закона (несоблюдение порядка или формы [обоснования](consultantplus://offline/ref=B694F7A9EC98DD22A96719CD4409C44E9C001FB60AA6FCD611E0EED1417FEF662146F247BAE2D87B5BED7AE859CAF39E1CC522E26804576EK3p1F) начальной (максимальной) цены контракта, обоснования объекта закупки (за исключением описания объекта закупки) | Выдано обязательное для исполнения Представление о принятии мер по устранению причин и условий нарушений |
| 15. | Муниципальное бюджетное учреждение «Спортивная школа «Полёт» им. В.И. Манойленко  Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд. | 01.01.2020-30.09.2021 | Сентябрь | В ходе проверки выявлено 2 нарушения:  - нарушение ч. 2 ст. 38 Федерального закона (в Учреждении не назначен контрактный управляющий);  - нарушение п. 3 ст. 455 Гражданского кодекса Российской Федерации (условия Договоров не позволяют определить наименование поставляемого товара);  - нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона (несвоевременное предоставление документов и информации, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, если представление указанных информации и документов является обязательным в соответствии с законодательством Российской федерации о контрактной системе в сфере закупок) | Выдано обязательное для исполнения Представление о принятии мер по устранению причин и условий нарушений |
| 16. | Управление культуры администрации Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения требований бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов в части правильности и обоснованности формирования фонда оплаты труда | 01.01.2021 -04.10.2021 | Октябрь | В ходе проверки выявлено нарушение при составлении штатного расписания управления культуры администрация Арсеньевского городского округа, повлекшие увеличение фонда оплаты труда | Нарушения устранены |
| 17. | Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 24 «Улыбка» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в части расчетов с дебиторами и кредиторами и отражения данных бухгалтерского учета дебиторской и кредиторской задолженности в квартальной и годовой отчетности в 2020 году | 01.01.2020 - 31.12.2020 | Октябрь | В ходе проверки нарушений не выявлено |  |
| 18. | Муниципальное казенное учреждение «Административно – хозяйственное управление» администрации Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля | 01.01.2020 - 30.11.2021 | Ноябрь | В ходе проверки выявлено нарушение пункта 3.12 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567. | Основания для направления представления и (или) предписания, для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные органы отсутствуют |
| 19. | Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Центр развития ребёнка – детский сад № 31 «Ладушки» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | 01.01.2020 - 14.12.2021 | Декабрь | В ходе проверки нарушений не выявлено |  |
| 20. | Муниципальное общеобразовательное бюджетное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 5» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по вопросам, отнесенным к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля | 01.01.2021 – 30.12.2021 | Декабрь | В ходе проверки нарушений не выявлено |  |
| **Внеплановые проверки** | | | | | | |
| 1. | Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребёнка – детский сад № 27 «Дюймовочка» Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения муниципальным дошкольным образовательным учреждением «Центр развития ребёнка – детский сад № 27 «Дюймовочка» Арсеньевского городского округа законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд в части касающейся организации и проведения электронного аукциона от 14.05.2021 № 0320300105121000023 | Электронный аукцион от 14.05.2021 № 0320300105121000023 | Май – июнь | Нарушений не выявлено |  |
| 2. | Муниципальное казенное учреждение  «Централизованная бухгалтерия учреждений образования»  Арсеньевского городского округа | Проверка соблюдения муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» Арсеньевского городского округа законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд в части касающейся организации и проведения электронного аукциона от 14.05.2021 № 0320300105121000023 | Электронный аукцион от 14.05.2021 № 0320300105121000023 | Май – июнь | В ходе проверки выявлено:  нарушение требования части 1 статьи 64 Федерального закона (утверждение конкурсной документации, документации об аукционе, документации о проведении запроса предложений, определение содержания извещения о проведении запроса котировок с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок) | В связи с тем, что выявленные нарушения не повлияли на результаты определения поставщика (подрядчика, исполнителя) основания для направления предписания, для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные органы, отсутствуют |