

**Информация**  
**о результатах проверки «Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, осуществляемых МУ «Управление физической культуры и спорта» администрации МОГО «Ухта», и 9 подведомственными Управлению учреждениями, за период 2016-I полугодие 2017гг.»**

Контрольно-счетной палатой в 4-ом квартале 2017 года проведено плановое контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, осуществляемых МУ «Управление физической культуры и спорта» администрации МОГО «Ухта», и 9 подведомственными Управлению учреждениями, за период 2016-I полугодие 2017гг.».

В результате проверки установлено, что в проверяемом периоде Управление осуществляло деятельность, направленную на реализацию и достижение целей, для которых оно было создано, а именно: обеспечение реализации на территории МОГО «Ухта» законодательства Российской Федерации и Республики Коми, а также полномочий по решению вопросов местного значения в области физической культуры и спорта.

В проверяемом периоде общий объем денежных средств, предусмотренных на закупки товаров (работ) услуг для муниципальных нужд в целом по Управлению и 9-ти подведомственными учреждениями составил в общей сумме **106 830,4** тыс. рублей, в том числе: 2016 год – в сумме **65 513,6** тыс. рублей (из них: 34 116,9 тыс. рублей - средства бюджета МОГО «Ухта», 31 396,7 тыс. рублей - внебюджетные средства); 1 п/г 2017 года – в сумме **41 316,8** тыс. рублей (из них: 32 100,4 тыс. рублей – средства бюджета МОГО «Ухта», 9 216,4 тыс. рублей – внебюджетные средства).

Фактическая оплата расходов, предусмотренных Управлением и 9-ю подведомственными учреждениями на закупки товаров (работ, услуг) составила период 2016- 1 п/г 2017 гг. в общей сумме **83 186,7** тыс. рублей (в том числе: **47 381,8** тыс. рублей - средства бюджета МОГО «Ухта», **35 804,9** тыс. рублей - внебюджетные средства).

В 2016 году в целом по МУ «Управление физической культуры и спорта» администрации МОГО «Ухта» и 9-ти подведомственным учреждениям было предусмотрено осуществление закупок товаров (работ, услуг), в т.ч. с применением **16-ти** конкурентных процедур, на общую сумму **65 513,6** тыс. рублей, в том числе:

- **10** закупок по результатам проведения аукционов в электронной форме на общую сумму 14 511,9 тыс. рублей (МУ СК «Шахтер» - 4 аукциона на сумму 13 083,2 тыс. рублей, МАУ «Ледовый дворец спорта имени Сергея Капустина – 6 аукционов на общую сумму – 1 428,7 тыс. рублей);

- **6** закупок по результатам запросов котировок на общую сумму 914,4 тыс. рублей (МУ СК «Шахтер» - 1 ед. на сумму 348,0 тыс. рублей, МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта» - 1 ед. на сумму 295,0 тыс. рублей, МАУ «Ледовый дворец спорта имени Сергея Капустина» - 4 ед. на общую сумму 271,4 тыс. рублей);

- 338 договоров у единственного источника (ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ) на общую сумму 49 139,4 тыс. рублей;

- на основании накладных, счетов на общую сумму 947,9 тыс. рублей.

В рамках закупок, предусмотренных Управлением и 9-ю подведомственными учреждениями на 2016 год, осуществлена оплата расходов (по контрактам, договорам, накладным, счетам) на общую сумму **59 398,4** тыс. рублей (в том числе: оплачено в 2016 году – **57 821,6** тыс. рублей, в 1 п/г 2017 года - **1 576,8** тыс. рублей), из них: средства бюджета МОГО «Ухта» - 30 160,1 тыс. рублей, внебюджетные средства – 29 238,3 тыс. рублей.

Основными причинами неосвоения в полном объеме в 2016 году денежных средств, предусмотренных Управлением и 9-ю подведомственными учреждениями на закупки товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд в 2016 году, являются: представление поставщиками (подрядчиками, исполнителями) счетов на оплату после завершения финансового года; отсутствие финансирования; отсутствие потребности.

Оплата расходов, предусмотренных на закупки 2017 года, составила в 1 п/г 2017 года в общей сумме **23 788,3** тыс. рублей (из них: средства бюджета МОГО «Ухта» - 17 221,7 тыс. рублей, внебюджетные средства - 6 566,6 тыс. рублей (не является показательной по причине незавершения финансового года)).

Проверкой установлено, что Управлением в проверяемом периоде не осуществлялся ведомственный контроль в отношении подведомственных им учреждений, что является нарушением ст.100 Федерального закона № 44-ФЗ.

Кроме того, в нарушение п.2 постановлений администрации МОГО «Ухта» от 28.12.2015 № 3024 «Об утверждении Правил определения требований ккупаемым Администрацией МОГО «Ухта», иными органами местного самоуправления МОГО «Ухта» и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и от 23.12.2015 № 2975 «О правилах определения нормативных затрат на обеспечение функций администрации МОГО «Ухта», в том числе подведомственных им казенных учреждений», предусматривающих обязанность отраслевых (функциональных) органов администрации МОГО «Ухта», в соответствии с вышеназванными Правилами, утвердить Требования и Правила, в срок до 01.01.2016, таковые Требования и Правила утверждены Управлением 10.11.2016 (приказы № 161,162), т.е. на 314 к.д. позднее установленных сроков.

Оценкой деятельности в сфере закупок товаров работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Управления и 9-ти подведомственных учреждений (в т.ч. 6 учреждений с централизованной бухгалтерией (МУ «Спортивная школа №1», МУ «Спортивная школа №2», МУ «Плавательный бассейн «Дельфин», МУ «Спортивный комплекс «Спарта», МУ «Спортивный комплекс «Шахтер» МОГО «Ухта», МУ «Спортивная школа единоборств имени мастера спорта международного класса Эдуарда Захарова»), а также 3-х подведомственных Управлению учреждений (МАУ «Ледовый дворец спорта имени Сергея Капустина», МУ «Центр силовых видов «Пауэр-Ухта», МУ« Спортивная школа «Юность»), осуществляющих ведение бухгалтерского учета самостоятельно (нецентрализованно)), установлены следующие нарушения:

- п.6 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ (контрактным управляющим назначено должностное лицо, не имеющее высшего или дополнительного профессионального образования в сфере закупок) (МУ «Спортивная школа «Юность»);

- статьи 73 Бюджетного кодекса РФ (в Реестрах закупок, осуществленных без заключения государственных и муниципальных контрактов, отсутствуют сведения о местонахождении поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг (Управление, МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта», МУ «Спортивная школа «Юность»);

- ч.7 ст.17 Федерального закона № 44-ФЗ (план закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утвержден на 1 рабочий день ранее доведения до него объема финансирования на принятие и (или) исполнение обязательств (Управление);

- ч. 10 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ (план-график на 2016 год утвержден на 1 рабочий день раньше даты утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта»);

- п.«з» части 1 Требований к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 (в позициях 3-7 плана закупок на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов отсутствуют цели осуществления закупок (МАУ «Ледовый дворец спорт имени Сергея Капустина»);

- ч.9 ст.17 Федерального закона № 44-ФЗ (план закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов размещен на 1-н рабочий день позже установленного срока) (МАУ «Ледовый дворец спорт имени Сергея Капустина»);

- п. 1 статьи 18 Федерального закона № 44-ФЗ (в позициях 3-7 плана учреждения на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов отсутствуют обоснования закупок (МАУ «Ледовый дворец спорт имени Сергея Капустина»);

- п.46 Инструкции от 01.12.2010 № 157н (на 3-х объектах основных средств, приобретенных в проверяемом периоде, отсутствуют уникальные инвентарные номера (МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта»);

- «дробление» общего предмета закупки - совершение 4-х отдельных закупок у одного Подрядчика (МУП «Ухтаспецавтодор» МОГО «Ухта»), идентичных или технологически и функционально дополняющих друг друга работ (по договорам подряда от 07.10.2016 № 3-ЯР/2016, № 4-ЯР/2016, №5-ЯР/2016, №6-ЯР/2016), с применением неконкурентного способа определения поставщика (на основании п.5 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ), что не обеспечивает поддержку конкуренции и не способствует эффективному расходованию денежных средств (МУ «Плавательный бассейн «Юность»);

- наличие недостоверных сведений в Отчете учреждения об объеме закупок у СМП за 2016 год (некорректно указан объем финансового обеспечения для оплаты контракта, заключенного в соответствии с ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, а также объем закупок, который заказчик обязан осуществить у СМП (МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта»);

- нарушение предусмотренных условиями договоров обязательств (несвоевременная оплата Заказчиками поставщикам (ООО «Сияние Севера», ООО «КанцИнвест», ООО ПАО «Т Плюс») товаров, приобретенных в рамках заключенных договоров (нарушение сроков составило от 10-ти до 43-х дней) (МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта», МАУ «Ледовый дворец спорта имени Сергея Капустина», Управление);

- непринятие мер по взысканию с недобросовестного подрядчика (ООО «Гефест») штрафа за ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренного п.9.7 Договора от 12.05.2017 № 0307300001217000306-0419637-01 на выполнение работ по объекту «Ремонт наружных стен здания спортивного комплекса «Нефтяник» (МБУ «Ледовый дворец спорта им С.Капустина» МОГО «Ухта» и составляющего 47,8 тыс. рублей, а также проведению претензионной работы и обязанию Подрядчика (ООО «Гефест») устранить безвозмездно (в период гарантийного срока) недостатки, допущенные им в ходе выполнения работ (МАУ «Ледовый дворец спорта им С.Капустина»);

- некачественное выполнение Подрядчиком (ООО «Тема Плюс») работ по объекту «Устройство ограждения вокруг стадиона МУ «Спортивный комплекс «Шахтер» МОГО «Ухта» (визуальное наличие дефектов ограждения территории МУ СК «Шахтер») в рамках заключенного Договора от 05.07.2016 № 01073000012160000112-0209607-01, а именно, отслаивание краски до металла на отдельных участках, ржавчина на воротах (МУ СК «Шахтер» МОГО «Ухта»).

- неэффективное использование муниципального имущества (простой), повлекшее неэффективное расходование в 2016 году денежных средств в сумме 14,5 тыс. рублей. выразившееся в неиспользовании по назначению в течение длительного времени (с момента приобретения – 15.04.2016 и по настоящее время) объекта муниципального имущества - стиральной машины узкой БЕКО MVY 69021 YD1 (МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта»);

- наличие признаков конфликта интересов (личной заинтересованности), выразившееся в приеме на работу директором Учреждения, лица (состоящего в родственных отношениях с директором), на должность, предусматривающую непосредственное подчинение директору Учреждения, а также исполнение обязанностей руководителя Учреждения в его отсутствие.

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой городского округа направлены:

- представления в адрес Управления, МУ «Ледовый дворец спорта имени Сергея Капустина», МУ «Спортивная школа «Юность», МУ «Центр силовых видов спорта «Пауэр-Ухта», Администрации МОГО «Ухта»;

- отчет о результатах контрольного мероприятия в Совет МОГО «Ухта»;

- информация в Прокуратуру г. Ухты.