



**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ СОВЕТ РЫБИНСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
третьего созыва**

РЕШЕНИЕ

от 28 марта 2019 года

№ 462

**Об отчёте о деятельности Контрольно-счётной палаты
Рыбинского муниципального района за 2018 год**

Руководствуясь ст.6 Положения о Контрольно-счётной палате Рыбинского муниципального района, утверждённого решением Муниципального Совета Рыбинского муниципального района № 224 от 24 ноября 2011 года,
Муниципальный Совет Рыбинского муниципального района

РЕШИЛ:

1. Утвердить отчёт о деятельности Контрольно-счётной палаты Рыбинского муниципального района за 2018 год (прилагается).
2. Настоящее решение вступает в силу с момента подписания.
3. Опубликовать настоящее решение в газете «Новая жизнь».
4. Контроль за исполнением решения возложить на постоянную комиссию по бюджету, налогам и финансам (председатель Дьяков В.Ф.).

**Председатель Муниципального Совета
Рыбинского муниципального района**

А.В. Малышев

ОТЧЕТ
о деятельности Контрольно-счетной палаты
Рыбинского муниципального района за 2018 год

1. Общие сведения

Контрольно-счетная палата Рыбинского муниципального района – контрольный орган местного самоуправления Рыбинского муниципального района, зарегистрирована как юридическое лицо и поставлена на налоговый учет 23.07.2006 года Межрайонной инспекцией ФНС № 3 по Ярославской области.

Деятельность Контрольно-счетной палаты в 2018 году осуществлялась на основании Положения о Контрольно-счетной палате Рыбинского муниципального района и была направлена на решение следующих основных задач:

-организация и осуществление контроля за исполнением доходных и расходных статей бюджета района;

- контроль за законностью, рациональностью и эффективностью использования средств, получаемых Рыбинским муниципальным районом из федерального бюджета, бюджета Ярославской области;

-экспертиза проекта бюджета, проектов решения Муниципального Совета;

-оценка эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий;

- контроль за муниципальным заказом;

- внешняя проверка отчета об исполнении бюджета района и поселений;

- обеспечение депутатов Муниципального Совета Рыбинского муниципального района

объективной аналитической информацией о состоянии финансов района.

Численность специалистов Контрольно-счетной палаты на 01.01.2019 года составила 3 человека.

В 2018 году работа Контрольно-счетной палаты РМР проводилась в соответствии с планом работы, утвержденным Распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты Рыбинского муниципального района от 16 декабря 2017 года № 01-06/16.

План работы Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района на 2018 год выполнен в полном объеме.

В рамках экспертно-аналитической работы Контрольно-счетной палатой подготовлены следующие заключения:

- к проектам решения Муниципального Совета РМР «О расходовании средств резервного фонда администрации Рыбинского муниципального района» за 1,2,3 квартал 2018 года и за 2017 год;

- к 6 проектам решения Муниципального Совета РМР «О внесении изменений в решение Муниципального Совета РМР от 21.12.2017 № 312 «О бюджете РМР на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»;

- по отчету администрации «Об исполнении бюджета РМР за 2017 год»;

- 8 заключений к отчётам администраций сельских поселений «Об исполнении бюджета сельского поселения за 2017 год»;

- к проекту Решения Муниципального Совета РМР «О бюджете Рыбинского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 гг.»;

- к 8 проектам решений сельских поселений Рыбинского муниципального района «О бюджете сельского поселения на 2019 год», в соответствии с переданными полномочиями;

- подготовлено заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия, направленного на выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов в части размещения отчетов об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год;

- в рамках исполнения бюджетных полномочий проведена финансово-экономическая экспертиза и подготовлены заключения по 17 муниципальным программам Рыбинского муниципального района, финансирование которых предусмотрено в бюджете района на 2019 год и плановый период на 2020 и 2021 гг.;

- подготовлено 6 заключений по результатам проверки целевого расходования субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях сельских поселений Рыбинского муниципального района.

В своей работе Контрольно-счетная палата руководствовалась принципами законности, объективности и гласности.

По результатам подготовленных заключений нормативные акты приведены в соответствие с Бюджетным кодексом РФ и федеральным законодательством.

2. Формирование и исполнение бюджета.

В истекшем году Контрольно-счетная палата Рыбинского муниципального района в соответствии со ст. 265 Бюджетного кодекса РФ осуществляла последующий контроль исполнения бюджета за 2017 год, текущий контроль в ходе рассмотрения изменений бюджета 2018 года на заседаниях Муниципального Совета Рыбинского муниципального района. Предварительный контроль осуществлялся в ходе формирования бюджета района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 гг., а также при обсуждении и утверждении проектов решений Муниципального Совета Рыбинского муниципального района по бюджетно-финансовым вопросам.

2.1. В соответствии с ст. 264.4 Бюджетного кодекса проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета РМР за 2017 год. По результатам проверки Контрольно-счетной палатой предложено:

В целях повышения эффективности использования бюджетных средств принять дополнительные меры по повышению качества финансового планирования использования бюджетных ассигнований, рассмотреть условия и причины возникновения кредиторской и дебиторской задолженности за 2017 год.

В целях совершенствования бюджетного процесса и повышения качества прогнозирования, контроля и анализа поступлений доходов, усилить работу по взысканию задолженности по арендным платежам, повышению контроля за поступлением доходов по отчислениям от прибыли муниципальных предприятий.

Вместе с тем в рамках подготовки к внешней проверке об исполнении бюджета РМР проверена годовая бухгалтерская отчетность за 2017 год у 9 главных распорядителей бюджетных средств и 8 сельских поселений.

2.2. Контрольно-счетная палата РМР подготовила заключение по проекту Решения МС РМР «О бюджете Рыбинского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 гг.». В результате экспертно-аналитических мероприятий КСП РМР даны рекомендации:

Не позднее трёх месяцев со дня вступления в силу решения о бюджете привести паспорта муниципальных целевых программ в соответствии с решением о бюджете.

2.3. Контрольно-счётной палатой РМР подготовлено 8 заключений по отчётам администраций сельских поселений об исполнении бюджетов поселений за 2017 год и 8 заключений по проектам бюджетов сельских поселений на 2019 год в соответствии с заключёнными Соглашениями. На 2019 год заключено 8 соглашений о передаче

полномочий, не заключено соглашение с Волжским, Огарковским и Назаровским сельскими поселениями.

2.4. В соответствии с решением Муниципального Совета Рыбинского муниципального района Контрольно-счётная палата является уполномоченным органом по контролю в сфере размещения муниципального заказа в Рыбинском муниципальном районе. В 2018 году специалистами Контрольно-счётной палаты проводились плановые проверки, и осуществлялся текущий мониторинг соблюдения законодательства о закупках.

3. Контрольно-ревизионная работа.

Согласно положению «О Контрольно-счётной палате Рыбинского муниципального района», КСП РМР реализует свои контрольные полномочия путем проведения проверок. По итогам проведения проверок отчеты направлены в Муниципальный Совет РМР и Главе администрации РМР.

В соответствии с планом работы на 2018 год Контрольно-счётной палатой Рыбинского муниципального района проведены проверки:

3.1. Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов (в том числе аудит закупок) в администрации Назаровского сельского поселения Рыбинского муниципального района за 2016 год и 2017 год.

Проверкой установлены нарушения:

- части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, в части нарушения, установленного законодательством срока утверждения плана-графика закупок на 2017 год в единой информационной системе в сфере закупок.

- части 5 статьи 24, части 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, в части осуществления искусственного дробления единых объектов закупок путем заключения нескольких договоров с целью обеспечения закупок у единственного поставщика и ухода от конкурентных процедур на общую сумму 1187,3 тыс. рублей.

Выявлено 4 случая искусственного «дробления» единых закупок на множество закупок до 100 тыс. рублей путем заключения и исполнения нескольких договоров в один день и 3 случая заключения и исполнения нескольких договоров в коротких временных интервалах у одних и тех же контрагентов с одинаковыми предметами закупки, направленных на достижение единой хозяйственной цели:

Кроме того установлено, что в проверяемом периоде в коротких временных интервалах регулярно производились закупки поставок нерудных строительных материалов (щебня сталеплавильного) на сумму 293,7 тыс. рублей.

По результатам проведённой проверки Контрольно-счётной палатой предложено:

- принять меры, направленные на устранение причин и условий, способствующих совершению нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок;

- при организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

По выявленным нарушениям материалы переданы в Контрольно-ревизионную инспекцию ЯО.

3.2. Анализ использования субвенций на осуществление полномочий по первичному воинскому учёту на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, выделенных в 2016 – 2017 годах в сельском поселении Песочное, в Волжском сельском поселении, в Каменниковском сельском поселении, в Октябрьском сельском поселении, в Покровском сельском поселении, в Судоверфском сельском поселении.

Проверкой установлено:

1. В сельском поселении Песочное.

Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учёту на территории сельского поселения Песочное Рыбинского муниципального района получена на основании заключённых соглашений с департаментом региональной безопасности Ярославской области.

Сумма фактически полученной субвенции в размере 179,71 тыс. рублей за 2016 год и 180,55 тыс. рублей за 2017 год соответствует сумме по условиям заключенных соглашений.

Расходование субвенции осуществлено в полном объеме, остатка субвенции на 1 января 2017 года и 1 января 2018 года при проверке не установлено.

Расходование субвенции в полном размере осуществлено на цели в соответствии с условиями заключенных соглашений – оплату труда и начисления на оплату труда работника, выполняющего обязанности по ведению первичного воинского учета

2. В Волжском сельском поселении.

Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории Волжского сельского поселения Рыбинского муниципального района получена на основании заключенных соглашений с департаментом региональной безопасности Ярославской области.

Сумма фактически полученной субвенции в размере 179,71 тыс. рублей за 2016 год и 180,55 тыс. рублей за 2017 год соответствует сумме по условиям заключенных соглашений.

Расходование субвенции осуществлено в полном объеме, остатка субвенции на 1 января 2017 года и 1 января 2018 года при проверке не установлено.

Расходование субвенции в полном размере осуществлено на цели в соответствии с условиями заключенных соглашений – оплату труда и начисления на оплату труда работника, выполняющего обязанности по ведению первичного воинского учета.

3. В Каменниковском сельском поселении.

Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории Каменниковского сельского поселения Рыбинского муниципального района получена на основании заключенных соглашений с департаментом региональной безопасности Ярославской области.

Сумма фактически полученной субвенции в размере 179,71 тыс. рублей за 2016 год и 180,55 тыс. рублей за 2017 год соответствует сумме по условиям заключенных соглашений.

Расходование субвенции осуществлено в полном объеме, остатка субвенции на 1 января 2017 года и 1 января 2018 года при проверке не установлено.

Расходование субвенции в полном размере осуществлено на цели в соответствии с условиями заключенных соглашений – оплату труда и начисления на оплату труда работника, исполняющего обязанности по ведению воинского учета.

4. В Октябрьском сельском поселении.

Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории Октябрьского сельского поселения Рыбинского муниципального района получена на основании заключенных соглашений с департаментом региональной безопасности Ярославской области.

Сумма фактически полученной субвенции в размере 179,71 тыс. рублей за 2016 год и 180,55 тыс. рублей за 2017 год соответствует сумме по условиям заключенных соглашений.

Расходование субвенции осуществлено в полном объеме, остатка субвенции на 1 января 2017 года и 1 января 2018 года при проверке не установлено.

Расходование субвенции в полном размере осуществлено на цели в соответствии с условиями заключенных соглашений – оплату труда и начисления на оплату труда работников, исполняющих обязанности по ведению воинского учета.

5. В Покровском сельском поселении.

Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории Покровского сельского поселения Рыбинского муниципального района получена на основании заключенных соглашений с департаментом региональной безопасности Ярославской области.

Сумма фактически полученной субвенции в размере 179,71 тыс. рублей за 2016 год и 180,55 тыс. рублей за 2017 год соответствует сумме по условиям заключенных соглашений.

Расходование субвенции осуществлено в полном объеме, остатка субвенции на 1 января 2017 года и 1 января 2018 года при проверке не установлено.

Расходование субвенции в полном размере осуществлено на цели в соответствии с условиями заключенных соглашений – оплату труда и начисления на оплату труда работника, выполняющего обязанности по ведению первичного воинского учета.

6. В Судоверфском сельском поселении.

Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории Судоверфского сельского поселения Рыбинского муниципального района получена на основании заключенных соглашений с департаментом региональной безопасности Ярославской области.

Сумма фактически полученной субвенции в размере 179,71 тыс. рублей за 2016 год и 180,55 тыс. рублей за 2017 год соответствует сумме по условиям заключенных соглашений.

Расходование субвенции осуществлено в полном объеме, остатка субвенции на 1 января 2017 года и 1 января 2018 года при проверке не установлено.

Расходование субвенции в полном размере осуществлено на цели в соответствии с условиями заключенных соглашений – оплату труда и начисления на оплату труда работников, исполняющих обязанности по ведению воинского учета.

3.3. Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, в том числе предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов и аудит закупок в муниципальном учреждении дополнительного профессионального образования "Учебно-методический центр" за 2017 год – истекший период 2018 года.

Проверкой установлено:

1. В нарушение пункта 6.3 Устава учреждения план работы учреждения не утверждены учредителем.

2. В нарушение пункта 3.11 Устава учреждения Календарный учебный график не согласован с управлением образования администрации Рыбинского муниципального района.

3. В нарушение пункта 4.2 Устава учреждения план осуществления методической деятельности не согласован с учредителем.

4. Показатели Образовательной программы на 2017-2019 годы не соответствуют показателям приложений к Образовательной программе на 2017-2019 годы в части количества, состава, перечня программ. В Календарном учебном плане и Перспективном учебном плане отсутствует программа «Создание здоровьесберегающей среды ДОО на современном этапе образования», в Образовательной программе на 2017-2019 годы срок реализации указанной программы – март 2018 года.

5. Представленные к проверке планы работы учреждения имеют разные показатели: План работы на 2017 год (без даты) по сравнению с Перспективным учебным планом на 2017 год, утвержденным 21.03.2017, год уменьшен на реализацию 2 программ и уменьшен на 50 слушателей.

6. В нарушение приказа управления образования Рыбинского муниципального района от 07.12.2016 № 32-01-08/170 «Об утверждении Перечня направлений взаимодействия с МУ ДПО «Учебно-методический центр» в Плане работы учреждения на 2017 год занижены показатели, установленные управлением образования Рыбинского муниципального района в Перечне направления взаимодействия, в части количества реализуемых программ и количества обучающихся.

7. В нарушение пунктов 2.1 и 2.2 «Положения о порядке осуществления образовательной деятельности по дополнительным образовательным профессиональным программам», утвержденным приказом МУ ДПО «Учебно-методический центр» от

28.07.2016 № 30/в в 2017 году услуга по обучению оказана в объеме, не установленном в плане работы учреждения на 2017 год.

8. В нарушение приказа управления образования Рыбинского муниципального района от 07.12.2016 № 32-01-08/170 «Об утверждении с МУ ДПО «Учебно-методический центр». Перечня направлений взаимодействия» учреждением МУ ДПО «Учебно-методический центр» в 2017 году не выполнены показатели, установленные управлением образования Рыбинского муниципального района в части количества реализуемых дополнительных профессиональных программ: невыполнение составило по 1 программе.

9. В нарушение приказа управления образования Рыбинского муниципального района от 07.12.2016 № 32-01-08/170 «Об утверждении Перечня направлений взаимодействия с МУ ДПО «Учебно-методический центр» форма отчетности за 2017 год, представленная МУ ДПО «Учебно-методический центр по исполнению Перечня направлений взаимодействия не соответствует утвержденной форме, в отчетности отсутствуют графы: «Единица измерения», «Ожидаемые результаты», «Характеристика причин отклонения от запланированных значений», «Источник информации о фактическом значении показателя», содержание графы «Ожидаемые результаты» не соответствует содержанию, установленному приказом от 07.12.2016 № 32-01-08/170.

10. В нарушение раздела I Образовательной программы МУ ДПО «Учебно-методический центр» на 2017-2019 годы, утвержденной директором учреждения 21.03.2017, за проверяемый период сформировано 5 учебных групп с количеством слушателей от 21 до 30 человек, превышающим предельный показателей по количеству слушателей – 20 человек.

11. Информация в Журнале посещаемости занятий по программе «Педагогические условия и средства эффективного воспитательного процесса в условиях реализации ФГОС» о проведении занятий 16.01.2018, 20.02.2018, 28.02.2018, 06.03.2018. 03.04.2018 не соответствует информации в помесечных планах и отчетах работы учреждения за январь-апрель 2018 года: проведение обучения в планах за январь-апрель 2018 года не значится, в отчетах за январь - апрель 2018 года нет информации о проведении занятий.

12. Даты проведения занятий, указанные в Учебном графике (расписании занятий), не соответствуют датам проведения в планах работы учреждения: по программе «Педагогические условия и средства эффективного воспитательного процесса в условиях реализации ФГОС» в Учебном графике дата проведения занятий 08.05.2018, в плане работы учреждения на май 2018 года – 15.05.2018.

13. В нарушение приказа управления образования Рыбинского муниципального района от 07.12.2016 № 32-01-08/170 «Об утверждении Перечня направлений взаимодействия с МУ ДПО «Учебно-методический центр» учреждением не выполнен показатель по количеству проведенных муниципальных образовательных мероприятий для обучающихся в количестве 5 мероприятий: согласно Перечню направлений взаимодействия учреждению установлено задание по проведению 30 мероприятий, по отчету выполнено 25 мероприятий.

14. В нарушение приказа управления образования Рыбинского муниципального района от 07.12.2016 № 32-01-08/170 «Об утверждении Перечня направлений взаимодействия с МУ ДПО «Учебно-методический центр» форма отчета учреждения по реализации методической деятельности не соответствует форме, утвержденной приказом.

15. В нарушение приказа управления образования Рыбинского муниципального района от 07.12.2016 № 32-01-08/170 «Об утверждении Перечня направлений взаимодействия с МУ ДПО «Учебно-методический центр» учреждением МУ ДПО «Учебно-методический центр» не представлен отчет о выполнении 4 показателей, утвержденных к исполнению.

16. В нарушение статьи 91 Трудового Кодекса РФ в таблице учета рабочего времени за январь 2018 года не отражена информация об использовании рабочего времени Русаковой Л.Г.

В нарушение статьи 91 Трудового Кодекса РФ в таблице учета рабочего времени за январь 2018 года недостоверно отражена информация об использовании рабочего времени Моисеевой В.В. В результате технической ошибки, допущенной при заполнении табеля, период времени, отработанный Моисеевой В.В. в январе 2018 года ошибочно указан с 29.01.2018 по 31.01.2018 г.

17. В нарушение пункта 3 приказа МУ ДПО «Учебно-методический центр» от 09.01.2017 № 03 «Об утверждении перечня выплат за дополнительную работу, не входящую в круг основных обязанностей работника» работникам учреждения установлены и произведены выплаты компенсационного характера за работу, входящую в круг обязанностей работников в соответствии с должностными инструкциями, в результате неправомерное использование средств бюджета Рыбинского муниципального района составило 36, 8 тыс. рублей.

Вышеуказанные нарушения устранены в ходе проверки. Произведено удержание из заработной платы Колтаковой С.Е. в счет возмещения ущерба в размере 29 115,99 рублей.

Приняты возражения по вопросу неправомерности установления доплаты в размере 50% от должностного оклада на 0,5 ставки Малышевой Марии Андреевне, технику, за дополнительную работу, не входящую в круг обязанностей работника (сумма выплаты за проверяемый период составила 7702,04 руб.). Представлены дополнительно документы, подтверждающие обоснованность выплаты и дополнительный объем работы, выполняемый сотрудником.

Таким образом, сумма к возмещению в бюджет составила 29 115,99 рублей.

18. В нарушение статьи 136 Трудового Кодекса РФ несвоевременно произведена оплата отпуска Максимовой Н.С.

19. В нарушение статьи 123 Трудового кодекса РФ в проверяемом периоде сотрудники МУ ДПО «Учебно-методический центр» уведомлены о времени начала отпуска с нарушением сроков, установленных законодательством.

20. В нарушение пункта 2.5 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет муниципальных казенных учреждений образования Рыбинского муниципального района», утвержденного приказом управления образования администрации Рыбинского муниципального района от 28.02.2011 № 32-01-35/16, к бюджетной смете не представлены документы, обосновывающие расчеты к сметным показателям. Исключение составляет штатное расписание по расходам на оплату труда.

Выездной проверкой 15 мая 2018 года установлено:

- время начало мероприятия в форме постоянно действующего семинара «О готовности общеобразовательных организаций к проведению ГИА обучающихся. Порядок завершения 2017-18 учебного года», указанное в плане работы на май 2018 года в 10:00 не соответствует фактическому времени начала мероприятия: мероприятие началось на 40 минут позднее, указанного в плане работы;

- дата проведения мероприятия не соответствует дате, указанной в плане работы на май 2018 года: 15 мая 2018 года мероприятие с наименованием «Организация познавательной деятельности», запланированное на 10:30 в МДОУ Детский сад п. Костино не проводилось. Документов на перенос мероприятия не оформлялось. На день проведения мероприятия по плану 15 мая 2018 года отсутствует регламент проведения мероприятия. В нарушение пункта 4.5 «Положения о муниципальном методическом объединении Рыбинского муниципального объединения» не указана тема и цель мероприятия в плане работы учреждения за май 2018 года;

- время начала мероприятия в форме дополнительной профессиональной программы «Педагогические условия и средства эффективного воспитательного процесса в условиях реализации ФГОС» указанное в плане работы на май 2018 года в 12:00 не соответствует фактическому времени начала мероприятия в 11:30.

- время и место проведения мероприятия по обучению программе «Практико-ориентированный подход к преподаванию модуля «Экономика» в курсе обществознания» соответствует утвержденным показателям в плане работы на май 2018 года. Количество

слушателей, отмеченное в Журнале учета посещаемости соответствует фактическому количеству. Отсутствовало 10 слушателей из 20 слушателей, зачисленных на обучение.

3.4. Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов (в том числе аудит закупок) в муниципальном дошкольном общеобразовательном учреждении детский сад п. Тихменево за 2017 год и истекший период 2018 года.

Проверкой установлены нарушения:

- пункта 3 главы 1 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1093, в части нарушения срока размещения отчета об исполнении муниципального контракта с ГУЗ ЯО «Городская поликлиника № 3 им. Н.А. Семашко»;

- в нарушение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, пункта 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015 г. N 1168 версия изменения плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов № 9 утверждена датой от 22.07.2017, размещена в ЕИС несвоевременно 22.08.2017, версия № 12 - утверждена датой 28.08.2017, размещена в ЕИС несвоевременно 15.09.2017; версия изменения плана закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов № 2 утверждена датой 31.01.2018, размещена в ЕИС несвоевременно 17.05.2018.

По результатам проведенной проверки Контрольно-счётной палатой предложено:

- своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках;

- при организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

3.5. Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов (в том числе аудит закупок) в муниципальном автономном учреждении Рыбинского муниципального района Ярославской области "Газета "Новая Жизнь за 2 полугодие 2017 года и истекший период 2018 года.

Проверкой установлены нарушения:

- пункта 3 статьи 2 Закона N 223-ФЗ, в части отсутствия принятия решения об утверждении Положения о закупке товаров, работ и услуг МАУ ЯО «Газета «Новая жизнь» наблюдательным советом автономного учреждения;

- части 5 статьи 4 закона 223-ФЗ, в части не размещения информации в Единой информационной системе о закупке полиграфических услуг на основании договора с ООО «Новая Газетная Типография» № 16 от 09.01.2018 № 16 на сумму, превышающую 100 тыс. рублей, а именно: извещение о закупке, документация о закупке и проект договора. Нарушение устранено во время проведения проверки. Информация о вышеуказанной закупке размещена с нарушением установленного законодательством срока - 10.07.2018 года;

- статьи 4.1 закона 223-ФЗ, пункта 2 Постановления Правительства РФ от 31.10.2014 N 1132, в части неразмещения в реестре договоров в Единой информационной системе требуемой информации по закупке услуг по печатанию газет с ООО «Полиграфия» на сумму – 839,0 тыс. рублей;

- статьи 4.1 закона 223-ФЗ, пункта 2 Постановления Правительства РФ от 31.10.2014 N 1132, в части неразмещения в реестре договоров в Единой информационной системе информации о закупке полиграфических услуг на основании договора с ООО «Новая Газетная Типография» от 09.01.2018 г. № 16 на сумму 122,5 тыс. рублей.

Нарушение устранено во время проведения проверки. Информация о вышеуказанной закупке в реестр договоров внесена с нарушением установленного законодательством срока - 10.07.2018 года.

- части 19 статьи 4 закона 223-ФЗ в части неразмещения в Единой информационной системе за периоды с 01.01.2017-31.12.2017, 01.01.2018 - 30.06.2018 ежемесячных отчетов, содержащих сведения о количестве и общей стоимости заключенных договоров, включая договоры, заключенные с единственным поставщиком. Нарушение устранено во время проведения проверки. Вышеуказанные отчеты за период с 01.01.2017-31.12.2017 размещены в единой информационной системе с нарушением установленного законодательством срока (ежемесячно, не позднее 10 числа) 13 июля 2018 года, за период с 01.01.2018 - 30.06.2018 – 10 июля 2018 года.

- части 1 пункта 1 статьи 3 Закона N 223-ФЗ, в части нарушения принципа информационной открытости закупок, что выразилось в неразмещении и несвоевременном размещении на официальном сайте необходимых сведений: информации о закупках свыше 100,0 тыс. рублей полиграфических услуг на основании договоров с ООО «Новая Газетная Типография» № 16 от 09.01.2018 № 16, ООО «Полиграфия» от 28.05.2016 г. № 130/1; информации в реестре договоров о заключении договора с ООО «Полиграфия» от 28.05.2016 г. № 130/1 и его исполнении; ежемесячных отчетов, содержащих сведения о количестве и общей стоимости заключенных договоров, включая договоры, заключенные с единственным поставщиком.

По всем выявленным нарушениям материалы переданы в Контрольно-ревизионную инспекцию ЯО.

По результатам проведенной проверки Контрольно-счётной палатой предложено:

В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений инспекция рекомендует заказчику принять меры, направленные на устранение причин и условий, способствующих совершению нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок.

3.6. Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных в рамках реализации областной целевой программы «Развитие сети автомобильных дорог Ярославской области» на 2016-2022 годы за 2016 год – истекший период 2018 года.

Проверкой установлено:

- в нарушение пункта 2 статьи 51 «Градостроительного кодекса РФ» работы по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7 в декабре 2015 года на сумму 5664,94 тыс. рублей осуществлялись без получения разрешения на строительство, выданного 20.01.2016.

Работы по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7 в 2016 году на сумму 1582,81 тыс. рублей завершились 20.06.2016 после окончания действия разрешения на строительство - до 1 июня 2016 года;

- в нарушение пункта 4 муниципального контракта от 15.12.2015 № 7 оплата работ в сумме 5962,36 тыс. рублей произведена до выполнения всех видов работ;

- в нарушение пункта 2.1.3 Соглашения о предоставлении субсидии от 23.05.2016 на актах скрытых работ отсутствует виза ГКУ ЯО «Ярдорслужба», подтверждающая качество выполненных работ. По условиям пункта 2.1.3 Соглашения от 23.05.2016 в обязанность Департамента дорожного хозяйства Ярославской области входило поручить ГКУ ЯО «Ярдорслужба» подтверждать качество выполненных работ, в том числе визировать акты скрытых работ;

- в нарушение пункта 2.2.5 Соглашения о предоставлении субсидии от 23.05.2016 администрацией Рыбинского муниципального района не осуществлялся контроль за соблюдением сроков выполнения работ в соответствии с графиками производства работ, выполнением объема работ в соответствии с контрактом, качеством выполняемых работ, применяемых дорожно-строительных материалов, конструкций и изделий на объектах, технологии выполнения работ в соответствии с действующими нормативными

документами: документы, подтверждающие осуществление контроля, к проверке не представлены;

- при проверке представленных документов установлены расхождения в части сроков выполнения работ по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7:

В Заключении инспекции государственного строительного надзора Ярославской области о соответствии реконструированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов (норм и правил), иных нормативных правовых актов и проектной документации от 28.07.2016 № 72/2016г. и Акте приемки застройщиком объекта капитального строительства от 20.06.2016 указаны сроки осуществления работы с февраля 2016 года по июнь 2016 года. Согласно актам выполненных работ строительно-монтажные работы выполнялись с декабря 2015 года по июнь 2016 года;

- на дату исполнения работ по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7 работы выполнены на сумму 5664,94 тыс. рублей или на 64,86 процента. На дату исполнения работ по муниципальному контракту - 25.12.2015 работы по муниципальному контракту приостановлены по инициативе подрядчика, заключено соглашение о приостановлении работ в связи с плохими погодными условиями без указания сроков возобновления и окончания работ по муниципальному контракту. Документы, подтверждающие основания для приостановления работ - справка Гидрометеостанции и предписание технического надзора от 24.12.2015 к проверке не представлены. В результате переноса срока исполнения работ по муниципальному контракту работы выполнены на 6 месяцев позднее срока, установленного в муниципальном контракте. Претензионная работа в отношении подрядчика не проводилась.

- в нарушение части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, пункта 5 Приложения № 1 Приказа № 761/20н план-график размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Покровского сельского поселения на 2015 год в Единой информационной системе не размещен;

- в нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона N 44-ФЗ, части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ администрацией Покровского сельского поселения осуществлена закупка, не предусмотренная планом-графиком, по результатам проведения которой заключен муниципальный контракт на выполнение работ по реконструкции участка автомобильной дороги по ул. Молодежной п. Искра Октября в Покровском сельском поселении Рыбинского муниципального района Ярославской области;

- в нарушение части 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ отчет об исполнении муниципального контракта от 15.12.2015 № 37610070354 в Единой информационной системе размещен 04.09.2018, следовало разместить не позднее 15.11.2016: в течение 7 рабочих дней после окончательного расчета 07.11.2016.

3.7. Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных в рамках реализации Губернаторского проекта «Решаем вместе», в том числе выборочная проверка нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов (в том числе аудит закупок) за 2017 – истекший период 2018 года.

Проверкой установлено:

1. В управлении по культуре, молодежи и спорту администрации РМР.

- в нарушение пункта 13.1 статьи 34 Федерального или закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и пункта 3.2 договора поставки от 04.07.2017 № 04-ИЛ-3 оплата по договору поставки за счет средств субсидии произведена 25 декабря 2017 года с нарушением срока оплаты на 87 дней. Нарушение сроков оплаты может повлечь неэффективное расходование бюджетных средств – уплаты неустоек (штрафов, пеней).

- следует отметить значительный период с даты поставки товаров (17.07.2017) до даты подачи заявки управлением по культуре, молодежи и спорту администрации Рыбинского муниципального района на получение субсидии администратору доходов проекта - управлению ЖКХ, транспорта и связи администрации Рыбинского муниципального района (14.09.2017) – 59 дней, а так же значительный период с даты подачи заявки администратором доходов проекта - управлением ЖКХ, транспорта и связи администрации Рыбинского муниципального района (15.09.2017) до получения субсидии из областного бюджета на счет администратора доходов (26.10.2017) – 41 день.

- в условиях Соглашения от 10.07.2017 № 18-19СГ/2017 с уполномоченными органами Ярославской области о предоставлении субсидии не указаны сроки предоставления субсидии, указан срок действия соглашения – до 31.12.2017, а в части невыполненных обязательств до их полного исполнения сторонами. По условиям пункта 3.3 «Правил предоставления субсидии из областного бюджета местным бюджетам Ярославской области», утвержденным постановлением Правительства Ярославской области от 04.02.2015 № 93-п, в форму соглашения включаются сроки перечисления средств.

- плановые целевые показатели результативности и эффективности использования субсидии по мероприятию проекта - благоустройство парка семейного отдыха на территории МУК «Николо-Кормский центр досуга» в представленных к проверке соглашениях не установлены, отчеты о выполнении целевых показателей результативности и эффективности использования субсидии к проверке не представлены.

В условиях Соглашения от 10.07.2017 № 18-19ГС/2017 о предоставлении субсидии на 2017 год, заключенного администрацией Рыбинского муниципального района с уполномоченными органами Ярославской области, плановые значения целевых показателей отражены в приложении 3 к Соглашению от 10.07.2017 № 18-19ГС/2017 в целом по Рыбинскому муниципальному району без указания показателей отдельно по мероприятиям проекта.

2. В сельском поселении Песочное.

Нарушены сроки оплаты за счет средств субсидии по муниципальным контрактам:

- от 21.08.2017 № 2 на благоустройство дворовой территории дома 4а по ул. Заводская в п. Песочное: оплата в сумме 1677, 0 тыс. рублей за счет средств субсидии произведена с нарушением пункта 4.3 муниципального контракта, нарушен срок оплаты на 14 дней;

- от 10.07.2018 № 2 на благоустройство площади в районе Песоченского КДК: акт о приемке выполненных работ на сумму 1770,0 тыс. рублей подписан сторонами 31.08.2018, на момент проведения проверки оплата за выполненные работы администрацией сельского поселения Песочное не производилась, нарушен пункт 4.5 муниципального контракта.

Основными причинами несвоевременной оплаты работ по муниципальному контракту от 21.08.2017 № 2 на благоустройство дворовой территории дома 4а по ул. Заводская в п. Песочное являются:

- значительный период с даты подачи заявки администратором доходов проекта - управлением ЖКХ, транспорта и связи администрации Рыбинского муниципального района (23.11.2017) до получения субсидии из областного бюджета на счет администратора доходов (21.12.2017) – 27 дней, на счет администрации сельского поселения Песочное (25.12.2017) – 31 день.

В условиях Соглашения от 10.07.2017 № 18-19СГ/2017 с уполномоченными органами Ярославской области о предоставлении субсидии не указаны сроки предоставления субсидии, указан срок действия соглашения – до 31.12.2017, а в части невыполненных обязательств до их полного исполнения сторонами. По условиям пункта 3.3 «Правил предоставления субсидии из областного бюджета местным бюджетам Ярославской области», утвержденным постановлением Правительства Ярославской

области от 04.02.2015 № 93-п в форму соглашения должны включаться сроки перечисления средств.

- в нарушение пункта 3.2.2 Соглашения от 05.12.2017 № 60/17 о предоставлении субсидии и пункта 10.3 муниципального контракта от 21.08.2017 № 2 не проводилась претензионная работа в отношении подрядчика ООО «Технология современного строительства», общая сумма пени составила 190,7 тыс. рублей.

- в нарушение пункта 3.2.6.3 Соглашения от 05.12.2017 № 60/17, заключенного администрацией сельского поселения Песочное с управлением ЖКХ, транспорта и связи Рыбинского муниципального района администрацией сельского поселения Песочное не представлен отчет о достижении целевых показателей результативности и эффективности использования субсидии на формирование современной городской среды за 2017 год по форме приложения 5 с Соглашению от 05.12.2017 № 60/17. Целевые показатели результативности и эффективности реализации мероприятия проекта в 2017 году - благоустройство дворовой территории дома 4а по ул. Заводская в п. Песочное Рыбинского муниципального района в условиях Соглашения от 05.12.2017 № 60/17 не установлены: графа «Плановое значение показателя» приложения 5 «Отчет о достижении целевых показателей результативности и эффективности использования субсидии на формирование современной городской среды на 2017 год» не заполнена.

При выездной проверке визуальным осмотром установлено: работы по реализации мероприятия проекта выполнены в полном объеме.

3. В Глебовском сельском поселении.

В нарушение пункта 8 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» администрацией сельского поселения Песочное нарушены сроки оплаты за счет средств субсидии по муниципальному контракту:

- оплата в размере 2437,3 тыс. рублей произведена 25.12.2017 с нарушением пункта 3.5 муниципального контракта от 04.07.2017 № 0171300003917000054-0311612-01 и пункта 8 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»: оплата произведена 25 декабря 2017 года с нарушением срока оплаты на 48 дней.

Следует отметить значительный период с даты подачи заявки на получение субсидии администратором доходов проекта - управлением ЖКХ, транспорта и связи администрации Рыбинского муниципального района в департамент жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области (07.11.2017) до получения субсидии из областного бюджета на счет администратора доходов (21.12.2017) – 44 дня, на счет администрации Глебовского сельского поселения (25.12.2017) – 48 дней.

В условиях Соглашения от 10.07.2017 № 18-19СГ/2017 с уполномоченными органами Ярославской области о предоставлении субсидии не указаны сроки предоставления субсидии, указан срок действия соглашения – до 31.12.2017, а в части невыполненных обязательств до их полного исполнения сторонами. По условиям пункта 3.3 «Правил предоставления субсидии из областного бюджета местным бюджетам Ярославской области», утвержденным постановлением Правительства Ярославской области от 04.02.2015 № 93-п, в форму соглашения включаются сроки перечисления средств.

В нарушение пункта 21 Положения о прядке реализации губернаторского проекта «Решаем вместе!», утвержденного указом губернатора области от 20.02.2017 № 50, реализация мероприятий проекта в сумме 252,1 тыс. рублей не оформлена Актом приемки инициативного бюджетирования.

В нарушение условий Соглашения от 10.07.2017 № 18-19ГС/2017 (приложение 1 к соглашению) о предоставлении субсидии доля и размер финансового участия

заинтересованных лиц меньше минимального дополнительного перечня: минимальная доля и размер финансового участия установлен в размере 4 процентов или 110,0 тыс. рублей. Фактически финансовое участие составило 30,0 тыс. рублей или 1,0 процент.

В нарушение пункта 3.2.6.3 Соглашения от 05.12.2017 № 59/17, заключенного администрацией Глебовского сельского поселения с управлением ЖКХ, транспорта и связи Рыбинского муниципального района администрацией Глебовского сельского поселения не представлен отчет о достижении целевых показателей результативности и эффективности использования субсидии на формирование современной городской среды за 2017 год по форме приложения 5 с Соглашению от 05.12.2017 № 59/17.

Целевые показатели результативности и эффективности реализации мероприятия проекта благоустройство центральной площади перед центром досуга в селе Погорелка Рыбинского района Ярославской области в условиях Соглашения от 05.12.2017 № 59/17 не установлены: графа «Плановое значение показателя» приложения 5 «Отчет о достижении целевых показателей результативности и эффективности использования субсидии на формирование современной городской среды на 2017 год» не заполнена.

В условиях Соглашения от 10.07.2017 № 18-19ГС/2017 о предоставлении субсидии на 2017 год, заключенного администрацией Рыбинского муниципального района с уполномоченными органами Ярославской области плановые значения целевых показателей отражены в приложении 3 к Соглашению от 10.07.2017 № 18-19ГС/2017 в целом по Рыбинскому муниципальному району без указания показателей отдельно по мероприятиям проекта.

В нарушение условий Соглашения от 05.12.2017 № 59/17 (приложение 3 к соглашению) о предоставлении субсидии отчет о расходах в целях софинансирования которых представляется субсидия содержит недостоверные сведения: в отчете не учтены работы, выполненные по муниципальному контракту от 04.07.2017 № 0171300003917000054-0311612-01 на сумму 252,1 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

Оформление в собственность земельного участка, на котором выполнены работы, произошло после проведения работ - государственная регистрация от 28.05.2018.

По результатам замеров при выездной проверки установлено: фактическая площадь пешеходных дорожек меньше площади пешеходных дорожек, указанной в проектно-сметной документации на 44,39 кв. метра.

К проверке не представлено документов, на основании которых фактическая площадь пешеходных дорожек уменьшена по сравнению с площадью, указанной в проектно- сметной документации.

К проверке не представлено документов, на основании которых составлена смета на дополнительные работы в сумме 252,1 тыс. рублей по устройству пешеходных дорожек с покрытием тротуарной плиткой площадью 68,2 кв. м, устройство асфальтового покрытия площадью 84,2 кв. м, установка бортовых камней в количестве 56,5 штук или 56,5 м (изменения в проектно-сметную документацию, иные документы по изменению размеров площади покрытия тротуарной плиткой и асфальтовым покрытием).

3.8. Проверка финансово-хозяйственной деятельности, в том числе предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов и аудит закупок в МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» за 2017 год и истекший период 2018 года.

Проверкой установлено:

1. В нарушение Постановлениям Госкомстата России от 11.11.1999 № 100 при приемке и оплате выполненных работ по ремонту и благоустройству территории источников нецентрализованного водоснабжения, выполняемых по договорам с ИП Марков за счет средств субсидии из бюджета Рыбинского муниципального района не применялись унифицированные формы первичной учетной документации «Акт о приемке выполненных работ» (форма № КС-2), «Справка о стоимости выполненных работ и затрат» (форма № КС-3).

2. В нарушение части 8 пункта 1 статьи 20 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и пункта 4.2.5 устава предприятия прием на работу главного бухгалтера осуществлен без согласования с управлением недвижимости, строительства и архитектуры администрации Рыбинского муниципального района, осуществляющего полномочия собственника имущества предприятия.

3. В нарушение постановления Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1 форма штатного расписания № Т-3 (форма по ОКУД 0301017) заполнена с нарушением установленного порядка: графа 9 «Всего» не заполнена, в графе 4 «Тарифная ставка» указана сумма с учетом количества штатных единиц.

4. В нарушение статьи 57 Трудового кодекса РФ исполняющим обязанности директора Смирновым М.А. заключен Трудовой договор от 03.07.2017 № 49 о принятии на работу Михалищеву Т.А. на должность специалиста-оценщика собственности по совместительству на 0,25 ставки должностного оклада. На момент заключения трудового договора в штатном расписании до 1 декабря 2017 года должность специалиста-оценщика отсутствовала, должностной оклад не установлен.

5. В нарушение части 1 статьи 136 Трудового кодекса РФ при выплате заработной платы работники организации не извещались о составных частях заработной платы, причитающимся им за соответствующий период, о размерах иных начисленных работнику сумм, о размерах и основаниях произведенных удержаний, об общей денежной сумме, подлежащей выплате. Форма расчетного листа в организации не установлена.

6. В нарушение пункта 6.3 Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном ведении кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» в организации при выдаче аванса под отчет не оформлялся распорядительный документ или заявление работника, содержащее запись о сумме наличных денег и о сроке, на который выдаются наличные деньги, подпись руководителя и дату.

7. В нарушение постановления Госкомстата России от 01.08.2001 № 55 Унифицированная форма № АО -1 «Авансовый отчет» (форма по ОКУД 0302001) заполнена с нарушением установленного порядка: в авансовых отчетах подотчетного лица Скобелева Е.Н. не указаны суммы полученных под отчет денежных средств, не указаны суммы остатка полученных под отчет авансов, не указано количество приложенных документов.

8. В нарушение статьи 16 Федерального закона от 29.07.1998 N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" оценка рыночной стоимости при продаже автомобиля ГАЗ-3102 проводилась оценщиком Михалищевой Т.А., которая на момент проведения оценки являлась работником заказчика проведения оценки - МУП РМР «Рыбинская районная недвижимость».

9. В нарушение Постановления Госкомстата РФ от 18.08.1998 № 88 (ред. от 03.05.2000) при проведении инвентаризации имущества не применялась унифицированная форма № ИНВ-22 «Приказ (постановление, распоряжение)», форма по ОКУД 0317018. Согласно пункту 5 учетной политики организации в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы.

10. В нарушение пункта 2.4 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (, не оформлены расписки материально-ответственными лицами при проведении инвентаризации.

11. В нарушение статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нарушение пункта 1.2 Методических указаний от 13.06.1995 не проводилась инвентаризация денежных средств к годовому отчету за 2017 год.

12. В нарушение пунктов 3.2 и 3.15 Методических указаний от 13.06.1995 не

составлены описи по основным средствам и материальным активам при проведении инвентаризации.

Проверкой соблюдения законодательства о закупках выявлено:

1. В нарушение части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» с 01.01.2017 по 30.09.2018 не назначено должностное лицо в соответствии с требованиями ст. 38 Закона № 44-ФЗ, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость».

2. В нарушение пункта 1 статьи 18 Закона № 44-ФЗ, статьи 13 Закона № 44-ФЗ формирование плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, плана-графика закупок на 2017 год, плана закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, плана-графика закупок на 2018 год МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» осуществлено необоснованно в отсутствие утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности, без установления соответствия планируемых закупок целям осуществления закупок.

3. В нарушение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, пункта 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015 г. N 1168 версия изменения плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов № 1 утверждена датой от 02.03.2017, размещена в ЕИС 18.12.2017 с нарушением установленного законодательством срока.

4. В нарушение части 2 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, пункта 5.3.2. Положения о закупках товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Рыбинском муниципальном районе, утвержденного Решением муниципального Совета Рыбинского муниципального района от 28.11.2013 N 520 суммы и позиции плана закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов в последней редакции, размещенной в ЕИС на момент проверки не соответствуют объему финансового обеспечения и количеству планируемых закупок, отраженных в плане-графике закупок на 2018 год.

5. В нарушение части 5 статьи 24, части 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, в ходе выборочной проверки по вопросу правомерности осуществления закупок в соответствии пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ установлено, что МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» произведено искусственное «дробление» единых закупок на несколько закупок до 100 тыс. руб. путем заключения нескольких договоров с целью обеспечения закупок у единственного поставщика и ухода от конкурентных процедур на общую сумму 1174,3 тыс. рублей.

6. В нарушение пункта 4 части 1 статьи 93 осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» за 2017 год должны были быть проведены 3 электронные процедуры в качестве аукциона.

7. В нарушение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, извещения об осуществлении закупки размещены в ЕИС с нарушением установленного законодательством срока. В соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» заключен муниципальный контракт с Муниципальным предприятием г. Рыбинск «Теплоэнерго» на снабжение теплоэнергией от 20.12.17 № 703. Извещение об осуществлении данной закупки №0571600005518000001 размещено в ЕИС с нарушением установленного законодательством срока – 7 месяцев.

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» заключен договор об оказании услуг связи от 18.12.2017 № 876000019243 с Публичным акционерным обществом междугородней и международной электрической связи «Ростелеком» (далее

по тексту – ПАО «Ростелеком»). Извещение об осуществлении данной закупки № 0571600005518000002 размещено в ЕИС с нарушением установленного законодательством срока – 6 месяцев.

8. В нарушение пункта 1 части 1 статьи 93 Закона N 44-ФЗ при заключении договора об оказании услуг связи от 18.12.2017 № 876000019243 с ПАО «Ростелеком» допущен факт ошибочной классификации случая осуществления закупки у единственного поставщика услуг международной связи, не относящихся к услугам, предоставляемым в сфере деятельности субъектов естественной монополии.

9. В нарушение части 4 статьи 30 Закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик составил отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций с нарушением сроков размещения в ЕИС.

10. В нарушение пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.04.2011 N 63-ФЗ "Об электронной подписи" на официальном сайте, заверены электронной подписью временно исполняющего обязанности - Смирнова М.А., когда в настоящее время их исполнял Сироткин А.Е.

4. Организационно-методическая работа.

Контрольно-счетной палатой РМР оказывалась консультационная помощь депутатам Муниципального Совета Рыбинского муниципального района, главам сельских поселений по вопросам формирования и исполнения бюджета и действий положений Федерального закона №44-ФЗ.

КСП РМР изучался опыт работы контрольно-счетной палаты Ярославской области и г. Ярославля. Специалистами палаты постоянно изучаются нормативные правовые акты РФ, Ярославской области, решения Муниципального Совета Рыбинского муниципального района, методические указания, нормы и нормативы контрольной и экспертно-аналитической деятельности.