

Пояснительная записка

к отчету о результатах внутреннего финансового контроля, ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд и контроля за деятельностью государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Департамент управления делами Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

за 2014 года

Во исполнение распоряжениями Департамента управделами Югры от 18.12.2014 года № 208-р «Об осуществлении финансового контроля» (с изменениями) Департаментом управделами Югры в 2014 году в отношении подведомственного учреждения БУ ХМАО-Югры «ДЭСЗ» проведены 3 плановые проверки, что составляет 100% от запланированного объема.

Тек же в соответствии с законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 20.09.2010 года № 142-оз «О внутриведомственном государственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права» на основании обращения инспектора отдела кадров БУ ХМАО-Югры «ДЭСЗ» от 07.11.2014 года проведена одна внеплановая проверка соблюдения трудового законодательства.

В ходе проведения проверки «Соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок» рассмотрено 115 договоров на общую сумму 37 628,1 тыс. руб., в том числе по способам размещения заказа:

- 9 договоров, заключенных по результатам электронных аукционов, проведенных Департаментом государственного заказа Югры, на сумму 19 253,5 тыс. руб.;

- 16 договоров, заключенных по результатам запросов котировок, на сумму 3 657,2 тыс. руб.;

- 37 договоров, заключенных в соответствии с ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», за исключением п. 4, на сумму 12 432,1 тыс. руб.;

- 53 договора, заключенных в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на сумму 2 285,3 тыс. руб.

В ходе проведения проверки установлено следующее:

1. Нарушено положение ч. 7 ст. 70 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», согласно которому в течение трех рабочих дней с даты размещения в единой информационной системе проекта контракта, подписанного усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени победителя электронного аукциона, и предоставления таким победителем обеспечения исполнения контракта заказчик обязан разместить контракт, подписанный усиленной электронной подписью лица,

имеющего право действовать от имени заказчика, в единой информационной системе.

Победителем электронного аукциона № 0187200001714000189, ООО «Производственно-коммерческая фирма «Беловеж», 12.05.2014 года на Единой электронной торговой площадке (<http://roseltorg.ru>) размещен договор № 43-14/КС. Возникла обязанность заказчика разместить контракт, подписанный усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика, в течение 3 рабочих дней, то есть не позднее 15.05.2014. Фактически контракт был размещен 16.05.2014, что позднее установленного Законом срока на 1 день.

Установлен 1 факт нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (ч. 3 ст. 7.32 КоАП РФ).

2. Нарушено положение п. 6 приложения к совместному приказу Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 20.09.2013 №544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы», согласно которому внесение изменений в план-график, размещенный на официальном сайте, по каждому объекту закупки осуществляется не позднее, чем за десять календарных дней до дня размещения на официальном сайте извещения об осуществлении закупки, направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев, указанных в п. 7 приказа, а в случае, если в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ не предусмотрено размещение извещения об осуществлении закупки или направление приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), не позднее, чем за десять календарных дней до даты заключения контракта.

Заказчиком нарушены сроки внесения сведений в план-график при заключении следующих договоров: №№ 48-14/кс от 15.05.2014, 46-14/кс от 08.05.2014, 50-14/кс от 23.05.2014, 47-14/кс от 15.05.2014, 49-14/кс от 26.05.2014, 51-14/кс от 30.05.2014, 52-14/кс от 03.06.2014, 54-14/кс от 29.05.2014, 57-14/кс от 04.06.2014, 22 от 06.05.2014, 7/т от 30.04.2014, 7/г от 30.04.2014, 082/14 от 26.05.2014, 333 от 06.05.2014, 89 от 05.05.2014, 1137 от 06.05.2014, 1137 в от 05.05.2014, 38 от 06.05.2014, 38/т от 06.05.2014, 27 от 06.05.2014, 8913-14 от 30.04.2014, 8913-в-14 от 30.04.2014, 1093 от 05.05.2014, 175 от 06.05.2014, 4 от 05.05.2014, 156 от 06.05.2014, 1835/2014 от 26.05.2014, 121 от 05.05.2014, 286-г от 06.05.2014, 1685/2014 от 26.05.2014, 286-т от 03.04.2014, 2014/8 от 06.05.2014, 7 от 30.04.2014, 5-14/ку от 12.05.2014, 6-14/ку от 12.05.2014, 160 от 09.06.2014, 19/2014-ку от 27.05.2014.

По указанным договорам сведения в план-график внесены в ходе проведения проверки в период с 23.06.2014 по 27.06.2014.

Установлено 37 фактов нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (ч. 1.3 ст. 7.30 КоАП РФ).

В ходе проведения проверки установлено 38 фактов нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Предписания об устранении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не выдавались.

При проведении проверки «Соблюдения БУ ХМАО-Югры «ДЭСЗ» установленного порядка предоставления в безвозмездное пользование и сдачи в

аренду зданий, сооружений и нежилых помещений» выявлены нарушения требований пункта 3 статьи 433, пункта 2 статьи 651 Гражданского кодекса Российской Федерации договор аренды № 03-03/2004-78 от 01.09.2004, дополнительные соглашения от 15.03.2012, 31.05.2013 к договору аренды № 110010218 от 15.06.2010 не прошли государственную регистрацию, не заключены договоры аренды на банкоматы и информационные киоски по следующим адресам:

г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, д.5 (банкомат ОАО «Сбербанк России»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, д. 5 (банкоматы, информационные киоски ОАО «Ханты-Мансийский банк»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина, д. 75 (банкомат ОАО «Ханты-Мансийский банк»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, д. 14 а (банкомат, ОАО «Ханты-Мансийский банк»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, д. 14 а (информационный киоск, АУ ХМАО-Югры Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Югры»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Студенческая, д. 2 (банкомат, ОАО Ханты-Мансийский банк»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Студенческая, д. 2 (ОАО «Мегафон»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, д. 18 (информационно-платежный киоск, ОАО «Ханты-Мансийский банк»);

г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, д. 18 (банкомат, ОАО «Ханты-Мансийский банк»).

Объекту контроля направлено указание от 19.01.2015 с требованием принять меры по устранению выявленных нарушений.

При проведении проверки «Организация расчетов с подотчетными лицами» выявлены следующие нарушения:

1. Оформление командировочных удостоверений не соответствует пункту 7 Постановления Правительства РФ «Об особенностях направления работников в служебные командировки» от 13.10.2008 № 749 в части отметок о прибытии и выбытии работника, не проставляются печати, используемые в хозяйственной деятельности организации, в которую командирован работник, заверение производится штампом разных организаций (аэропорт, заправочные станции, гостиницы), которые не соответствуют месту командирования.

2. Учетная политика Учреждения не соответствует Федеральному Закону РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению, а также Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению.

Объекту контроля направлено указание от 18.12.2014 № 18-Исх-7197 с требованием принять меры по устранению выявленных нарушений:

1. Усилить контроль по проверке документов, подтверждающих расходы работников.

2. Доработать учетную политику Учреждения, согласно действующего законодательства.

Информации о неисполнении, об устранении нарушений должна быть направлена в адрес Департамента в соответствии со сроками указанными в указании (февраль - март 2015года).

Информации о нарушениях, не содержащих признаки составов административных правонарушений, уголовных преступлений нет.

Информации о нарушениях, причинивших ущерб нет.

Расхождений данных по выявленным нарушениям, содержащим признаки состава административных, уголовных преступлений нет.

Информации о сумме возмещенного ущерба нет.

Департаменту управделами Югры подведомственно одно бюджетное учреждение ХМАО-Югры «ДЭСЗ». За 2014 года проверками охвачено 100% подведомственных учреждений.

Требования по охвату проверками государственных учреждений автономного округа соблюдены.

В ходе проведенных проверок обревизированно 41447,3 тыс. рублей, или 2,2%. Объем средств бюджета автономного округа предусмотренных подведомственному бюджетному учреждению на 2014год 1854410,5 тыс.руб.

Во исполнение пункта 75 Порядка проведения проверок при осуществлении внутреннего финансового контроля, ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд, контроля за деятельностью государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в форме последующего контроля, аудиторских проверок при осуществлении внутреннего финансового аудита, утвержденного приказом Службы контроля Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25 марта 2014 № 9-нп, в течение трех рабочих дней с даты подписания акта проверки сведения о выявленных в ходе проведения проверки нарушениях переданы в Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Во исполнении плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего финансового контроля и аудита на 2014 год, утвержденного распоряжением Департамента управделами Югры от 13.12.2013 года № 505-р проведены инвентаризации:

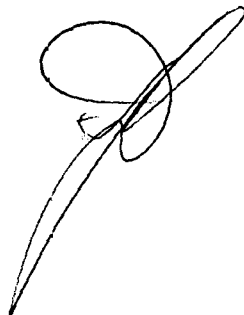
- материальных ценностей находящихся на подотчете материально-ответственных лиц;
- денежных средств и денежных документов в кассе Департамента

По данным инвентаризаций излишек и недостачи не выявлено.

Проведена проверка «Контроля достоверности данных бухгалтерской отчетности за 2013 год». Бухгалтерская отчетность признана достоверной нарушений не выявлено.

Заместитель директора Департамента-
главный бухгалтер

Исполнитель:
Начальник отдела бухгалтерского учета и финансов
Воронцова Ирина Николаевна 392-470



О.В. Плоскова