Информация об итогах проведенного контрольного мероприятия

«Проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казенного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Одинцовского муниципального района Московской области» за период с 01.03.2017 по текущий период 2019 г., с элементами аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг»

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с п. 2.20.2 плана работы Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района на 2019 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района от 28.12.2018 № 244 (с изменениями и дополнениями), распоряжения Контрольно-счетной палаты Одинцовского городского округа от 24.07.2019 № 119, от 29.08.2019 № 148, от 06.09.2019 № 155.

Объектом проверки являлось муниципальное казенное учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Одинцовского муниципального района Московской области» (далее – МКУ МФЦ, Учреждение).

В ходе проверки установлено следующее.

1. Выборочной проверкой ведения журналов по основной деятельности и личному составу МКУ МФЦ установлено нарушение порядка формирования и учета дел в делопроизводстве» в 2018, 2019 годах, а именно номенклатуры дел (утв. Приказом директора от 09.06.2018 № 46-18 «Об утверждении номенклатуры дел на 2018 год», Приказом директора от 10.01.2019 № 1-19 «О введении в действие номенклатуры дел на 2019 год).
2. Выборочной проверкой предоставления информации для опубликования на официальном сайте www.bus.gov.ru в сети Интернет установлено, что в нарушение п. 15. Приказа Министерства финансов РФ от 21.07.2011 № 86н Бюджетная смета на 2018 финансовый год, Бюджетная смета на 2019 финансовый год, Баланс на 01.01.2018 (ф. 0503130) МКУ МФЦ размещены позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия вышеуказанных документов.
3. Выборочной проверкой обоснованности оплаты товаров, работ, услуг установлено:

- в период с 01.01.2018 по 18.03.2018 МКУ МФЦ несло двойные затраты по уборке одних и тех же помещений, оплачивая услуги по уборке по муниципальному контракту № 6-УП-18 от 25.01.2018 и оплачивая работу уборщиц Учреждения. Сумма излишних затрат составила 169 495,13 руб.;

- в соответствии с Техническим заданием к муниципальному контракту от 28.01.2019 № 2-УП-2019, предусмотрено оказание услуг по уборке помещения, находящегося по адресу: с.п. Барвихинское, дер. Жуковка, д.44 А. Проверкой установлено, что оказание услуг по данному адресу не производится. В соответствии с п. 7.2.2. муниципального контракта от 28.01.2019 № 2-УП-2019 Учреждению следует взыскать штраф с исполнителя в размере 70 000,00 руб.

 4. Выборочной проверкой правильности и обоснованности списания горюче-смазочных материалов МКУ МФЦ установлено, что за период с марта 2017 года по июль (включительно) 2019 года в результате завышения норм списания топлива, неправомерно списано топливо на общую сумму 148 360,00 руб.

5. Выборочной проверкой расходов на оплату труда штатных сотрудников МКУ МФЦ установлены нарушения на общую сумму 85 685,64 руб. Также, нарушение со стороны МКУ МФЦ сроков выплаты среднего заработка за время вынужденного прогула и расчета выплаты сумм, причитающихся при увольнении сотрудника, повлекло причинение ущерба бюджету в размере 13 231,48 руб.

6. Выборочной проверкой выполнения сотрудниками Учреждения дополнительной работы в порядке совмещения профессий (должностей) установлены нарушения ст. 60.2 Трудового кодекса Российской Федерации.

7. Выборочной проверкой соблюдения порядка ведения бухгалтерского (бюджетного) учета установлены случаю искажения данных бухгалтерской (бюджетной) отчетности за 2017, 2018 годы и за I полугодие 2019 года, что является грубым нарушением требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности (нарушение устранено в ходе контрольного мероприятия).

8. В нарушение п. 11 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 13.10.2003 N 91н присвоение инвентарных номеров на мебель, приобретенную в ноябре 2018 года произведено главным бухгалтером МКУ МФЦ в июне 2019 года, таким образом, в период с декабря 2018 по июнь 2019 года контроль, за сохранностью и перемещением основных средств не осуществлялся.

1. Проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта/договора установлено, что в нарушение ст. 33 Федерального закона 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» документация на закупку услуг по уборке помещений в 2017- 2019 годах, на закупку услуг по монтажу и восстановлению тактильной плитки для нужд МКУ МФЦ не содержит технических свойств, конкретных параметров предмета торгов.
2. В ходе выборочной проверки соблюдения установленного порядка и сроков предоставления сведений в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов установлено следующее: информация об исполненных контрактах (реестровые номера 3503226323418000016, [3503226323418000003](http://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3503226323419000018)) размещена на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок с нарушением сроков, установленных ч. 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

По результатам контрольного мероприятия в адрес Главы Одинцовского городского округа направлен отчет. В адрес руководителя МКУ МФЦ направлено представление. По нарушениям законодательства в сфере закупок направлено письмо в Главное контрольное управление Московской области.