**Информация об основных итогах контрольного мероприятия**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **«Аудит в сфере закупок посредством проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам за 11 месяцев 2019 года»** |  |

(

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 1.5.5 плана работы Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на 2019 год.

В ходе контрольного мероприятия выявлено следующее, включая нарушения и недостатки.

1. В проверяемом периоде осуществлено 205 закупок для нужд Учреждения. У единственного поставщика в соответствии с п. 4 и п. 5 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ совершено 202 закупки, по итогам электронного аукциона – 3 закупки. Начальная максимальная цена закупок составила 30 675,8 тыс. руб., договоров и контрактов заключено на сумму 30 294,6 тыс. руб. За 11 месяцев 2019 года по итогам закупочных процедур экономия составила 381,2 тыс. руб.

В проверяемом периоде исполнялось 205 договоров, заключенных в 2019 году на общую сумму 30 294,6 тыс. руб. За 11 месяцев 2019 года исполнено 185 договоров (контрактов) на общую сумму 20 750,0 тыс. руб.

В ходе исполнения договоров Учреждением и исполнителями заключались дополнительные соглашения о расторжении контрактов по соглашению сторон в соответствии с частью 8 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ по факту, в объёме исполнения контракта.

2. Ведение бухгалтерского учета, формирование (составление), представление (сдача) отчетности Учреждения, содержащей финансовые показатели, осуществляет ГКУ КО «Централизованная бухгалтерия в сфере спорта» (далее – Централизованная бухгалтерия) согласно договору по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, формированию и представлению отчетности от 10.10.2018 б/н (далее – Договор от 10.10.2018).

3. В ходе аудита установлены факты несвоевременной оплаты поставленного товара, оказанной услуги.

3.1. При исполнении договора поставки от 14.02.2019 № 1517/02, заключенного с ООО «СПЕЦТЕХКОНСАЛТИНГ» на поставку ручного металлодетектора «Сфинкс ВМ-611Х», Учреждением нарушались условия вышеуказанного договора, а также статьи 309, 314 и 486 Гражданского кодекса РФ, части 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в части сроков оплаты поставленного товара. Централизованной бухгалтерией нарушались положения части 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в части сроков оплаты поставленного товара, а также пункт 2.2.7 Договора по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, формированию и представлению отчетности от 10.10.2018 в части обеспечения действенного контроля за законностью совершаемых операций Школой.

3.2. При исполнении договора с ООО ЧОП «Карнет» от 13.02.2019 № 13/02/19 и договора с ООО «Макснет Системы» от 22.01.2019 № 51304 Учреждением и Централизованной бухгалтерией нарушались условия вышеуказанных договоров, статей 309, 314 и 781 Гражданского кодекса РФ в части сроков оплаты оказанных услуг (услуги оплачены авансом). Централизованной бухгалтерией также нарушен пункт 2.2.7 Договора от 10.10.2018 в части обеспечения действенного контроля за законностью совершаемых операций Школой.

Нарушение сроков оплаты товаров (работ и услуг) предусматривает административную ответственность, определенную частью 1 статьи 7.32.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Отчет по результатам контрольного мероприятия утвержден Коллегией (протокол № 1 от 17.01.2020).

По результатам контрольного мероприятия в целях устранения выявленных нарушений и недостатков направлено представление в адрес государственного предприятия Калужской области «».

С целью рассмотрения возможности привлечения к административной ответственности в соответствии со статьей 7.32.5 (нарушения сроков и порядка оплаты), КоАП РФ в министерство финансов Калужской области направлена копия акта контрольного мероприятия и копии документов, подтверждающих выявленные нарушения.