

по состоянию на 01.07.2019 не утвержден (и соответственно не размещен в единой информационной системе, а также на сайте Учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет») перечень товаров, работ, услуг, закупаемых у СМСП.

Указанный факт свидетельствует о наличии признаков состава административного правонарушения по ст.7.32.3 КоАП РФ.

В первом полугодии 2019 года Учреждением размещено закупок у СМСП менее 2% от совокупного годового стоимостного объема договоров, что не соответствует установленным требованиям (не менее, чем 18% совокупного годового стоимостного объема договоров, заключенных заказчиками по результатам закупок).

В случае невыполнения Учреждением обязанности осуществить определенный объем закупок у СМСП в течение 2019 года, с 1 февраля 2020 года и до завершения этого года Учреждение обязано осуществлять закупки по Федеральному закону № 44-ФЗ.

Также Учреждением по 8 договорам нарушены сроки оплаты работ, подрядчиком нарушены сроки передачи товара (малые архитектурные формы) на 66 дней, сроки выполнения работ на 4 дня. Претензионная работа по предъявлению пени в сумме 27,8 тыс. рублей Учреждением не проводилась.

Выводы:

выборочной проверкой договоров выявлено нарушений и недостатков при их исполнении на 27,8 тыс. рублей;
по ряду договоров претензионная работа Учреждением не проводилась.

Коррупционные риски

Установлены следующие факты, способствующие возникновению коррупционных рисков.

1) Содержащие нарушение законодательства:

- принятие и оплата выполненных работ без подписания актов об освидетельствовании скрытых работ;
- принятие и оплата работ, не соответствующих проектной документации, а также невыполненных работ;
- ненадлежащее ведение в 2018 году бухгалтерского учета (непроведение обязательной инвентаризации, недостача основных средств, отсутствие сведений о размере кредиторской задолженности).

2) Не содержащие нарушение законодательства, но влекущие увеличение коррупционных рисков:

- непринятие мер по взысканию задолженности по арендной плате;
- непостановка на учет используемых объектов недвижимости.

Вывод:

в целях устранения коррупционных рисков следует исправить (устранить) вышеуказанные нарушения.

Выводы по результатам экспертно-аналитического мероприятия

1. Недостатки системы управления привели к нарушениям со стороны МАУ «ЦРСП» при использовании бюджетных средств и муниципального имущества.

2. Выявлены существенные недостатки в использовании имущества, меры по устранению которых начал принимать новый руководитель (находящиеся в стадии устранения новым руководителем).

3. Причинами нарушений при использовании средств, предоставленных из бюджета города, является неудовлетворительный внутренний финансовый контроль в Учреждении и низкое качество финансового менеджмента.

4. Учредителем не приняты меры по оптимизации организационной структуры Учреждения, направленные на качественное выполнение им функций муниципального заказчика-застройщика.

5. Действия Учреждения по осуществлению 99% закупок у единственного поставщика без объективных причин для не применения конкурентных процедур, не соответствуют целям Федерального закона № 223-ФЗ.

6. Общая сумма нарушений составила 139,0 млн. рублей, в том числе:
нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 118,8 млн. рублей;
неправомерное использование средств – 13,7 млн. рублей;
недостача муниципального имущества – 3,2 млн. рублей;
иные нарушения (недопоступление доходов; оплата работ, достижение результатов по которым не подтверждено, и прочие) – 3,3 млн. рублей.

Предложения:

1. Администрации города Красноярск:

рассмотреть вопрос о разработке и утверждении порядка осуществления контроля учредителя за деятельностью муниципальных автономных учреждений (включающий контроль финансово-хозяйственной деятельности) в соответствии с п.3 ч.3.23 ст.2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и ведомственного контроля закупочной деятельности согласно ст.6.1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

принять меры по определению статуса водных объектов на о.Татышев и отнесению их к соответствующему уровню собственности.

2. Департаменту социального развития администрации города Красноярск:

осуществлять контроль учредителя за деятельностью МАУ «ЦРСП» в соответствии с п.3 ч.3.23 ст. 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и ведомственный контроль закупочной деятельности согласно ст.6.1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».