

Информация о выявленных по результатам контрольного мероприятия нарушениях и недостатках

Государственной счетной палатой Республики Марий Эл» в соответствии пункт 2.1 плана деятельности на 2020 год, предложением Правительства Республики Марий Эл, проведено контрольное мероприятие «Анализ финансово-хозяйственной деятельности государственного унитарного предприятия Республики Марий Эл «Мари-М.Т.-Ресурс» за 2017-2019 годы на предмет оценки эффективности достижения целей, заявленных в уставе».

По результатам контрольного мероприятия установлено следующие:

Проверкой установлено **нарушений** по средствам республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2018-2019 годы на сумму **2 742,4 тыс. рублей**, или 38,9 % от проверенных средств, в том числе в 2018 году – 2 679,4 тыс. рублей, в 2019 году – 63,0 тыс. рублей:

1. Нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору), сумма нарушений – 2 742,4 тыс. рублей:

1.1. В нарушение части 8 статьи 30, части 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе Минстроем и ЖКХ Республики Марий Эл в 2018 году при исполнении государственных контрактов от 19.03.2018 № 8-2018, от 10.09.2018 № 11-2018, от 10.09.2018 № 10-2018 оплата исполненных субъектами малого предпринимательства обязательств на сумму **2 679,4 тыс. рублей** произведена с нарушением установленного срока от 6 до 46 рабочих дней.

1.2. В нарушение части 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе в 2018 году Минстроем и ЖКХ Республики Марий Эл оплата оказанных ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» услуг по хранению аварийно-технического запаса материально-технических ресурсов на сумму **63,0 тыс. рублей** произведена с нарушением установленного срока от 29 до 60 календарный дней.

Прочие нарушения

2. Нарушения при осуществлении финансирования, формирования, и содержания аварийно-технического запаса:

2.1. В нарушение пункта 8 Положения о порядке формирования, содержания, использования и пополнения аварийно-технического запаса, утвержденного постановлением Правительства Республики Марий Эл от 25.05.2004 № 151, средства республиканского бюджета Республики Марий Эл на приобретение материально-технических ресурсов аварийно-технического запаса в 2017 году были направлены на погашение кредиторской задолженности в сумме 774,9 тыс. рублей, Минстроем и ЖКХ Республики Марий Эл аварийно-технический запас не пополнялся.

2.2. В нарушение пункта 2 постановления Правительства Республики Марий Эл от 25.05.2004 № 151 и пункта 2 Положения о порядке формирования, содержания, использования и пополнения аварийно-технического запаса, утвержденного постановлением Правительства

Республики Марий Эл от 25.05.2004 № 151, Минстроем и ЖКХ Республики Марий Эл аварийно-технический запас материально-технических ресурсов в 2017 - 2019 годах не был сформирован согласно утвержденной номенклатуры и объемов.

Номенклатура обязательного резерва материально-технических ресурсов предусматривает наличие 40 позиций аварийно-технического запаса. Фактически, в 2017 году обязательный резерв материально-технических ресурсов имелся в наличии только по 8 наименованиям от утвержденной номенклатуры материально-технических ресурсов, что составляет всего 20,0 % от утвержденной номенклатуры, в 2018 году – по 11 наименованиям материалов, или - 27,5 % от утвержденной номенклатуры, в 2019 году по 12 наименованиям материалов, или - 30,0 % от утвержденной номенклатуры, а по 28 позициям аварийно-технический запас отсутствовал, что составляет 70 % от утвержденной номенклатуры.

В проверяемом периоде аварийно-технический запас на складах ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» в полном объеме имелся в наличии только по двум позициям (радиаторы – 1830 шт. и кабели силовые 1 кВ и выше 0,206 км).

2.3. В нарушение пункта 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации¹, пункта 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств², в 2017 и 2018 годах при смене материально-ответственного лица в ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» инвентаризация товарно-материальных ценностей и имущества, находящегося в хозяйственном ведении и переданного им в аренду, не проводилась.

3. Нарушения законодательства о контрактной системе Минстроем и ЖКХ Республики Марий Эл:

3.1. В нарушение части 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе в договорах от 09.02.2018 без номера на сумму 90,0 тыс. рублей, от 27.03.2018 без номера – 90,0 тыс. рублей, от 10.07.2018 без номера – 90,0 тыс. рублей, от 28.09.2018 без номера – 99,0 тыс. рублей, от 21.01.2019 без номера на сумму 99,0 тыс. рублей, от 08.04.2019 без номера – 99,0 тыс. рублей, от 08.07.2019 без номера – 99,0 тыс. рублей, от 03.10.2019 без номера – 99,0 тыс. рублей, установлен срок оплаты оказанных услуг ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» в «в течение 30 (тридцати) банковских дней».

4. Нарушения законодательства о контрактной системе ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс»:

4.1. В нарушение частей 8, 9 статьи 17, частей 10, 15 статьи 21 Закона о контрактной системе план закупок и план-график на 2017 год не утверждались, в единой информационной системе в сфере закупок не размещались.

¹ Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

² Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

4.2. В нарушение части 8 статьи 17 Закона о контрактной системе план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден 29.12.2018 директором ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» с нарушением срока, установленного частью 8 статьи 17 Закона о контрактной системе.

4.3. В нарушение части 10 статьи 21 Закона о контрактной системе план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год утвержден 29.12.2018 директором ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» с нарушением срока, установленного частью 10 статьи 21 Закона о контрактной системе.

4.4. В нарушение части 11 статьи 21 Закона о контрактной системе ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» осуществляло в 2017-2018 годах закупки в отсутствие размещенных в единой информационной системе в сфере закупок планов-графиков.

4.5. В нарушение части 2 статьи 34 Закона о контрактной системе договоры аренды нежилых помещений от 01.01.2017, 01.01.2018, 01.07.2018, 01.01.2019, 01.07.2019 не содержат условие о том, что цена таких договоров является твердой и определяется на весь срок исполнения договора.

4.6. В нарушение части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год в единой информационной системе в сфере закупок ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» не размещался.

Недостатки

5. Положение о порядке формирования, содержания, использования и пополнения аварийно-технического запаса материально-технических ресурсов Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл, утвержденное постановлением Правительства Республики Марий Эл от 25.05.2004 № 151, содержит коррупциогенные факторы, указанные в подпункте «а» пункта 3, подпункте «в» пункта 4 Методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов, утвержденной постановлением Правительства РФ от 26.02.2010 № 96.

6. Порядок возврата неиспользованных получателями средств аварийного запаса материалов Положением о порядке формирования, содержания, использования и пополнения аварийно-технического запаса материально-технических ресурсов Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл, утвержденным постановлением Правительства Республики Марий Эл от 25.05.2004 № 151, не урегулирован.

7. Порядок проведения ревизии наличия и использования аварийно-технического запаса материально-технических ресурсов Положением о порядке формирования, содержания, использования и пополнения аварийно-

технического запаса материально-технических ресурсов Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл, утвержденным постановлением Правительства Республики Марий Эл от 25.05.2004 № 151, не урегулирован.

8. Минстроем и ЖКХ Республики Марий Эл не внесены изменения в Устав ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» в части формирования уставного фонда Предприятия.

Решением Коллегии Государственной счетной палаты Республики Марий Эл от 13.11.2020 (протокол № 13) утвержден Отчет о результатах контрольного мероприятия. Объектам контроля даны предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков. Материал проверки направлен в прокуратуру Республики Марий Эл для рассмотрения вопроса о проведении антикоррупционной экспертизы постановления Правительства Республики Марий Эл от 25.05.2004 № 151 «О финансировании и формировании аварийно-технического запаса материально-технических ресурсов Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл».