**Информация о результатах контрольного мероприятия «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения «Централизованная библиотечная система»**

**г. Дзержинска за 2019 год.»**

***Предмет проверки:*** финансово-хозяйственная деятельность Учреждения за 2019 год.

***Объект проверки:*** муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная библиотечная система» г. Дзержинска.

***Проверяемый период:*** с 01.01.2019 по 31.12.2019 г.

***Сроки проведения проверки:*** с 03.02.2020 по 06.03.2020 г.

***Метод проверки*** – выборочная проверка данных, содержащихся в документах, предоставленных Контрольно-счетной палате.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено:

**1.** ***Наделение учреждения муниципальным имуществом.***

В целях обеспечения образовательной деятельности в соответствии с уставом муниципального учреждения, КУМИ действующей от имени собственника муниципального имущества, закрепило за Учреждением на праве оперативного управления объекты права собственности – здания, сооружения, имущество, оборудование.

1.1. Согласно договора КУМИ от 03.08.2009 № 704/опер., Учреждению передано нежилое отдельно стоящее здание (гараж), расположенное по адресу ул. Парковая Аллея, общей площадью нежилого помещения 27,7 кв. м..

Согласно уведомлению ФГБУ «ФКП Росреестра» по Нижегородской области, кадастровый паспорт на объект недвижимости отсутствует в Едином Государственном реестре объекта недвижимости.

1.2. В ходе проверки установлено, что ряд библиотек территориально расположены в помещениях, не принадлежащих МБУ «Централизованная библиотечная система». Данные помещения не переданы КУМИ Учреждению по договорам оперативного управления. Помещения закреплены за другими муниципальными учреждениями и предприятиями. Договора аренды, или договора безвозмездного пользования помещениями между бюджетными организациями не заключены.

Также не заключены договора возмещения коммунальных услуг.

1.3. В ходе проведения проверки установлены случаи задержки внесения платежей по договорам аренды. Задержки внесения платежей происходили по всем договорам аренды и на разные сроки.

Учреждение не воспользовалось правом взыскания пени при нарушении внесения арендной платы за пользование муниципальным имуществом.

1.4. В ходе проведения проверки установлен факт установки на земельном участке, закрепленном за Учреждением, временных сооружений:

- Ларек по продаже овощей и фруктов;

- Рекламный щит.

Документы на сооружения установленные на земельном участке в МБУ «ЦБС» отсутствуют.

2. ***Штатное расписание.***

2.1. Соотношение штатной и фактической численности работников Учреждения свидетельствует о наличии достаточного количества вакантных должностей, что указывает на необходимость проведения мероприятий, направленных на повышение эффективности управления штатной численностью.

2.2. В ходе проверки предоставлено две книги учета движения трудовых книжек и вкладышей в них. На момент проведения проверки, книги учета трудовых книжек не пронумерованы, не прошнурованы, не заверены подписью руководителя и не скреплены печатью организации.

2.3. В ходе проверки проведена проверка организации работы по ведению, хранению, учету и выдаче трудовых книжек и вкладышей в них. Выявлен ряд нарушений по ведению трудовых книжек.

2.4. В ходе проверки проведена проверка организации работы по ведению личных карточек работников. Выявлен ряд нарушений по ведению и заполнению личных карточек работников.

2.5. В ходе проверки установлены не соблюдения ряда статей Положения об оплате работников Учреждения.

***3. Анализ использования выделенных бюджетных средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.***

3.1. Выборочной проверкой, проверено проведение закупок, заключенных с «единственным поставщиком» работ по капитальному ремонту библиотеки им. Ю.Гагарина.

Заключено 23 договора на выполнение строительных работ на общую сумму 10 827 886,70 рублей, в том числе:

1. с ООО СК «Стройком НН» заключено 5 договоров на общую сумму 2 012 090,19 рублей за период с 13.09.2019 г. по 19.11.2019 г.;

2. с ООО «Гефест» заключено 6 договоров на общую сумму 3 399 736,89 рублей за период с 02.09.2019 г. по 26.11.2019 г.;

3. с ИП Комаров С. Ф. заключено 6 договоров на общую сумму 2 792 954,38 рублей за период с 01.08.2019 г. по 02.12.2019 г.;

4. с ИП Ключников А. Н. заключено 6 договоров на общую сумму 2 623 105,24 рублей за период с 01.08.2019 г. по 02.12.2019 г.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что указанные организации взаимосвязаны между собой, имеют одного и того же руководителя или совладельца.

В ходе проверки установлено, что Учреждением допускалось искусственное дробление закупки, стоимость крупной закупки умышленно разбивалось на несколько договоров. Контракты заключены с одним и тем же поставщиком работ, в течении непродолжительного периода и на идентичные работы (товары, услуги). Общая стоимость одноименных товаров, работ, услуг или взаимосвязанных сделок превышает предельную сумму установленную законодательством (600,0 тыс. рублей).

Договора заключенные как с «единственным поставщиком» соответствуют признакам дробления закупок:

- наличие одного объекта в нескольких небольших договорах:

- небольшой промежуток времени между этими контрактами, в частности несколько контрактов подписаны в один день или в течение месяца;

- один и тот же поставщик фигурировал в нескольких контрактах;

- проведение малых закупок для выполнения строительных работ по одной проектной документации или по одному разделу такой документации.

Сочетание нескольких указанных признаков указывает на то, что заказчик намеренно уходит от закупки через аукцион или конкурс.

Заключение контрактов с использованием схемы дробления приводит к нарушению нормативно-правовых актов:

- Бюджетное законодательство, ст. 34 Бюджетного кодекса. Дробление признается как нарушение принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств;

- Гражданское законодательство, ст. 170 Гражданского кодекса. Дробление подразумевает создание притворных сделок, которые совершаются с целью прикрытия единого крупного заказа. По ч. 2 ст. 170 ГК, притворные сделки являются ничтожными (недействительными).

- Закон о защите конкуренции, ст. 15 закона № 135 от 26.07.2006. Необходимо соблюдать принцип обеспечения конкуренции, не допускается необоснованное сокращение числа участников.

Заказчик, который заключает несколько договоров с единственным поставщиком с идентичным предметом закупки, нарушает принципы равноправия, справедливости, отсутствие дискриминации и ограничения конкуренции (ч.1 ст.17 федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»). Можно предположить, что заказчик преднамеренно нарушил Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ, неправильно определив способ закупки.

По результатам контрольного мероприятия контрольно-счетной палатой города Дзержинска рекомендован ряд мер, направленных на устранение выявленных недостатков и нарушений.

Отчет о результатах контрольного мероприятия для принятия мер направлен главе города Дзержинска и председателю городской Думы города Дзержинска.