Приложение № 4 к отчету

**Выявленные факты неэффективного использования средств бюджетов по результатам государственного финансового контроля в 2018 году**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование мероприятия внешнего государственного финансового контроля | областной бюджет | бюджет ТФОМС | местный бюджет | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| **Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных в целях проведения капитального ремонта (ремонта) и оснащения оборудованием здания ГОБУЗ «Апатитско-Кировская ЦГБ», расположенного в г. Апатиты, Мурманская область (ул. Космонавтов, д. 21), в 2014 – 2017 годах»** | | | | | |
| 1 | Нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору), а именно, капитальный ремонт здания главного корпуса не завершен, средства областного бюджета, направленные на оплату по договору от 07.07.2014 № 105 частично выполненных работ в сумме 5 888,8 тыс. рублей использованы без достижения результата, что нарушает принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный статьей 34 БК РФ, и является нарушением статей 34, .94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. | 5 888,8 | - | - | |
| 2 | Неэффективное расходование бюджетных средств по договору от 13.08.2014 № 130 на выполнение работ по разработке ПСД по объекту: капитальный ремонт части 1 этажа, 2 и 3 этажей (стационара) здания главного корпуса ГОБУЗ «АКЦГБ», что нарушает принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный статьей 34 БК РФ. | 786,6 | - | - | |
| **Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств областного бюджета и бюджета ТФОМС, выделенных в 2017 году и 1 полугодии 2018 года ГОБУЗ «Мурманская городская детская поликлиника № 1»** | | | | | |
| 3 | Нарушения при обосновании закупки, а именно, закупка большого объема продукции (в т.ч. отдельных видов изделий медицинского назначения) путем проведения совместного аукциона с обоснованием НМЦ договоров координатором - ГОБУЗ «МОКБ им. П.А. Баяндина» не привели к снижению цены закупаемой продукции. Определение и обоснование НМЦ договоров координатором ГОБУЗ «МОКБ им П.А. Баяндина» противоречит нормам части 1 статьи 22, пункта 3 части 2 статьи 25 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, что повлекло неэкономное расходование средств ОМС при закупке по итогам совместного электронного аукциона и нарушение принципа эффективности бюджетных средств, установленного статьей 34 БК РФ. | 68,2 | - | - | |
| **Анализ факторов, влияющих на объемы финансирования лекарственного обеспечения льготных категорий граждан в Мурманской области за счет средств областного бюджета в 2017 году и 1 полугодии 2018 года** | | | | | |
| 4 | Нарушения при обосновании и определении НМЦК, заключаемого с единственным поставщиком, а именно, по 4 государственным контрактам на приобретение одного из дорогостоящих лекарственных препаратов, включенного в Перечень ЖНВЛП, НМЦК сформирован методом сопоставимых рыночных цен на основании коммерческих предложений фирм поставщиков, а не тарифным методом. что привело к удорожанию закупок по двум контрактам от 28.02.2017 № 2017.60699, от 09.01.2018 № 2017.615478и нарушению принципа эффективности использования бюджетных средств, предусмотренного статьей 34 БК РФ. | 643,2 | - | - | |
| **Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств областного бюджета, предоставленных муниципальному образованию город Мурманск в 2016 - 2017 годах и первом полугодии 2018 года в виде субвенций: на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений; на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей** | | | | | |
| 5 | В 2016 году начальная (максимальная) цена 43 муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений на общую сумму 74 622,2 тыс. рублей определена тарифным методом. В связи с нарушением порядка применения метода определения НМЦК неэффективное использование средств областного бюджета в 2016 году расчетно составило 7 955,0 тыс. рублей (74 622,2 – (43 х 1 550,4). | 7 955,0 | - | | - |
| 6 | Количество фактически приобретенных муниципальным образованием город Мурманск за счет субвенций жилых помещений (квартир) превысило потребность, для исполнения в 2016 и в 2017 годах расходных обязательств муниципального образования, возникших при осуществлении органами местного самоуправления переданных им отдельных государственных полномочий: в 2016 году – на 20 жилых помещений, в 2016 году – на 20 жилых помещений. | 75 342,9 | - | | - |
| **Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования субсидии из областного бюджета, предоставленной в 2017 году ЗАТО г. Североморск и ЗАТО г. Заозерск в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд (совместно с Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск)** | | | | | |
| 7 | В 2017 году в ЗАТО город Заозерск четыре муниципальных жилых дома переведены в состав нежилых помещений, поставлены на консервацию, исключены из региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах и, следовательно, проведение капитального ремонта в них не предусмотрено. | 136,6 | - | | 136,1 |
| **Анализ и оценка расходов на финансирование и материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей в 2012-2017 годах и текущем периоде 2018 года (параллельно со Счетной палатой Российской Федерации)** | | | | | |
| 8 | В 2013 году ГОБУ «ЦОСУМС» (арендатор) проведен капитальный ремонт помещений судебного участка, в то время как в соответствии с условиями договора аренды осуществление капитального ремонта площадей, занимаемых арендатором, являлось обязанностью арендодателя | 4 405,0 | - | | - |
|  | **ВСЕГО** | **95 226,3** | **0,0** | | **136,1** |
| **ИТОГО** | | **95 362,4** | | | |