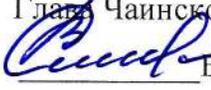


УТВЕРЖДАЮ

Глава Чаинского района



В.Н.Столяров

«03» апреля 2019 года

**ИНФОРМАЦИЯ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОВЕДЕННЫХ ОРГАНОМ
ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЧАИНСКИЙ РАЙОН»
ЗА I КВАРТАЛ 2019 ГОДА**

В соответствии со статьей 9 Порядка осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании «Чаинский район», утвержденного постановлением Администрации Чаинского района от 11.01.2016 № 1 (далее – Порядок), представляю отчет о проведенной работе в I квартале 2019 года.

В I квартале 2019 года работа по внутреннему финансовому контролю (далее – контрольная деятельность) строилась в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Томской области и Администрации Чаинского района на основании Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципального образования «Чаинский район» на 2019 год, утвержденного распоряжением Администрации Чаинского района от 10.12.2018 № 238-р.

Работа по внутреннему финансовому контролю направлена на выполнение задач, определенных в Порядке, путем осуществления контрольной деятельности в соответствии с частью 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 99 Федерального закона от «05» апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

Контрольные полномочия распространяются на органы местного самоуправления, главных распорядителей (распорядителей, получателей) средств местного бюджета, главных администраторов (администраторов) доходов местного бюджета, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита местного бюджета, муниципальные учреждения, муниципальные унитарные предприятия, а также на муниципальных заказчиков, контрактные службы, контрактных управляющих, уполномоченные органы, уполномоченные учреждения, осуществляющих действия, направленные на осуществление закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

Всего в I квартале 2019 года проведено 3 плановых контрольных мероприятия, 1 внеплановое контрольное мероприятие.

Наименование контрольного мероприятия:

1) Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

2) Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий из бюджета муниципального образования «Чаинский район»;

3) Проверка целевого и эффективного использования средств на выплату заработной платы;

4) Проверка бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения при использовании средств муниципального образования «Чаинский район», выделенных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели.

Проверяемые объекты:

1) Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Межпоселенческая централизованная библиотечная система Чаинского района» (МБУК «МЦБС»);

2) Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Чаинский Дом детского творчества» (МБОУ ДО «Чаинский ДДТ»);

3) Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Подгорнский центр культуры и досуга» (МБУК «Подгорнский ЦКиД»);

4) Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Коломиногровская средняя общеобразовательная школа» (МБОУ «Коломиногровская СОШ»).

Основные показатели контрольной деятельности

1) объем проверенных средств – 54 525,27 тыс. руб.;

2) объем выявленных нарушений – 38;

3) начисленные штрафы в количественном и денежном выражении по видам нарушений в финансово-бюджетной сфере и контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Чаинский район» – 0;

4) количество направленных материалов в органы прокуратуры и правоохранительные органы – 0;

5) количество направленных представлений – 1;

6) количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения – 0;

7) количество направленных информационных писем – 9;

8) количество сведений предоставленных по запросам – 5.

Контрольная деятельность

Контрольные мероприятия производились по следующим направлениям:

1. Внутренний муниципальный финансовый контроль в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренный частью 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ

1.1. Анализ состояния законодательной и нормативной правовой базы, регламентирующей правоотношения в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

1.2. Оценка системы планирования закупок;

1.3. Анализ процесса осуществления закупок;

1.4. Анализ обоснованности начальной (максимальной) цены контрактов, цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков;

- 1.5. Анализ применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- 1.6. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- 1.7. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учёта поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги;
- 1.8. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Наиболее часто встречающиеся нарушения:

- сз часть 16 статьи 3 Федерального закона от «05» апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);
 - сз часть 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ;
 - сз часть 2, 15 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;
 - сз часть 1 статьи 23 Закона № 44-ФЗ.
2. Внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений

- 2.1. Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий из бюджета муниципального образования «Чаинский район»;
- 2.2. Проверка целевого и эффективного использования средств на выплату заработной платы;
- 2.3. Проверка бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

По итогам контрольного мероприятия установлены следующие выводы:

- сз часть 1 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- сз пункт 11 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Экспертно-аналитическая деятельность

23 января 2019 года проведен семинар совместно с Отделом по социально-экономическому развитию Администрации Чаинского района в Управлении образования Администрации Чаинского района и подведомственных ему Учреждениях на тему: «Наиболее часто встречающиеся нарушения при проведении контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Проводилась консультационная деятельность.

Сведения о деятельности

Должностного лица, осуществляющего контрольные функции

В соответствии с установленными полномочиями, деятельность ведущего

специалиста по внутреннему финансовому контролю в I квартале 2019 года была направлена на предотвращение и выявление нарушений при исполнении районного бюджета, осуществлении деятельности муниципальных учреждений, а также на подготовку предложений по обеспечению эффективности управления бюджетными средствами.

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляет одно должностное лицо. В I квартале 2019 года ведущий специалист по внутреннему финансовому контролю повышение квалификации не проходил. Обеспеченность ресурсами (трудовыми, материальными и финансовыми), основными фондами и их техническое состояние – удовлетворительное. В сведения о затратах на проведение контрольных мероприятий включается ФОТ ведущего специалиста по внутреннему финансовому контролю.

Ведущий специалист
по внутреннему финансовому контролю



Г.В.Кровякова