

УТВЕРЖДАЮ

Глава Чаинского района


В.Н.Столяров

«04» октября 2018 года

ИНФОРМАЦИЯ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОВЕДЕННЫХ ОРГАНОМ
ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЧАИНСКИЙ РАЙОН»
ЗА III КВАРТАЛ 2018 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 III квартале 2018 года.

В III квартале 2018 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 2018 год, утвержденного распоряжением Администрации Чаинского района от 20.12.2017 № 277-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 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – 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 Законом № 44-ФЗ.

Всего в III квартале 2018 года проведено плановых контрольных мероприятий–2.

Наименование контрольного мероприятия:

1) 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;

2) 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 в 2017 году.

Проверяемые объекты:

- 1) Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Подгорнский детский сад «Берёзка» (МБДОУ «Подгорнский детский сад «Берёзка»);
- 2) Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Варгатёрская основная общеобразовательная школа» (МБОУ «Варгатёрская ООШ»).

Основные показатели контрольной деятельности

- 1) объем проверенных средств – 31 351,02 тыс. руб.;
- 2) объем выявленных нарушений – 39;
- 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 – 6;
- 8) количество сведений предоставленных по запросам – 2.

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 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 нормирования в сфере закупок;
- 1.5. Анализ обоснованности начальной (максимальной) цены контрактов, цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков;
- 1.6. Анализ применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- 1.7. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- 1.8. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- 1.9. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Наиболее часто встречающиеся нарушения:

- сз часть 16 статьи 3 Закона № 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;

сз часть 3, 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ;

сз подпункт «и» пункта 1 Постановления Правительства РФ от 05 июня 2015 г. № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг».

2. Внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений

2.1. 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.

Наиболее часто встречающиеся нарушения:

сз пункт 11, 18 Приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного управления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Экспертно-аналитическая деятельность

Проводилась консультационная деятельность.

Сведения о деятельности

Должностного лица, осуществляющего контрольные функции

В соответствии с установленными полномочиями, деятельность ведущего специалиста по внутреннему финансовому контролю в III квартале 2018 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 III квартале 2018 года ведущий специалист по внутреннему финансовому контролю прошел обучение по программе повышения квалификации на тему: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». 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