

ИНФОРМАЦИЯ  
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОВЕДЕННЫХ  
ОРГАНОМ ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ  
ЗА 4 КВАРТАЛ 2016 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 работе проведенной в 4 квартале 2016 года.

В 4 квартале 2016 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 основе Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципального образования «Чаинский район» на 2016 год, утвержденного распоряжением Администрации Чаинского района от 25.12.2015 №253-р, (с изменениями от 01.03.2016 №31-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 - 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 так же 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.

Результаты контрольных мероприятий, проведенных в 4 квартале 2016 года, предоставлены руководителям проверяемых объектов. Информационные письма по результатам контрольных мероприятий направлены в Управление финансов Администрации Чаинского района, главным распорядителям бюджетных средств, в Отдел по социально-экономическому развитию (проверки по школам и реализации программ).

С директорами школ и контрактными управляющими, проведено 2 обзорных мероприятия по результатам проверок.

Руководителям учреждений, подготовлены и направлены материалы, по наиболее часто встречающимся нарушениям (совместно с отделом по социально-экономическому развитию).

Всего в четвертом квартале проведено плановых контрольных мероприятий- 3.

Наименование контрольного мероприятия:

1. Проверка целевого использования средств, полноты и достоверности отчетности при реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Чаинском районе на 2015-2017 годы».

2. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2016 году.

3. Финансовый контроль и проверка использования средств субсидии, поступившей из областного бюджета на реализацию подпрограммы «Повышение уровня развития газоснабжения и газификации Томской области» государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» (Газоснабжение с. Подгорное Чаинского района Томской области» в 2016 году) в рамках заключенного соглашения от 01.07.2015 №58.

*Проверяемые объекты:*

1. Муниципальное учреждение «Отдел по культуре, молодежной политике и спорту Администрации Чаинского района Томской области»;
2. Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Гореловская основная общеобразовательная школа» (МБОУ «Гореловская ООШ»);
3. Администрация Чаинского района.

**1. Основные показатели деятельности**

- 1) объем проверенных средств – 38494,2 тыс. руб.;
- 2) объем выявленных нарушений- 21;
- 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 – 2;
- 6) количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения – 0;
- 7) количество направленных информационных писем – 7;
- 8) количество сведений предоставленных по запросам – 8.

**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 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 (далее - НМЦК), 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 (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

1.7. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

1.8. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Наиболее часто встречающиеся нарушения:

- часть 5 статьи 24 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 - Закон №44-ФЗ);

- часть 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ;

- часть 3 статьи 94 Закона №44-ФЗ;

- пункт 2 Приказа (Особенностей) № 182/7н, и пункт 5 Порядка, утвержденного

Приказом №761/20н.

2. Внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений.

2.1. Проверка соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

2.2. Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий.

Наиболее часто встречающиеся нарушения:

- не своевременное внесение изменений в муниципальную программу и программные мероприятия;
- цели и задачи муниципальной программы, в нарушение Порядка не конкретизированы и не привязаны к временному фактору;
- в годовых отчетах не представлена часть информации.

### **3. Экспертно-аналитическая деятельность**

Проводилась консультационная деятельность.

### **4. Сведения о деятельности Должностного лица, осуществляющего контрольные функции**

В соответствии с установленными полномочиями, деятельность ведущего специалиста по внутреннему финансовому контролю в 2016 году 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.

4.1. количество должностных лиц, осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль - 1;

4.2. сведения о затратах на проведение контрольных мероприятий – ФОТ ведущего специалиста по внутреннему финансовому контролю;

4.3. обеспеченность ресурсами (трудовыми, материальными и финансовыми), основными фондами и их техническое состояние – удовлетворительное.

Ведущий специалист по  
внутреннему финансовому контролю

О.М. Засыпкина