

ИНФОРМАЦИЯ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОВЕДЕННЫХ ОРГАНОМ
ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЧАИНСКИЙ РАЙОН»
ЗА 4 КВАРТАЛ 2017 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 4 квартале 2017 года.

В 4 квартале 2017 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 2017 год, утвержденного распоряжением Администрации Чаинского района от 01.09.2017 № 189-р (с изменениями от 21.12.2017 № 278-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 4 квартале 2017 года проведено плановых контрольных мероприятий – 4, внеплановых контрольных мероприятий – 1.

Наименование контрольного мероприятия:

1) 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;

2) Проверка целевого использования средств, полноты и достоверности отчетности при реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Чаинский район» «Содержание и ремонт жилых помещений специализированного жилищного фонда муниципального образования «Чаинский район» на 2015-2017 годы»;

3) Проверка полноты и достоверности отчетности при реализации муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в Чаинском районе на 2016-2020 годы»;

4) Финансовый контроль и проверка использования средств субсидии,

поступивших из областного бюджета на реализацию подпрограммы «Повышения уровня развития газоснабжения и газификации Томской области» государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» (Газоснабжение с. Подгорное Чаинского района Томской области) в рамках заключенного соглашения от 01.07.2015 № 58;

5) Финансовый контроль и аудит Администрации Чаинского района Томской области в рамках заключенного соглашения от 03.04.2017 № 54 о предоставлении в 2017 году субсидии бюджету муниципального образования «Чаинский район» на реализацию мероприятия «Поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в Томской области» подпрограммы «Обеспечение доступности и комфортности жилища, формирование качественной жилой среды» государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения Томской области на 2015-2020 годы».

Проверяемые объекты:

1) Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Подгорнская детская художественная школа» (МБОУ ДО «Подгорнская ДХШ»);

2) Администрация Чаинского района Томской области;

3) Муниципальное учреждение «Отдел по культуре, молодежной политике и спорту Администрации Чаинского района Томской области»;

4) Администрация подгорнского сельского поселения.

Результаты контрольных мероприятий, проведенных в 4 квартале 2017 года, предоставлены руководителям проверяемых объектов. Информационные письма по результатам контрольных мероприятий направлены в Управление финансов Администрации Чаинского района, Отдел по социально-экономическому развитию Администрации Чаинского района и главным распорядителям бюджетных средств.

Основные показатели контрольной деятельности

1) объем проверенных средств – 3 385,2 тыс. руб.;

2) объем выявленных нарушений – 37;

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 – 6;

8) количество сведений предоставленных по запросам – 3.

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:

↷ 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 – Федеральный закон № 44-ФЗ);

↷ часть 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;

↷ пункты 1 и 2 части 1, часть 2, часть 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ;

↷ пункты 1 и 2 части 5 Приказа (Особенностей) № 182/7н.

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 отчётности о реализации ведомственных и муниципальных программ, в том числе отчётности об исполнении муниципальных заданий.

Наиболее часто встречающиеся нарушения:

↷ не своевременное внесение изменений в ведомственную и муниципальную программы, в также в программные мероприятия;

↷ в годовых отчётах не представлена часть информации.

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 4 квартале 2017 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. 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.Кривякова