

УТВЕРЖДАЮ
Глава Чаинского района

В.Н.Столяров
«09» января 2020 года

**Информация о результатах контрольных мероприятий проведенных органом
внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования
«Чаинский район» за IV квартал 2019 года**

В соответствии с пунктом 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 12.09.2019 № 318 (далее - Порядок), представляю отчет о проведенной работе за IV квартал 2019 года.

В IV 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 11.09.2019 № 161-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 IV квартале 2019 года проведено 6 плановых контрольных мероприятия. Информация по контрольным мероприятиям, проведенных в IV квартале представлена в таблице 1.

Результаты контрольных мероприятий, проведенных в IV квартале 2019 года, предоставлены руководителям проверяемых объектов. Информационные письма по результатам контрольных мероприятий направлены в Управление финансов, Отдел по социально-экономическому развитию Администрации Чаинского района, Главе Чаинского района.

Таблица 1. Информация по контрольным мероприятиям за 4 квартал 2019 года

№п/п	Наименование контрольного мероприятия	Объект(ы) контрольного мероприятия	результат контрольного мероприятия
1.	Проверка соблюдения требований статьи 34 Федерального закона от 05 апреля 2013 года №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 за 2018 год	- муниципальное учреждение «Отдел по культуре, молодежной политике и спорту Администрации Чаинского района Томской области» - муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Чаинская детско-юношеская спортивная школа» - муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Новоколоминская средняя общеобразовательная школа»	предписание не выдано
2.	Проверка соблюдения требований статьи 34 Федерального закона от 05 апреля 2013 года №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 за 2018 год	Администрация Подгорнского сельского поселения	выдано предписание
3.		Администрация Коломинского сельского поселения	предписание не выдано
4.		Администрация Усть-Бакчарского сельского поселения	предписание не выдано
5.		Администрация Чаинского сельского поселения	выдано предписание
6.		Проверка целевого использования бюджетных средств, полноты и достоверности отчетности при реализации муниципальной программы «Благоустройство территории Чаинского района на 2018-2022 годы» за 2019 год	Администрация Чаинского района

Основные показатели контрольной деятельности

- 1) объем проверенных средств - 58 123,4 тыс. руб.;
- 2) объем выявленных нарушений - 71;
- 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, предписаний - 3;
- 6) количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения - 0;
- 7) количество направленных информационных писем - 20;
- 8) количество сведений предоставленных по запросам - 0.

Контрольная деятельность

В 4 квартале 2019 года было проведено 1 контрольное мероприятие в сфере бюджетных правоотношений и 5 - в сфере закупок.

В сфере бюджетных правоотношений проведено контрольное мероприятие на тему «Проверка целевого использования бюджетных средств, полноты и достоверности отчетности при реализации муниципальной программы «Благоустройство территории Чаинского района на 2018-2022 годы» за 2019 год». По итогам контрольного мероприятия в сфере бюджетных правоотношений основным нарушением является несоответствие Программы Порядку разработки муниципальных программ муниципального образования «Чаинский район», принятия решений о начале разработки муниципальных программ, их формирования и реализации, утвержденного Постановлением Администрации Чаинского района от 30 декабря 2016 года №543, а также несвоевременное внесение необходимых изменений в Программу.

В сфере закупок было проведено 5 контрольных мероприятий, 4 из которых по переданным полномочиям сельских поселений муниципального образования «Чаинский район».

Основными нарушениями в сфере закупок выявлены:

- отсутствует контрактный управляющий (контрактная служба) - ст.38 Закона №44-ФЗ;
- отсутствие соответствующего образования в сфере закупок контрактного управляющего, работников контрактной службы (ст.38 Закона №44-ФЗ);
- неразмещение или несвоевременное размещение информации, размещение которой является обязательной в соответствии с Законом №44-ФЗ (пп. «г» п.10 Постановления 554, ст.17, ст.103);
- несоблюдение требований к контракту, предусмотренных статьей 34 Закона №44-ФЗ;
- осуществление закупок, не предусмотренных планом-графиком;
- заключение контракта с нарушениями условий, предусмотренных извещением о закупке;
- нарушение сроков оплаты Заказчиками;
- ведение реестра муниципальных контрактов с нарушениями требований статьи 73 Бюджетного кодекса РФ;
- отсутствие заключений по результатам внутренней экспертизы по муниципальным контрактам, заключенным объектом контроля, в том числе в соответствии с пунктом 4

части 1 статьи 93 Закона N 44-ФЗ, что является нарушением части 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ;

- размещение закупок посредством закупки у единственного поставщика с нарушениями выбранного способа определения поставщика, что влечет за собой административную ответственность в соответствии с пунктом 2 статьи 7.29. Кодекса об Административных правонарушениях РФ;

- сокращение сроков подачи заявок на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев, если законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок допускается сокращение указанных сроков, или нарушение порядка и сроков отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя);

- несвоевременность отражения операций в регистрах бухгалтерского учета;

- заполнение формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок.

По проверкам проведенных на основании переданных полномочий во всех сельских поселениях виновные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

По итогам проведенных контрольных мероприятий фактов нецелевого использования бюджетных ассигнований, предоставленных муниципальному образованию «Чаинский район» не выявлено.

Совершенствование правовой основы деятельности ведущего специалиста по внутреннему финансовому контролю

Подготовлен и утвержден План контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципального образования «Чаинский район» на 2020 год.

Решениями Думы Чаинского района приняты отдельные полномочия сельских поселений муниципального образования «Чаинский район» по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля в сфере закупок на 2020 год. (Решения Думы №390 от 28 ноября 2019 года и №406 от 19 декабря 2019 года).

Экспертно-аналитическая деятельность

Совместно с отделом по социально-экономическому развитию Администрации Чаинского района 16 декабря 2019 года проведено совещание с Главами сельских поселений и контрактными управляющими (службами) по результатам проведенных в 2019 году контрольных мероприятий по теме «Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05 апреля 2019 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения 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 IV 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 IV квартале 2019 года ведущий специалист по внутреннему финансовому контролю прошла курсы повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе «Актуальные вопросы бюджетного и финансового законодательства. Организация и порядок проведения внутреннего финансового контроля». 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 и иные межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий сельских поселений муниципального образования «Чаинский район» на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок.

Ведущий специалист
по внутреннему финансовому контролю



А.А.Банникова