



Администрация Октябрьского района

КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

« 01 » _____ марта 2019г.

Председателю
Комитета по управлению муниципальными
финансами администрации Октябрьского района
Н.Г. Куклиной

Годовой отчет об осуществление внутреннего муниципального
финансового контроля на территории муниципального
образования Октябрьский район за 2018 год

Внутренний муниципальный финансовый контроль на территории муниципального образования Октябрьский район в 2018 году осуществлялся в соответствии с требованиями статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 8 статьи 99 Федерального закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Порядок осуществления администрацией Октябрьского района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок, утвержден Постановлением Администрации Октябрьского района от 18.12.2017 № 3160 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок».

Реализация полномочий Отдела основывается на принципах законности, объективности, эффективности, независимости, гласности направленных на обеспечение прозрачности бюджетного процесса, а также выявления, предотвращения и устранения причин нарушений законодательства Российской Федерации при расходовании средств бюджета Октябрьского района.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в Октябрьском районе в 2018 году обеспечивался путем проведения проверок уполномоченным органом Отделом ревизий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района (далее – Отдел) в соответствии с Планом контрольных мероприятий на 2018 год Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района, утвержденного приказом от 12.12.2017 № 60 «Об утверждении Планов контрольных мероприятий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района на 2018 год», который сформирован исходя из необходимости реализации задач поставленных перед Отделом.

В 2018 году Отделом проведено 25 (двадцать пять) контрольных мероприятий, из них в сфере закупок 15 (пятнадцать), в сфере бюджетных правоотношениях 10 (десять). План контрольных мероприятий на 2018 год выполнен на 100%.

При проведении контрольных мероприятий внутренний муниципальный финансовый контроль в муниципальных учреждениях (организациях) Октябрьского района осуществляется по следующим вопросам:

- соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета;
- проверка обоснованности расчета размеров финансового обеспечения деятельности получателей, при формировании и исполнении бюджетных смет и (или) муниципальных заданий, планов финансово-хозяйственной деятельности на отчетный год и плановый период;
- устранение нарушений, допущенных получателями средств бюджета Октябрьского района по итогам проведенных проверок в прошлых периодах.

По результатам контрольных мероприятий за 2018 год фактов, использования средств бюджета Октябрьского района не по целевому назначению **не выявлено**.

Общий объем проверенных за 2018 год средств составил – **760 685,9 тыс. руб.**, выявлено нарушений на сумму – **2 079,30 тыс. руб.** Отделом в адрес проверяемых муниципальных учреждений (организаций) Октябрьского района было направлено 10 (десять) представлений об устранении выявленных нарушений действующего законодательства.

В соответствии с пунктом 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Отдел осуществляет контроль в целях установления законности составления и исполнения бюджета Октябрьского района в отношении расходов, связанных с закупками для муниципальных нужд:

1) соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 настоящего Федерального закона, и обоснованности закупок;

2) соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 настоящего Федерального закона;

3) обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

4) применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

5) соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

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

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

Отделом в 2018 году проведено 15 (пятнадцать) проверок в муниципальных учреждениях (организациях) Октябрьского района по вопросам соблюдения требований законодательства о контрактной системе при осуществлении закупочной деятельности.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок установлены нарушения действующего законодательства, подлежащих устранению, а именно:

Нарушение п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ осуществлены закупки на сумму, превышающую 100 000,00 рублей в рамках одной закупки, допущено превышение установленного предела годового объема закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Нарушение п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ осуществлены закупки на сумму, превышающую 400 000,00 рублей в рамках одной закупки.

Нарушение сроков размещения или не размещение в ЕИС извещений об осуществлении закупки (в том числе у единственного поставщика).

Нарушение сроков размещения или не размещение в ЕИС отчетов об исполнении контракта.

Нарушение сроков размещения или не размещение в ЕИС сведений, включаемых в реестр контрактов, заключенных заказчиками.

Нарушение сроков размещения в ЕИС планов-графиков, планов-закупок невнесение изменений в планы-графики, отсутствие в плана-графиках необходимых сведений.

Заключение контракта без предоставления обеспечения исполнения муниципального контракта.

Не проведение экспертизы поставленного товара на предмет соответствия условиям заключенного контракта в соответствии с ч. 3 ст. 94 Закона о контрактной системе.

Изменение условий заключенного контракта в ходе его исполнения, в том числе изменение цены контракта, количества поставляемых товаров, объемов выполняемых работ и оказываемых услуг, изменение сроков исполнения контракта, иных его существенных условий при отсутствии правовых оснований, установленных ст. 95 Закона о контрактной системе.

Осуществление закупки товаров, работ, услуг у субъектов малого предпринимательства в объеме, не соответствующем требованиям статьи 30 Закона о контрактной системе.

Не проведение претензионной работы со стороны Заказчика.

Отсутствие в контрактах обязательных условий, предусмотренных Законом о контрактной системе. Закон о контрактной системе устанавливает перечень необходимых условий, подлежащих включению в заключаемый контракт, которые установлены ч. 4 – 9, 11 – 13, 23, 26 – 28 ст. 34 Закона

о контрактной системе. Перечень случаев, когда указанные требования могут не применяться, установлен ч. 15 ст. 34 Закона о контрактной системе.

Заключение контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе без проведения конкурентных процедур при отсутствии правовых оснований.

Нарушение п. 4 ст. 30 Закона о контрактной системе, размещение в единой информационной системе Отчетов об объеме закупок у СМП, СОНО Заказчиками осуществляется не своевременно.

В целях недопущения нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок, при осуществлении закупок для муниципальных нужд по результатам проведенных контрольных мероприятий, органом контроля рекомендовано:

1. Обеспечить грамотное построение внутреннего контроля закупочной деятельности самим Заказчиком, что позволит муниципальным заказчикам:

- предупреждать и оперативно выявлять и пресекать нарушения законодательства о контрактной системе на всех стадиях закупочного процесса;
- минимизировать риски по привлечению к административной ответственности, как самого Заказчика, так и его должностных лиц;
- повысить эффективность закупочной деятельности Заказчика в целом.

В 2018 году состоялось 4 (четыре) заседания комиссии по результатам проведенных проверок (ревизий) в муниципальных учреждениях (организациях) Октябрьского района.

С целью дальнейшего предотвращения нарушений действующего законодательства в сфере бюджетных правоотношений, сфере закупок комиссией были приняты решения направленные:

- на укрепление и улучшение финансовой дисциплины;
- привлечение к ответственности должностных лиц виновных в нарушении действующего законодательства;
- усиление внутреннего финансового контроля за исполнением требований действующего законодательства;
- проведение анализа доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности за 2018 год в целях улучшения качества предоставления муниципальных услуг и расширения их в 2019 году;
- осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд конкурентными способами, предусмотренными действующим законодательством Российской Федерации.
- исключение и приведения к минимуму закупок для муниципальных нужд без проведения конкурсных процедур.

Главным распорядителям бюджетных средств Октябрьского района рекомендовано усилить ведомственный финансовый контроль за деятельностью подведомственных учреждений.

В целях обеспечения гласности и следуя принципу открытости и доступности в соответствии пунктом 3 статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» План контрольных мероприятий на 2018 год, информация о результатах проведенных контрольных мероприятий размещены на официальном сайте Октябрьского района.

Во исполнение Плана противодействия коррупции в Октябрьском районе, утвержденного Постановлением Главы Октябрьского района от 15.05.2018 № 33 «Об утверждении Плана противодействия коррупции в Октябрьском районе на 2018 - 2019 годы» в целях заключения муниципальных контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) муниципальными Заказчиками в течение 2018 года в Уполномоченный орган Октябрьского района по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок было направлено порядка 7 (семь) обращений от муниципальных заказчиков.

По результатам рассмотренных обращений, муниципальным заказчикам выданы положительные решения о заключении муниципальных контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В настоящее время перед Отделом стоит задача не только в поддержании достигнутого уровня системы внутреннего муниципального финансового контроля на территории Октябрьского района, но и в постоянном совершенствовании проведения контрольных мероприятий.

Заведующий отделом ревизий
Комитета по управлению муниципальными
финансами администрации Октябрьского района

Н. И. Пазыченко

Исполнитель: заведующий отделом ревизий Комитета
по управлению муниципальными финансами
администрации Октябрьского района - Н.И. Пазыченко
Контакты: (34678) 28-073; e-mail: Pazychenko@oktregion.ru