



## 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 Федеральный 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 ведение бухгалтерского учета;
- проверка обоснованности расчета размеров финансового обеспечения деятельности получателей, при формировании и исполнение 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 устраниению, 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 планах-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:

- 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 Постановление 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](mailto:Pazychenko@oktregion.ru)