Отчет

о результатах осуществления внутреннего

муниципального финансового контроля за 1 полугодие 2019 года.

В представленном отчете отражены основные направления деятельности и результаты контрольных мероприятий за 1 полугодие 2019 года.

Контролером-ревизором Администрации Кожевниковского района в 1 полугодии 2019 года проводились контрольные мероприятия в соответствии с Порядком осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее- Федеральный закон о контрактной системе), утвержденного постановлением Администрации Кожевниковского района от 15.03.2019 №166; на основании Плана контрольных мероприятий на 1 полугодие 2019 года утвержденного распоряжением Главы Кожевниковского района от 24.12.2018 №1188-р, а так же в соответствии с Порядком осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Кожевниковский район» утвержденного постановление Администрации Кожевниковского района от 27.06.2016 №363; на основании Плана контрольных мероприятий утвержденного распоряжением Главы Кожевниковского района от 24.12.2018 №1189-р.

Все мероприятия, предусмотренные вышеуказанными планами, исполнены.

Основные направления деятельности.

Контрольные мероприятия.

1. Контроль в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Кожевниковского района предусмотренный ч.3,8 ст.99 Федерального закона о контрактной системе - 3 плановых контрольных мероприятия:

-МКДОУ детский сад «Дружок», составлен Акт от 31.01.2019г № 1/2019,

-МКДОУ детский сад «Сказка», составлен Акт от 28.02.2019г № 2/2019,

-МКОУ «Батуринская ООШ», составлен Акт от 24.05.2019 № 3/2019.

Основные нарушения, выявленные в ходе проведения контрольных мероприятий:

- заказчик принял на себя обязательства, возникшие до заключения контрактов (п. 2 и п. 3 ст. 3, ч. 1 и ч. 5 ст. 24, ч. 1 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ);

- неверно установлена величина пени в случае просрочки исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом (ч. 5 ст. 34 Закона о контрактной системе);

- нарушение ч.7 ст. 17 Закона о контрактной системе, п. 3 постановления Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг», план закупок утвержден с нарушением срока.

По результатам проведенных контрольных мероприятий руководителям проверяемых объектов было рекомендовано организовать работу по устранению и дальнейшему не допущению нарушений, выявленных при проверке.

В том числе, в рамках контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд проведено 2 внеплановых контрольных мероприятия.

Объектами контроля являлись следующие учреждения:

-Администрации Малиновского сельского поселения, составлен Акт от 18.01.2019 №1,

-Администрации Уртамского сельского поселения, составлен Акт от 21.01.2019 №2.

По результатам проверок выданы предписания.

2. Внутренний муниципальный контроль в сфере бюджетных правоотношений – проведено 1 плановое контрольное мероприятие в отношении МКОУ «Елгайская ООШ». По результатам проверки составлен Акт от 12.04.2019 №1/2019. Выборочной проверкой расходования целевых средств выявлено нарушение требований ст.38 Бюджетного кодекса, учреждением допущено нецелевое использование бюджетных средств, выраженное в направлении средств бюджета на цели, не соответствующие целям, определенным соглашением (ст.306,4 Бюджетного кодекса РФ). Так как данное нарушение содержит признаки административного правонарушения, был составлен протокол об административном правонарушении. Денежные средства, в размере 8947,35 руб. возмещены в бюджет.

3. Контрольные мероприятия по ведомственному контролю запланированы на сентябрь 2019 года в отношении Муниципальное бюджетное учреждение "Кожевниковский бизнес-инкубатор".

Нормотворческая деятельность.

Для осуществления функции органа, уполномоченного на осуществление внутреннего

муниципального финансового контроля разработаны и утверждены следующие нормативно-правовые документы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование НПА | Дата утверждения |
| 1 | Порядок осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | Постановление Администрации  Кожевниковского района  от 15.03.2019 г. № 166 |
| 2 | Порядок осуществления ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации. | Постановление Администрации Кожевниковского района от 21.03.2019 №175 |

В целях реализации принципа гласности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» и Федерального закона от 09.02.2009 г. № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» на официальном сайте Администрации Кожевниковского района и на Официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов по адресу http://zakupki.gov.ru доступна информация о деятельности специалиста.

Также Администрацией Кожевниковского района, в целях наиболее эффективного осуществления полномочий, возложенных на органы местного самоуправления по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии со ст. 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, были заключены соглашения с сельскими поселениями, входящие в состав муниципального образования Кожевниковский район, о передаче полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок.

Главный специалист-контролер-ревизор О.Г.Носкова

Информация о результатах осуществления внутреннего муниципального финансового

контроля за 1 полугодие в 2019 году.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. измерения | Количество (сведения) |
| 1. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контрольных мероприятий, в рамках которых осуществлена проверка вопросов, предусмотренных ч.3,ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ |  |  |
| * 1. Общее количество контрольных мероприятий, в том числе: | шт. | 5 |
| проверок | шт. | 3 |
| ревизий | шт. | 0 |
| обследований | шт. | 0 |
| иных контрольных мероприятий | шт. | 0 |
| * 1. Количество проведенных встречных проверок | шт. | 0 |
| * 1. Количество внеплановых контрольных мероприятий (из строки 1.1.) | шт. | 2 |
| 1. Информация о реализации результатов проведения контрольных мероприятий |  |  |
| * 1. Количество направленных объектам контроля актов, заключений, представлений и (или) предписаний, всего, в том числе | шт. | 7 |
| актов по результатам проверок, ревизий | шт. | 5 |
| заключений по результатам проведения обследований | шт. | 0 |
| предписаний по результатам проведения проверок, ревизий, обследований | шт. | 2 |
| представлений по результатам проведения проверок, ревизий, обследований | шт. | 0 |
| 3. Осуществление внутреннего муниципального контроля в сфере бюджетных правоотношений |  |  |
| 3.1.Общее количество контрольных мероприятий, в том числе: | шт. | 1 |
| проверок | шт. | 1 |
| ревизий | шт. | 0 |
| обследований | шт. | 0 |
| иных контрольных мероприятий | шт. | 0 |
| 3.2.Количество проведенных встречных проверок | шт. | 0 |
| 3.3.Количество внеплановых контрольных мероприятий (из строки 3.1.) | шт. | 0 |
| 4. Информация о реализации результатов проведения контрольных мероприятий |  |  |
| 4.1.Количество направленных объектам контроля актов, заключений, представлений и (или) предписаний, всего, в том числе | шт. | 0 |
| актов по результатам проверок, ревизий | шт. | 1 |
| заключений по результатам проведения обследований | шт. | 0 |
| предписаний по результатам проведения проверок, ревизий, обследований | шт. | 0 |
| представлений по результатам проведения проверок, ревизий, обследований | шт. | 0 |
| 5. Общая сумма возмещенных средств, поступившая в 2019 году | тыс.руб. | 8947,35 |
| 6. Количество составленных протоколов об административных правонарушениях | шт. | 1 |
| 7. Количество возбужденных дел об административных правонарушениях | шт. | 1 |
| 8. Осуществление контроля по реализации муниципальных программ | шт. | 0 |
| 9. Количество проверок, проведенных по обращениям правоохранительных органов и органов прокуратуры (из строки 1.1.) | шт. | 0 |