

Отчет

об осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок финансовым отделом администрации муниципального района «Мещовский район» за

12 месяцев 2018 года.

В соответствии с постановлениями Администрации МР «Мещовский район» от 20.05.2014г. № 679 «Об утверждении Положения о порядке осуществления финансовым органом муниципального района «Мещовский район» полномочий по внутреннему муниципальному контролю», от 20.05.2014 г. № 680 « Об органе исполнительной власти муниципального района «Мещовский район» уполномоченном на осуществление контроля в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», планом проведения проверок на 2018 год осуществлено 5 комплексных контрольных мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Мещовском муниципальном районе.

1. При проверке соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также правильности формирования муниципального задания выявлены следующие нарушения:

- п.213 инструкции № 157н, пп.6.3 п.6 Указания № 3210-У нарушен срок предоставленного авансового отчета;
- нарушен п.25 Приказа Минфина РФ от 06.12.2010г. №162н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению»- материальные запасы списываются сразу, а не отражаются на счете материальные запасы;
- начисляется плата за содержание детей с предоставлением льготы (50%) семьям не предоставившим необходимые документы;
- не своевременно поступает оплата на содержание детей находящихся в группе кратковременного пребывания, в дошкольном учреждении;
- нарушены нормы питания детей находящихся в дошкольном учреждении;
- ст.19 Федерального закона от 06.12.2011г. 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» - требований по ведению учета материальных запасов (не правильное списание ГСМ);
- в муниципальном задании п.8.2 отсутствует срок предоставления отчета об исполнении муниципального задания;
- в отчете о выполнении муниципального задания отсутствует дата предоставления отчета в отдел образования;
- ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации о принципе эффективности бюджетных средств, в части:

а) осуществлялись закупки товаров не предусмотренных нормативными затратами, осуществлялась закупка по более высокой цене, чем предусмотрено нормативными затратами, закупались товары количество которых превышает показатели нормативных затрат;

б) существование открытых вакансий согласно штатного расписания на протяжении 2017г. и 7 месяцев 2018г., в результате завышена потребность в оплате труда;

- п.1 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013г.- осуществление закупок товаров не предусмотренных нормативными затратами;

- не вносятся изменения в документы по нормированию;

- в накладной отсутствует дата принятия товара.

2. При проведении контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в том числе и в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона выявлены нарушения:

- п.16 ст.3 Федерального закона о контрактной системе в части определения в плане-графике совокупного годового объема закупок;

- ч.3 ст.103 Федерального закона о контрактной системе – в части размещения исполнения контракта по срокам;

- п.2 ст.34 Федерального закона о контрактной системе – в части не указания в договорах условия о твердой цене;

- п.1 ст.23 Федерального закона о контрактной системе – в документах предусмотренных данной статьёй не всегда указывается идентификационный код закупки;

- ч.4 ст.30 Федерального закона о контрактной системе - требований о порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и размещения его в единой информационной сети;

- ч.9 ст.94 Федерального закона о контрактной системе - требований о сроках размещения отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного его исполнения в единой информационной сети;

- с.19 Федерального закона о контрактной системе - в части не размещения документов по нормированию в единой информационной сети, а так же в части закупки товаров, работ и услуг, не предусмотренных нормативными затратами;

В целях предотвращения дальнейших нарушений по результатам контрольных мероприятий выдано 5 представлений.

При осуществлении контроля в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе проверено 1464 документа. Составлено 141 протокол о несоответствии контролируемой информации требованиям, установленным частью 5 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе.

Заведующий ФО МР «Мещовский район»: _____  А.А.Зверева

**Информация о реализации контрольных полномочий в сфере закупок товаров, работ, услуг для
обеспечения муниципальных нужд Калужской области (Мещовский район)
за 12 месяцев 2018 г.**

| Наименование показателя | Ед. измерения | Количество (сведения) |
|---|----------------------|--|
| 1. Сведения об органах, осуществляющих контрольные функции | | |
| 1.1 Количество действующих на территории субъекта органов, осуществляющих контрольные функции, в том числе: | шт. | |
| 1.1.1. Контроль в сфере закупок | шт. | 1 |
| 1.1.2. Внутренний государственный (муниципальный) финансовый контроль | шт. | 1 |
| 1.2. Количество проведенных проверок, в том числе: | шт. | 5 |
| 1.2.1. Контрольными органами в сфере закупок | шт. | 5 |
| плановые | шт. | 5 |
| внеплановые | шт. | 0 |
| 1.2.2. Органами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля | шт. | 5 |
| плановые | шт. | 5 |
| внеплановые | шт. | 0 |
| 2. Результаты деятельности контрольных органов в сфере закупок | | |
| 2.1 Количество жалоб на действия (бездействие) заказчика, уполномоченного органа, уполномоченного учреждения, специализированной организации, комиссии, по осуществлению закупок, ее членов, должностного лица контрактной службы, контрактного управляющего, из них: | шт. | 0 |
| признано обоснованными | шт. | 0 |
| основные причины жалоб* | пункт, часть, статья | 0 |
| возвращено заявителю | шт. | 0 |
| 2.2 Общее количество рассмотренных обращений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком, из них: | шт. | 0 |
| согласовано | шт. | 0 |
| отказано | шт. | 0 |
| 2.3. Общее количество выданных предписаний об устранении правонарушений, в том числе: | шт. | 0 |
| об аннулировании определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) | шт. | 0 |
| 2.4. Количество возбужденных дел об административных правонарушениях за нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок | шт. | 0 |
| основные причины возбуждения дел* | пункт, часть, статья | |
| 2.5. Количество выданных постановлений о наложении административных штрафов | шт. | 0 |
| сумма наложенных административных штрафов | руб. | 0 |
| сумма взысканных административных штрафов | руб. | 0 |
| 3. Результаты деятельности органов государственного (муниципального) финансового контроля | | |
| 3.1. Основные виды нарушений, выявленных в ходе проведения плановых и внеплановых проверок* | пункт, часть, статья | п.16 ст.3; ч.3 ст.103; ч.4 ст.30; п.1 ст.23; п.2 ст.34; ч.9 ст.94; ст.19 |
| 3.2. Общее количество выданных предписаний в судах, из них: | шт. | 0 |
| обосновано | шт. | 0 |
| не обосновано | шт. | 0 |
| 3.3. Количество обжалований в досудебном (внесудебном) порядке действий (бездействия) должностных лиц, из них: | шт. | 0 |
| обосновано | шт. | 0 |
| не обосновано | шт. | 0 |

*Указать пункт, часть, статью Федерального закона от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок