

Отчет

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

9 месяцев 2019 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 2019 год осуществлено 5 комплексных контрольных мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю и 4 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:

- ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации о принципе эффективности бюджетных средств, в части:

а) осуществлялись закупки товаров не предусмотренных нормативными затратами и 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 2018г.;

в) осуществлялась необоснованная выплата по заработной плате (симулирующая надбавка за использование чистящих, моющих и дезинфицирующих средств);

- п.3.2 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996г. №7-ФЗ « О некоммерческих организациях»- в части не своевременного размещения информации на официальном сайте bus.gov.ru;

- ч. 1., ч.2 ст.9 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ – в части оформления первичных документов и порядке постановки на учет;

- ч. 1., ст.10 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ – в части к принятию первичных документов к учету товаров, работ, услуг в регистры бухгалтерского учета разнесены несвоевременно;

- п.134 Инструкции №157н- в части принятия наличных денег от клиентов не по бланкам строгой отчетности (ф.0504510 Утверждена Приказом Минфина РФ от 30.03.2015г.№52н);

- п. 6.3. указаний «О порядке ведения кассовых операций» от 11.03.2014 № 3210-У и учетной политики – в части нарушения срока предоставления авансового отчета;
- указания по применению и заполнению унифицированной формы «Авансовый отчет» (форма №АО-1) - авансовые отчеты оформлены с нарушениями;
- Приказ Минтранса России от 18.01.2017г. № 17 « О внесении изменений в обязательные реквизиты и порядок заполнения путевых листов, утвержденные приказом Министерства Транспорта РФ от 18.09.2008г. №152» - путевые листы оформлены с нарушениями;
- в муниципальном задании на 2018г. в п.8.2 отсутствует срок предоставления отчета об исполнении муниципального задания;
- В соответствии с Постановлением администрации МР «Мещовский район» от 12.09.2016 года № 494 - отчет о выполнении муниципального задания за 2017 год и 2018 год не соответствует требованиям Положения о порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и финансового обеспечения выполнения муниципального задания в отношении муниципальных учреждений МР «Мещовский район».

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.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 нарушении ч.6 ст.34 Федерального закона №44ФЗ - претензионная работа не велась;
- ч.9 ст.17 Федерального закона о контрактной системе - в части несвоевременного размещения плана закупок на 2017 г.;
- ч.10 ст.21 Федерального закона о контрактной системе - в части нарушения сроков утверждения плана-графика на 2017г.;
- п.2 ст.34 Федерального закона о контрактной системе – в части отсутствия в договорах условия о твёрдой цене;
- ч.3 ст.103 Федерального закона о контрактной системе - в части нарушения сроков размещения информации об исполнении контракта;
- 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;

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

В целях предотвращения дальнейших нарушений по результатам контрольных мероприятий выдано 5 представлений и 1 предписание.

При осуществлении контроля в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе проверено 1136 документов. Составлено 93 протокола 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 9 месяцев 2019 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:		
1.1.1. Контроль в сфере закупок	шт.	
1.1.2. Внутренний государственный (муниципальный) финансовый контроль	шт.	1
1.2. Количество проведенных проверок, в том числе:	шт.	1
1.2.1. Контрольными органами в сфере закупок	шт.	4
плановые	шт.	4
внеплановые	шт.	4
1.2.2. Органами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля	шт.	0
плановые	шт.	5
внеплановые	шт.	5
	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.	
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.	
согласовано	шт.	0
отказано	шт.	0
2.3. Общее количество выданных предписаний об устранении правонарушений, в том числе:	шт.	
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.	
основные причины возбуждения дел*	пункт, часть, статья	0
2.5. Количество выданных постановлений о наложении административных штрафов	шт.	
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	ч.9 ст.17; ч.4 ст.30; п.1 ст.23; п.1 ст.19; ч.9 ст.94; ч.10 ст.21; п.2 ст.34; ч.3 ст.103
3.2. Общее количество выданных предписаний в судах, из них:	шт.	
обосновано	шт.	0
не обосновано	шт.	0
3.3. Количество обжалований в досудебном (внесудебном) порядке действий (бездействия) должностных лиц, из них:	шт.	
обосновано	шт.	0
не обосновано	шт.	0
	шт.	0

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