

Отчет

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

1 полугодие 2021 года.

В соответствии с Положением о финансовом отделе администрации муниципального района «Мещовский район», утвержденном постановлением администрации муниципального района «Мещовский район» от 30.08.2007 года №1221 «О создании финансового отдела администрации муниципального района «Мещовский район» (в редакции от 02.02.2012 года №107, от 22.05.2014 года №717) и постановлением Администрации МР «Мещовский район» 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 2021 год осуществлено 4 комплексных контрольных мероприятий 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) установление не предусмотренных Положением «О выплатах стимулирующего характера работникам муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Мещовский детский сад «Солнышко» утвержденное приказом заведующей МКДОУ «Мещовский детский сад» №119 от 01.09.2020 года стимулирующих выплат за высокую общественную активность (участие в благоустройстве территории, помощь в подготовке к различным мероприятиям) и соблюдение установленного графика стирки белья, которые привели к неэффективному использованию бюджетных средств на сумму 13 000 рублей;

б) начисление стимулирующей выплаты и премия за одни и те же работы на сумму 43 900 рублей;

в) начисление стимулирующих выплат не предусмотренных Положением «О порядке оплаты и стимулирования труда работников Муниципального учреждения «Мещовская централизованная библиотечная система» утвержденным приказом МКУ «Мещовская ЦБС» от 01.01.2020г №10;

г) осуществления закупки музыкальных инструментов, строительных товаров по более высоким ценам, чем предусмотрено нормативными затратами;

- п. 1 ст.9 закона №402-ФЗ, товар принят на учет раньше, чем выставлена накладная;
- нарушение п. 1 ст.10 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ. Первичный документ, на основании которых производится принятие к учету товаров, работ, слуг в регистрах бухгалтерского учета разнесен несвоевременно;
- нарушение сроков оплаты по договорам;
- нарушение приказа Финансового отдела администрации муниципального района «Мещовский район» от 28.12.2017 года №42 – не своевременное предоставление сведений о бюджетных обязательствах;
- 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;
- в нарушении п.15 порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте (bus.gov.ru) в сети интернет и ведение указанного сайта, утвержденного приказом министерства финансов Российской Федерации в редакции от 17.12.2018 г. №86н размещение информации на официальном сайте осуществлялась позже установленного срока;
- в отчете о выполнении муниципального задания за 2019 год по ряду показателей неверно указаны запланированные показатели на отчетный период;
- не соблюдение норм питания детей в дошкольных группах.

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;
- ст.6 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ - не соблюдение принципа добросовестной ценовой и неценовой конкуренции между участниками закупок в целях выявления лучших условий поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- нарушение ч.1 ст.16 44-ФЗ в части осуществления закупок, не предусмотренных планом-графиком;
- нарушение п.1 ст.23 44-ФЗ в части отсутствия и неверного указания ИКЗ на документах приемки;
- нарушение п.5 ч.1 ст.93 44-ФЗ в части превышения суммы, допустимой к планированию;
- нарушение ч.2 ст.34 44 ФЗ в части отсутствия в контрактах условия о том, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а в случаях, установленных

Правительством РФ, указываются ориентировочное значение цены контракта, либо формула цены и максимальное значение цены контракта, установленные заказчиком в документации о закупке;

- нарушение ч.3 ст.103 44-ФЗ в части несвоевременного размещения информации, указанной в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 данной статьи об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги;

- нарушение п.36 порядка формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключённых заказчиками, утверждённый приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.11.2014 №136н (утратил силу в связи с изданием Приказа №113н от 19.07.2019г.) в части не заполнения информации о количестве поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

- нарушение ч.3 Постановления Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок Отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (утратил силу в связи с изданием Постановления Правительства РФ №973 от 27.07.2019г.) в части не заполнения информации о количестве поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

В целях предотвращения дальнейших нарушений по результатам контрольных мероприятий выдано 4 представления.

При осуществлении контроля в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе проверено 335 документов. Составлено 56 протоколов 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 1 полугодие 2021 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
1.1.1. 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.	8
1.2.1. Контрольными органами в сфере закупок	шт.	4
плановые	шт.	4
внеплановые	шт.	0
1.2.2. Органами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля	шт.	4
плановые	шт.	4
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	ч.2 ст.34, ч.3 ст.103, п.1 ст.23, п.1 ст.19, ч.1 ст.16, п.5 ч.1 ст.93.
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