

Отчет

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

12 месяцев 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 6 комплексных контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и 6 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;
- ст.486 ГК РФ Оплата товара - нарушение сроков оплаты по договорам;
- нарушение Положения «О порядке учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств местных бюджетов Мещовского района и санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств местных бюджетов Мещовского района» и администраторов источников финансирования дефицита бюджетов» утвержденное приказом 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:

- ст. 19 Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013г.- осуществление закупок товаров не предусмотренным и не соответствующим нормативным затратам;
- 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 6 представлений.

При осуществлении контроля в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе проверено 761 документ. Составлено 125 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 12 месяцев 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.	12
1.2.1. Контрольными органами в сфере закупок	шт.	6
плановые	шт.	6
внеплановые	шт.	0
1.2.2. Органами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля	шт.	6
плановые	шт.	6
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, 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