

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель главы города Покачи
А.Е. Ходулапова
« 31 » января 2018 г.

**Отчет отдела внутреннего муниципального финансового контроля
комитета финансов администрации города Покачи
за 2017 год**

Отдел внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации города Покачи (далее – Отдел) функционирует три года (с 01.01.2015).

В соответствии с распоряжением администрации города Покачи от 21.11.2014 №155-р «О внесении изменений в распоряжение администрации города Покачи от 05.07.2011 №144-р «Об утверждении положений о структурных подразделениях администрации города» Отделом реализуются следующие полномочия администрации города Покачи в области внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок:

- 1) осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- 2) осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- 3) осуществление согласования заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктом 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Штатная численность отдела внутреннего муниципального финансового контроля осталась неизменной (два сотрудника):

- начальник отдела;
- главный специалист отдела.

Образование сотрудников и опыт работы позволяет осуществлять контрольную деятельность в соответствии с поставленными задачами. В мае 2017 года сотрудники отдела прошли повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг».

Деятельность Отдела в 2017 году регламентировалась Порядком осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок, утвержденным постановлением администрации города Покачи от 17.04.2015 №482 (с изменениями от 11.03.2016).

В 2017 году выполнены все мероприятия согласно Плану проверок Отдела.
Проведено:

- плановых контрольных мероприятий – 8;

- внеплановых контрольных мероприятий – 1;
- согласований возможности заключения контракта – 5.

Объем проконтролированных Отделом бюджетных ассигнований в 2017 году составил – 214 894 408,82 руб., из них по контрольным мероприятиям:

- в области внутреннего муниципального финансового контроля - 108 214 888,79 руб.;
- в сфере закупок – 86 513 931,13 руб.;
- внеплановым – 12 475 929,98 руб.

Отделом проведены следующие плановые контрольные мероприятия за 2017 год (по полномочиям):

1. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1) проведена проверка правомерности и правильности начисления заработной платы работникам учреждения в соответствии с документами, регламентирующими вопросы основной деятельности учреждения и действующими в учреждении, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативными документами муниципального образования, в том числе стимулирующих выплат, гарантий и компенсаций, отчетности о выполнении муниципального задания за 2015-2016 годы в Муниципальном автономном учреждении Дом культуры «Октябрь».

Обнаружена переплата стоимости проезда к месту проведения отдыха и обратно в размере 315 руб.

Рекомендовано устранить несоответствие в документах, регламентирующих вопросы оплаты труда, действующих в учреждении, законодательству Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативным документам муниципального образования. Актуализировать информацию на официальных сайтах учреждения и официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях.

2) проведена проверка правомерности и правильности начисления заработной платы работникам учреждения в соответствии с документами, регламентирующими вопросы основной деятельности учреждения и действующими в учреждении, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативными документами муниципального образования, в том числе стимулирующих выплат, гарантий и компенсаций, выполнения муниципального задания, договорной деятельности за 2015-2016 годы в Муниципальном автономном учреждении «Краеведческий музей».

Финансовых нарушений не выявлено. Рекомендовано устранить несоответствие в документах, регламентирующих вопросы оплаты труда, действующих в учреждении, законодательству Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативным документам муниципального образования. Актуализировать информацию на официальных сайтах учреждения и официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях.

3) проведена проверка правомерности и правильности начисления заработной платы работникам учреждения в соответствии с документами, регламентирующими вопросы основной деятельности учреждения и действующими в учреждении, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативными документами муниципального образования, в том числе стимулирующих выплат, гарантий и компенсаций, выполнения муниципального задания, договорной деятельности за 2015-2016 годы в Муниципальном автономном учреждении «Городская библиотека»

Рекомендовано заключить дополнительные соглашения с работниками о назначении и выплате компенсационных выплат за работу в особых условиях труда; исключить принятие решения об установлении стимулирующих выплат за проведение особо важных мероприятий руководителем единолично, без комиссионного рассмотрения данного вопроса, в соответствии со статьей 2 Положения о порядке и условиях установления стимулирующих и иных выплат работникам МАУ «Городская библиотека», утвержденного приказом от 01.04.2015 №48.

4) проведена проверка правомерности и правильности начисления гарантий и компенсаций, работникам учреждения в соответствии с документами, регламентирующими вопросы основной деятельности учреждения и действующими в учреждении, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативными документами муниципального образования, договорной деятельности за 2015-2016 годы в Муниципальном автономном общеобразовательном учреждении «Средняя общеобразовательная школа №4».

Нарушений законодательства не установлено.

5) проведена проверка правомерности и правильности начисления заработной платы работникам учреждения в соответствии с документами, регламентирующими вопросы основной деятельности учреждения и действующими в учреждении, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативными документами муниципального образования, в том числе стимулирующих выплат, гарантий и компенсаций, за 2015-2016 годы в Комитете по управлению муниципальным имуществом администрации города Покачи.

Нарушений законодательства не установлено.

2. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Проверки в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд осуществляются в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона № 44 – ФЗ в отношении:

1) соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 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 №44-ФЗ), и обоснованности закупок;

2) соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона №44-ФЗ;

3) обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

4) применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

5) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

6) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

7) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В 2017 году контрольные мероприятия проводились в отношении:

а) Муниципального казенного учреждения «Аварийно - спасательная служба» за период с 01.01.2015 по 31.12.2016;

б) Муниципального учреждения «Управление капитального строительства» за период с 01.01.2016 по 31.12.2016;

в) Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Покачи за период 01.01.2015 – 31.12.2016.

Во всех трех случаях выявлено отсутствие документов по нормированию в сфере закупок, т.е. установлению требований к закупаемым заказчиком товарам (работам, услугам) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения) (ч. 1 ст. 19 Закона №44-ФЗ).

Частью 5 статьи 26 Закона №44-ФЗ введена обязанность органов исполнительной власти, органов местного самоуправления утверждать требования к закупаемым ими, их территориальными органами (подразделениями) и подведомственными указанным органам казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и государственными, муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казенных учреждений.

Выполнение рекомендаций по результатам проверок будет проконтролировано при проведении контрольных мероприятий в дальнейшем.

3. Осуществление согласования заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктом 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Распоряжением администрации города Покачи от 16.12.2016 №302-р «О возложении полномочий администрации города Покачи по контролю в сфере закупок в соответствии с пунктом 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг

для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на комитет финансов администрации города Покачи (отдел внутреннего муниципального финансового контроля) возложены полномочия по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктом 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Приказом комитета финансов администрации города Покачи от 30.12.2016 №23 создана Комиссия контрольного органа по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее – Комиссия). Организационное обеспечение деятельности Комиссии возложено на начальника Отдела.

За 2017 год Комиссией выдано 5 заключений о возможности заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) товаров, работ, услуг. Из них:

- 2 заключения о согласовании выдано без замечаний;
- 3 с замечаниями.

4. Внеплановые мероприятия:

В целях исполнения пункта 10 Приложения 2 к постановлению администрации города Покачи от 27.06.2017 №664 «О ликвидации муниципального автономного учреждения «Комбинат питания»» проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного учреждения «Комбинат питания» за январь-июнь 2017 года.

Выявленные нарушения устранены в ходе проведения проверки.

По результатам контрольных мероприятий к административной ответственности должностные лица в 2017 году не привлекались

06.03.2017 заключено Соглашение №1 по взаимодействию между контрольно-счетной палатой города Покачи и комитетом финансов администрацией города Покачи по размещению в государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) сведений о платежах, взимаемых по решениям, принятым в результате рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных контрольно-счетной палатой города Покачи.

В соответствии с указанным соглашением Отделом обработано и внесено в ГИС ГМП 6 протоколов контрольно-счетной палаты города Покачи.

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового контроля
комитета финансов администрации
города Покачи



Н.А.Трикоз