

УТВЕРЖДАЮ  
Заместитель главы города Покачи  
А.Е. Ходулапова  
« 21 » 01 2019 г.

**Отчет о проделанной работе  
отделом внутреннего муниципального финансового контроля  
комитета финансов администрации города Покачи  
за 2018 год**

Отдел внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации города Покачи (далее – Отдел) осуществляет свою деятельность 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» (далее – Федеральный закон №44-ФЗ);
- 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.

Деятельность Отдела в 2018 году регламентировалась:

- до 02.11.2018 года 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).

- с 02.11.2018 Порядком осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и Порядком осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденными постановлением администрации города Покаячи от 26.10.2018 №1059.

В 2018 году выполнены все мероприятия согласно Плану проверок Отдела. Проведено:

- плановых контрольных мероприятий – 8 (в 2017 году – 8);
- внеплановых контрольных мероприятий – 0 (в 2017 году – 1);
- согласований возможности заключения контракта – 1 контракт (в 2017 году – 5).

Объем проконтролированных Отделом бюджетных ассигнований в 2018 году составил – 179 791 994,55 (в 2017 году - 214 894 408,82 руб.), из них по контрольным мероприятиям:

- в области внутреннего муниципального финансового контроля – 154 830 307,00 руб. (в 2017 году - 108 214 888,79 руб.);
- в сфере закупок – 24 961 687,55 руб. (в 2017 году – 86 513 931,13руб.).

Снижение количества проведенных проверок и объемов проконтролированных бюджетных ассигнований объясняется отсутствием внеплановых проверок в 2018 году.

Отделом проведены следующие плановые контрольные мероприятия за 2018 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 период с 01.01.2017 по 31.12.2017 в муниципальном автономном учреждении спортивно-оздоровительный комплекс «Звездный».

В связи с обнаруженными нарушениями в выплате заработной плате внутреннему совместителю, сроков сдачи авансовых отчетов на предоставление компенсации на оплату стоимости провоза и провоза багажа к месту отдыха и обратно, сроки окончания проверки перенесены на 2019 год.

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 за период с 01.01.2016 по 31.12.2017 в муниципальном автономном учреждении «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города Покачи «Мои документы».

Финансовых нарушений не выявлено.

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 период с 01.01.2016 по 31.01.2017 в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении детский сад комбинированного вида «Сказка».

В ходе проведения проверки:

- Выявлены неправомерные выплаты в размере 21 391,01 руб. Указанные средства были возвращены в бюджет муниципального образования до окончания проверки.
- Выявлено нарушение сроков при размещении отчета о выполнении муниципального задания [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).

4) 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 период с 01.01.2015 по 31.12.2016 в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении детский сад комбинированного вида «Солнышко».

Выявлена не выплата компенсации отдельных видов сборов, указанных в проездных документах (электронных), работникам учреждения на сумму 1 701,78 руб.

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 период с 01.01.2016 по 31.12.2017 в муниципальном учреждении «Центр по бухгалтерскому и экономическому обслуживанию».

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 – Федерального закона №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 2018 году контрольные мероприятия проводились в отношении:

а) муниципального казенного учреждения «Управление материально - технического обеспечения» за период с 01.01.2017 – 31.12.2017;

б) муниципального учреждения «Центр по бухгалтерскому и экономическому обслуживанию» за период с 01.01.2017 – 31.12.2017;

в) администрации города Покачи за период 01.01.2017 – 31.12.2017.

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.

Также выявлены следующие нарушения:

1. Некачественная подготовка аукционной, конкурсной документации.
2. Отсутствие обоснования выбора методов начальной (максимальной) цены контракта (нарушение части 1 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ).
3. Некачественные, несвоевременные подготовка и размещение в ЕИС документов, подтверждающих исполнение контрактов (отдельных этапов) (нарушение части 11 статьи 94 Закона N 44-ФЗ).

В связи с истечением сроков исковой давности, административная ответственность не применялась.

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

По результатам контрольных мероприятий в области внутреннего муниципального финансового контроля и в сфере закупок:

- 1) возвращено в бюджет города Покачи – всего 23 092,79 руб., в том числе: 21 391,01 руб. (МАДОУ ДСКВ «Сказка»); 1 701,78 руб. (МАДОУ ДСКВ «Солнышко»);
- 2) к административной ответственности должностные лица в 2018 году не привлекались.

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 1 заключение о возможности заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) товаров, работ, услуг на оказание услуг по техническому обслуживанию электрооборудования уличного освещения города Покачи на 2018-2020 годы (в 2017 году было выдано 5 заключений).

4. Внеплановые мероприятия.

Внеплановые мероприятия в 2018 году не проводились.

5. 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 2018 году запросов от контрольно-счетной палатой города Покачи в соответствии с указанным соглашением не поступало ( в 2017 году отделом обработано и внесено в ГИС ГМП 6 протоколов).

Начальник отдела внутреннего  
муниципального финансового контроля  
комитета финансов администрации  
города Покачи



Н.А.Трикоз