

Утверждаю
Руководитель Контрольного управления
администрации муниципального района



Сергиевский
Андреев А.А.
2020г.

Пояснительная записка к годовому отчёту

о результатах осуществления отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Сергиевский полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок за 2019год.

12.02.2020г.

1. Общая часть

Отдел муниципального контроля и охраны труда Контрольного управления администрации муниципального района Сергиевский осуществляет муниципальный финансовый контроль руководствуясь Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Уставом муниципального района Сергиевский, Положением о Контрольном управлении администрации муниципального района Сергиевский, утверждённым постановлением №436 от 28.04.2017г.. Порядком осуществления полномочий отделом муниципального контроля и охраны труда по внутреннему муниципальному контролю, утверждённым постановлением №1630 от 29.12.2018г., Постановлением администрации муниципального района Сергиевский №1106 от 25.09.2018г. «Об утверждении административного регламента осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в отношении закупок для обеспечения нужд муниципального района Сергиевский Самарской области».

2. Планирование контрольной деятельности

Контрольная деятельность отдела осуществлялась согласно Планам, утверждённым распоряжением администрации муниципального района Сергиевский:

- №1653-р от 26.11.2018г. «Об утверждении Плана проверок соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, проводимых отделом муниципального контроля Контрольного управления администрации муниципального района Сергиевский, на первое полугодие 2019года»;

- №500-р от 18.04.2019г. «Об утверждении Плана проверок соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, проводимых отделом муниципального контроля Контрольного управления администрации муниципального района Сергиевский, на второе полугодие 2019года»;

- №1840-р от 24.12.2018г. «Об утверждении Плана проведения выездных проверок в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля отдела муниципального контроля и охраны труда Контрольного управления администрации муниципального района Сергиевский на 2019год».

3. Контрольные мероприятия

1. За отчётный период в соответствии с Планом контрольной деятельности отделом муниципального контроля и охраны труда было проведено 16 выездных проверок (в 2018г.- 9 проверок), в том числе:

- *в рамках соблюдения муниципального финансового контроля (ст. 269.2) - 4 проверки.*

1. МБУ «Гараж» администрации муниципального района Сергиевский.

2. Администрация городского поселения Суходол.

3. Администрация сельского поселения Антоновка.

4. МАУ «Олимп».

в рамках контроля за достоверностью отчётов о реализации муниципальных программ (п.1 ст. 269.2) - 4 проверки.

1. Администрация муниципального района Сергиевский.

Муниципальные программы: «Комплексная программа профилактики правонарушений в муниципальном районе Сергиевский», «По противодействию незаконному обороту наркотических средств, профилактики наркомании, лечению и реабилитации наркозависимой части населения муниципального района Сергиевский», «Профилактика терроризма и экстремизма в муниципальном районе Сергиевский Самарской области», «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном районе Сергиевский».

- в рамках контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг (ФЗ-44) - 6 проверок.

1. МКУ «Управление заказчика, застройщика, архитектуры и градостроительства» м.р. Сергиевский.
2. Администрация сельского поселения Кутузовский м.р. Сергиевский.
3. Администрация сельского поселения Чёрновка м.р. Сергиевский.
4. Администрация сельского поселения Сургут м.р. Сергиевский.
5. Администрация сельского поселения Елшанка м.р. Сергиевский.
6. Администрация сельского поселения Кармало - Аделяково.

- в рамках проведения контроля анализа осуществления главными администраторами средств местного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (п.4 ст.157 БК) - 2 проверки.

1. Администрация городского поселения Суходол.
2. Администрация сельского поселения Антоновка.

В целях реализации полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля за обеспечением соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения на территории муниципального района Сергиевский, отделом муниципального контроля и охраны труда за 2019год проведены контрольные мероприятия в виде последующего контроля в 13 муниципальных учреждениях.

По результатам проверок объектам контроля направлено 14 актов проверок, 2 заключения, 11 предписаний на устранение выявленных нарушений. Возражений по актам выездных проверок от объектов контроля в контролирующей орган не поступало.

Объём проверенных средств составил 1214110,2тыс.руб., установлено нарушений и недостатков, имеющих стоимостную оценку на сумму 6389,0 тыс.руб. (0,53%) в том числе:

нарушения законодательства в сфере бюджетных правоотношений по внутреннему муниципальному финансовому контролю - 6389,0тыс.руб.

- нарушения норм Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не имеют стоимостной оценки, выявлен

По итогам контрольных мероприятий, направленных на максимально эффективное и рациональное использование бюджетных средств муниципального района Сергиевский, выявлен ряд нарушений:

- аналитический учёт расчётов с поставщиками ведётся в разрезе счетов, а не в разрезе кредиторов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей) в нарушение Инструкции №157н;

- в инвентаризационных ведомостях отсутствуют не заполненные реквизиты;

- списание основных средств производится в отсутствие приложенных инвентарных карточек, копии паспортов, заключения комиссии в актах не раскрывают причины списания;

- наличие основных средств, не используемых в деятельности учреждения более года по причине их технической неисправности;

- не производится своевременная сверка бюджетными учреждениями с Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального района Сергиевский по имуществу, полученному в безвозмездное пользование;

- в актах о списании материальных запасов отсутствует заключение комиссии, заполняются не все реквизиты, отсутствует подпись гл. бухгалтера;

- нарушение приказа №152 Минтранса России от 18.09.2008г. «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»;

- нарушение в учёте первичных документов (товарные накладные, акты выполненных работ), а именно документы принимаются к учёту не в том периоде, когда совершается хозяйственная операция;

- табель учёта использования рабочего времени не соответствует Инструкции №52н;

- в приказах учреждения отсутствует констатирующая часть;

- своевременно не размещены в единой информационной системе информации о исполнении контрактов (Закон №44-ФЗ);

- в планах закупок и планах-графиках закупок Заказчиками вместо подписи исполнителя (контрактного управляющего) имеется подпись главы сельского поселения;

- в планах закупок товаров, работ, услуг имеются частично не заполненные графы;

- иные нарушения.

Все акты, заключения по проверкам отдела муниципального контроля и охраны труда, коллегиально рассмотрены на комиссиях под председательством заместителя главы администрации муниципального района Сергиевский с приглашением руководителя и ответственного должностного лица объекта контроля. Целью рассмотрения материалов проверки, является предупреждение, пресечение выявленных в ходе контрольных действий нарушений.

По итогам каждого контрольного мероприятия отделом муниципального контроля и охраны труда в адрес объектов контроля были вынесены предписания в адрес объектов контроля для рассмотрения информации об указанных нарушениях законодательства и принятии мер по устранению причин и условий их совершения.

Исполнение сроков по устранению нарушений по вынесенным предписаниям находится на контроле у должностных лиц отдела муниципального контроля и охраны труда Контрольного управления администрации муниципального района Сергиевский. Все указанные замечания, обусловленные в предписаниях, устранены объектами контроля полностью и в установленные сроки.

Начальник отдела муниципального контроля
и охраны труда Контрольного Управления
администрации муниципального района
Сергиевский

"Л § ^Хпиченкова Н.Г.
