

Годовой отчет о результатах контрольной деятельности
Финансового управления Администрации муниципального образования
«Глинковский район» Смоленской области как органа внутреннего муниципального
финансового контроля
за 2019 год

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлениями Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области от 19.01.2019 № 25 и от 14.11.2018 № 407 Финансовое управление Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области (далее - Финансовое управление) определено уполномоченным органом Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области на осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

Основные нормативные акты и документы, регулирующие деятельность по внутреннему муниципальному финансовому контролю:

-Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ;

-Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ;

-Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

-Порядок осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденный постановлением Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области от 29.01.2019 № 25 (с изменениями и дополнениями);

-Стандарты осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденные постановлением Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области от 29.01.2019 № 26;

-Порядок осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденный постановлением Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области от 14.11.2018 № 407 (с изменениями и дополнениями);

-иные нормативные правовые акты, которые регулируют отношения, возникающие при осуществлении контрольной деятельности.

Контрольная деятельность в 2019 году осуществлялась в соответствии с планами контрольных мероприятий Финансового управления на 2019 год, согласованными с Главой муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области и утвержденные приказами Финансового управления от 05.12.2018 года № 62 и от 05.12.2018 года № 63 (далее - план проверок на 2019 год).

План проверок на 2019 год размещен в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области <http://glinka.admin-smolensk.ru/> в разделе «Финансовое управление», а также в ЕИС в сфере закупок (в

части осуществления контроля в сфере закупок в соответствии с ч.8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013года №44-ФЗ).

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2019 году осуществлялся в форме камеральных проверок в плановом порядке.

Всего в течение 2019 года Финансовым управлением проведено 5 проверок, в т.ч.: плановых проверок - 5 (камеральных - 5).

Выполнение плана проверок в 2019 году составило 100%.

Основными направлениями контрольной деятельности контроля при реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2019 году являлось:

-контроль за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения и контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ - 1 камеральная проверка;

-контроль в сфере закупок, предусмотренный ч.8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» - 4 камеральные проверки.

1.В период с 15.04.2019 г. по 17.05.2019 г. было проведено плановое контрольное мероприятие в отношении объекта контроля - муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа» муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области по теме: «Соблюдение объектом проверки требований бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения». Проверяемый период с 1 января 2016 г. по 31 декабря 2018 г. Объем проверенных средств составил 3623,9 тыс. рублей. Всего выявлено 2 нарушения. Основания для выдачи предписания и (или) представления отсутствуют.

2.В период с 11.03.2019г. по 25.03.2019г. было проведено плановое контрольное мероприятие в отношении субъекта контроля - муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования Дом детского творчества муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области по теме: «Соблюдение субъектом контроля законодательства Российской Федерации от 05.04.2013№44-ФЗ». Проверяемый период с 1 января 2017г. по 31 декабря 2018г. Объем проверенных средств составил 213,3 тыс. рублей.

Выявлены нарушения при заполнении формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок и форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана- графика закупок.

Выявлены нарушения п. 2 ст.93 закона № 44-ФЗ, выразившиеся в нарушении законодательно установленных сроков размещения в ЕИС извещений об осуществлении закупки у единственного поставщика образуют признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ. В соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ срок давности привлечения к

административной ответственности по ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ, в отношении выявленных нарушений, истек. Ввиду отсутствия нарушений, устранение которых возможно путем совершения конкретных действий, принято решение предписание не выдавать.

3. В период с 20.05.2019г. по 05.06.2019г. было проведено плановое контрольное мероприятие в отношении субъекта контроля - Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Глинковская межпоселенческая центральная библиотека» муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области по теме: «Соблюдение субъектом контроля законодательства Российской Федерации от 05.04.2013 №44-ФЗ». Проверяемый период с 1 января 2017г. по 31 декабря 2018г. Объем проверенных средств составил 1093,5 тыс. рублей.

Выявлены нарушения при заполнении формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок и форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана- графика закупок.

Выявлены нарушения п. 2 ст.93 закона № 44-ФЗ, выразившиеся в нарушении законодательно установленных сроков размещения в ЕИС извещений об осуществлении закупки у единственного поставщика образуют признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ. В соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ срок давности привлечения к административной ответственности по ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ, в отношении выявленных нарушений, истек. Ввиду отсутствия нарушений, устранение которых возможно путем совершения конкретных действий, принято решение предписание не выдавать.

4. В период с 09.09.2019г. по 23.09.2019г. было проведено плановое контрольное мероприятие в отношении субъекта контроля - Администрация муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области по теме: «Соблюдение субъектом контроля законодательства Российской Федерации от 05.04.2013 №44-ФЗ». Проверяемый период с 1 января 2017г. по 31 декабря 2018г. Объем проверенных средств составил 36539,4 тыс. рублей.

Выявлены нарушения при заполнении формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок и форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана- графика закупок.

Выявлены нарушения п. 2 ст.93 закона № 44-ФЗ, выразившиеся в нарушении законодательно установленных сроков размещения в ЕИС извещений об осуществлении закупки у единственного поставщика образуют признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ. В соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ срок давности привлечения к административной ответственности по ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ, в отношении выявленных нарушений, истек. Ввиду отсутствия нарушений, устранение которых возможно путем совершения конкретных действий, принято решение предписание не выдавать.

5. В период с 18.11.2019г. по 25.11.2019г. было проведено плановое контрольное мероприятие в отношении субъекта контроля - муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Доброминская средняя школа» муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области по теме: «Соблюдение субъектом контроля законодательства Российской Федерации от 05.04.2013 №44-ФЗ». Проверяемый период с 1 января 2017г. по 31 декабря 2018г. Объем проверенных средств составил 5665,0 тыс. рублей.

Выявлены нарушения при заполнении формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок и форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок.

Выявлены нарушения п. 2 ст.93 закона № 44-ФЗ, выразившиеся в нарушении законодательно установленных сроков размещения в ЕИС извещений об осуществлении закупки у единственного поставщика образуют признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ. В соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ срок давности привлечения к административной ответственности по ч. 1.3. ст. 7.30. КоАП РФ, в отношении выявленных нарушений, истек. Ввиду отсутствия нарушений, устранение которых возможно путем совершения конкретных действий, принято решение предписание не выдавать.

Общий объем средств, проверенных при проведении контрольных мероприятий в 2019 году составил 47135,1 тыс. рублей.

По итогам проведенных в 2019 году контрольных мероприятий представления по устранению выявленных нарушений и предписания не выдавались.

В 2019 году обращений в суд, жалоб, бюджетных мер принуждения не было.

Отчет

о результатах анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

В 2019 году Финансовым управлением во исполнение пункта 4 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведен анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля (далее - Анализ) за 2018 год.

Постановлением Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области от 22.04.2019 № 120 утвержден Порядок проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, применяемый с 22.04.2019 года.

Проверяемый (анализируемый) период: с 01.01.2018 по 31.12.2018 года.

Срок проведения Анализа: с 06.05.2019 по 16.05.2019 г.

Анализ проводился в целях оценки качества и повышения эффективности осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля.

Порядок осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств районного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов районного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита районного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (далее - Порядок) утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области от 24.11.2014 № 408.

Объектами Анализа являются главные распорядители (распорядители) средств бюджета муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области, главные администраторы (администраторы) доходов бюджета муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области, главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области, поименованные в решении Глинковского районного Совета депутатов от 20.12.2017 года № 73 «О районном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Анализ проведен в отношении Отдела по образованию Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области.

Анализ проведен посредством мониторинга отчетности предоставленной главным администратором бюджетных средств.

По итогам Анализа составлено Заключение по результатам Анализа осуществления Отделом по образованию Администрации муниципального образования «Глинковский район» Смоленской области внутреннего финансового контроля от 17.05.2019 года.

Информация о реализации предложений и рекомендаций, изложенных в Заключении по результатам Анализа Отделом по образованию предоставлена своевременно и в полном объеме.

В целом в ходе осуществленного анализа установлено, что внутренний финансовый контроль, проводимый главным администратором бюджетных средств, направлен на повышение эффективности и результативности использования средств районного бюджета.

Начальник Финансового управления
«20» февраля 2020 года

И.В.Конюхова