

Отчет о результатах
контрольной деятельности принял
глава администрации муниципального
района город Нея и Нейский район
Костромской области
_____ п/п _____ С.Н. Елесин
« 02 » февраля 2016г.

ОТЧЕТ

сектора внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области о результатах проведенных контрольных мероприятий за 2015 год

1. Осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

Настоящий отчет подготовлен в соответствии разделом 9 «Отчетность о контрольной деятельности» Порядка осуществления полномочий сектором внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденному постановлением администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области N 136-а от 21.04.2015г. и разделом 7 «Требования к составлению и предоставлению отчетности о результатах проведения контрольных мероприятий» Положения о порядке осуществления контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд сектором внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденного постановлением администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области N 520-а от 31.12.2013г.

2. План проведения плановых проверок сектора внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проводилась на основании Планов проверок на период январь 2015г. - июнь 2015г., утвержденного 27.10.2014г. и на период июль 2015г. - декабрь 2015г. утвержденного 01.04.2015г. Контрольные мероприятия по внутреннему муниципальному контролю проводились на основании распоряжений главы администрации муниципального района город Нея и Нейский район о проведении внеплановых выездных проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

В 2015 году сектором внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области в рамках:

- внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок проведено 16 проверок муниципальных учреждений: МОУ СОШ №1; МОУ Тотомицкая ООШ; МОУ СОШ №2; МОУ Верхне-Нейская НОШ; МОУ Номженская СОШ; МОУ Первомайская ООШ; МОУ Абросимовская ООШ; МОУ Вожеговская ООШ; МДОУ детский сад №6 «Колокольчик»; Финансовое управление администрации муниципального района город Нея и Нейский район; МКОУ ДО «ЦРТ»; МКОУ ДО «ДШИ»; Управление по работе с муниципальной собственностью администрации муниципального района город Нея и Нейский район; МОУ ДОД «ДЮСШ»; МДОУ детский сад №1 «Сказка»; МОУ Солтановская ООШ.

- в рамках проведения внутреннего муниципального финансового контроля было проведено 2

внеплановых выездных проверки по следующим темам:

- Проверка формирования фонда оплаты труда, главного распорядителя средств бюджета муниципального района город Нея и Нейский район, отдела образования администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области;
- Проверка расходования бюджетных средств, выделенных на питание в учреждениях образования муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области, главного распорядителя средств бюджета муниципального района город Нея и Нейский район - отдела образования администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области. План проверок сектора внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области по соблюдению законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на I и II полугодие 2015 года выполнен в полном объеме.

В ходе контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок был осуществлен анализ 1 закупки путем проведения запросов котировок на сумму 200,00 тыс. руб., 5 закупок путем проведения аукциона в электронной форме на сумму 2806,40 тыс. руб., 50 закупок у единственного поставщика на сумму 14032,51 тыс. руб. Экономия бюджетных средств в следствии снижения начальной (максимальной) цены контракта составила 842,94 тыс. руб. В результате данного анализа выявлены следующие нарушения:

- положения о контрактном управляющем составлены без учета Федерального закона Российской Федерации N 396-ФЗ от 28.12.2013г. «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и не внесены изменения согласно Федерального закона N 140-ФЗ от 04.06.2014г. «О внесении изменений в Федеральный закон «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- нарушение п. 15 совместного приказа Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 г. N 761/20н "Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков" (столбце 14 не указаны обоснования внесения изменений в утвержденный план-график со ссылкой на соответствующий случай);

- нарушение ч. 1 ст. 34 Федерального закона № 44 – ФЗ (договора , заключены с нарушением условий извещений о проведении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя));

- нарушение ч. 2 ст. 34 Федерального закона № 44 – ФЗ (в договорах указана ориентировочная, а не твёрдая цена, отсутствует условие о том, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта);

- нарушение ч. 5 и 8 ст. 34 Федерального закона № 44 – ФЗ (в контрактах не установлен размер штрафа в виде фиксированной суммы за неисполнение или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств);

- в реестре контрактов, на официальном сайте www.zakupki.gov.ru, договора опубликованы не в полной объеме;

- в нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44 – ФЗ (сведения по контрактам и договорам, заключенным у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), не в полном объеме направлялись в федеральный орган исполнительной власти и с несоблюдением сроков);

- в нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44 – ФЗ (размещение результатов отдельного этапа исполнения контракта, информации о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге, данная информация размещалась с нарушением сроков, не в полном объеме и не нарастающим итогом.)

В 2015 году по результатам проведенных контрольных мероприятий руководителям

проверяемых объектов было направлено 9 предписаний для их рассмотрения и принятия мер по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проведения контрольных мероприятий, а также для принятия мер по устранению и предупреждению нарушений бюджетного и иного законодательства. Сектор внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области осуществляет контроль за исполнением объектами контроля предписаний. Объекты контроля предоставляют в сектор внутреннего муниципального финансового контроля информацию о выполнении предписания об устранении выявленных нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

3.В ходе контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю проведенных сектором внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области проведено 2 внеплановые выездные проверки.

В результате контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения:

- тарификация педагогических работников фактически производится на начало учебного года, а также в течение года в случаи изменения базовых окладов, изменения квалификационных категорий и педагогических нагрузок, а согласно положений об оплате труда должна производиться один раз в год на начало учебного года.

-несоответствие коэффициента по должности в штатном расписании, в положении об оплате труда и начисленного в лицевом счете сотрудников образовательного учреждения и несоответствие базовых окладов в штатном расписании, в положении об оплате труда и начисленных в лицевых счетах сотрудников образовательных учреждений.

Руководители муниципальных учреждений предоставили письменные отчеты об устранении выявленных нарушений и принятию мер к их устранению.

4.Рассмотрено 1 уведомление о заключении контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму 25,0 тыс. рублей, нарушений законодательства о контрактной системе не выявлено.

Сектором внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район, определен уполномоченным органом местного самоуправления город Нея и Нейский район Костромской области на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Штатная численность сектора внутреннего муниципального финансового контроля составляет 1 человек, который является муниципальным служащим муниципального района город Нея и Нейский район.

Заведующий сектором внутреннего
муниципального финансового контроля
администрации муниципального района
город Нея и Нейский район

Ю.С. Тетюшина