

Отчет о результатах  
контрольной деятельности принял  
глава администрации муниципального  
района город Нея и Нейский район  
Костромской области  
\_\_\_\_\_ С.Н. Елесин  
« 03 » февраля 2017г.

## ОТЧЕТ

сектора внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области о результатах проведенных контрольных мероприятий за 2016 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.

Работа сектора внутреннего муниципального финансового контроля 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 2016г. - июнь 2016г., утвержденного 25.11.2015г. и на период июль 2016г. - декабрь 2016г. утвержденного 07.04.2016г.

Контрольные мероприятия по внутреннему муниципальному контролю проводились на основании плана проверок, утвержденного распоряжением администрации муниципального района город Нея и Нейский район от 04.12.2015 № 155-р.

2. 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 2016 года выполнен в полном объеме.

В 2016 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 8 проверок в отношении муниципальных заказчиков: Отдел сельского хозяйства администрации муниципального района, МДОУ д/с №5 «Звёздочка», МУ ЦБС, Отдел образования администрации муниципального района, МОУ Коткишевская ООШ, МОУ Кужбальская СОШ, МОУ СОШ №1, администрация муниципального района город Нея и Нейский район.

В ходе контроля в сфере закупок был осуществлен анализ 1 закупки путем проведения аукциона в электронной форме на сумму 1 345 666,67 руб., 41 закупки у единственного поставщика на сумму 12678,3 тыс. руб. В результате проведенных контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения:

- 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 (договоры 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 твердая цена, отсутствует условие о том, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта);

- в реестре контрактов, на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), договоры опубликованы не в полном 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.).

3. План проверок сектора внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2016 год выполнен в полном объеме.

В 2016 году сектором внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области в рамках проведения внутреннего муниципального финансового контроля было проведено 3 плановых выездных проверки по следующим темам:

1. Проверка оказания платных услуг 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;

2. 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.

3. 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;

В результате контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения:

- тарификация педагогических работников фактически производится на начало учебного года, а также в течение года в случае 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.

4. Сектором внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области проведено 4 внеплановых проверки по темам:

4.1. Проверка существующих норм по уборке площадей, закрепленных за уборщиками служебных помещений МОУ СОШ №2.

В результате контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения:

- в заключенных трудовых договорах с уборщиками служебных помещений, а также в должностных инструкциях отсутствует норма убираемой площади на полную ставку, однако приказом директора за уборщиками служебных помещений закреплена убираемая площадь.

- в нарушение статьи 162 ТК РФ о введении норм труда - площади убираемых помещений, устанавливаемых с 01.09.2016 по 31.08.2017, работники извещены не были (приказ от 01.09.2016 № 66). Дополнительные соглашения к трудовому договору на момент проверки не представлены.

-в соответствии с техническим паспортом имеет место расхождение в площадях относительно вышеуказанного приказа.

4.2. Проверка комплектования групп в муниципальном казенном учреждении дополнительного образования Детско-юношеской спортивной школе муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области на 2016-2017 учебный год и фактического посещения занятий в группах УТ, НП и С.О.

В результате контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения:

- в ходе выборочной проверки журналов учета рабочих групп установлено, что не все графы журналов заполняются, отсутствуют подписи тренеров, журналы заполняются несвоевременно.

- расписание занятий указанное в журнале тренеров не соответствует расписанию, утвержденному на 2016-2017 учебный год, и фактическому расписанию тренировок.

- оплата труда тренеров-преподавателей производится не в соответствии с Положением об оплате труда работников муниципального казенного учреждения дополнительного образования Детско-юношеской спортивной школы муниципального района город Нея и Нейский район Костромской области. Фактически, начисление производится в соответствии с тарификацией за подготовку одного занимающегося, в соответствии с постановлением администрации Костромской области от 23.12.2008 №453-а «Об оплате труда работников государственных учреждений спортивной направленности Костромской области».

4.3. Проверка формирования и использования фонда оплаты труда в Управлении по работе с муниципальной собственностью администрации муниципального района город Нея и Нейский район.

При проверке начислений оплаты труда нарушений не установлено.

4.4. Проверка формирования и использования фонда оплаты труда в Отделе образования администрации муниципального района город Нея и Нейский район.

При проверке начислений оплаты труда нарушений не установлено.

5. В 2016 году по результатам проведенных контрольных мероприятий руководителям проверяемых объектов было направлено 5 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.

Сектор 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

М.А. Стригалёва