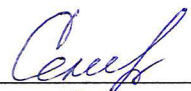


Начальник Управления по финансам и
налогам администрации Зиминского
городского муниципального
образования


О.Н. Семерак
«05» февраля 2020 г.

ОТЧЕТ

о контрольной деятельности Управления по финансам и налогам администрации Зиминского городского муниципального образования за 2019 год

В отчетном периоде Управлением по финансам и налогам администрации Зиминского городского муниципального образования (далее – Управление) осуществлялись следующие полномочия органа внутреннего муниципального финансового контроля:

- контроль в сфере бюджетных правоотношений;
- контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;
- анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств, не являющимися органами, указанными в пункте 2 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

I. Контроль в сфере бюджетных правоотношений

В 2019 году Управлением в сфере бюджетных правоотношений осуществлялся контроль:

- за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;
- за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных (муниципальных) программ, в том числе отчетности об исполнении государственных (муниципальных) заданий.

Контрольные мероприятия проводились в соответствии с Порядком осуществления Управлением полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденным постановлением Администрации Зиминского городского муниципального образования от 04.10.2019 № 1026.

1.1. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях

В целях реализации указанных полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля в 2019 году проведено 2 контрольных мероприятия в форме камеральных проверок в соответствии с утвержденным планом контрольной деятельности;

Объем средств, охваченных контрольными мероприятиями, составил 130 799 тыс. руб.

1.2. Сведения о выявленных нарушениях

Анализ отчетов об исполнении целевых показателей достигнутых за 2016-2018 год подпрограммы «Обеспечение функций управления в сфере образования» муниципальной

программы «Развитие образования на 2016-2021 годы», показал несоответствие планируемых целевых показателей заявленным «позитивным изменениям». В связи с чем, не возможно определить степень достижения данных изменений и эффективность реализации подпрограммы.

Заявленные целевые показатели: «Доля педагогических кадров образовательных организаций, имеющих высшее профессиональное образование» и «Доля образовательных организаций, реализующих инновационные проекты различного (муниципального, областного, федерального, международного) уровня», а также «Доля участия педагогов города в традиционных мероприятиях, организованных и проводимых Комитетом по образованию» не достигли плановых показателей.

Планируемые целевые показатели подпрограммы «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к отопительному сезону» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2016-2021гг. за 3 года ее реализации достигнуты не были.

1.3. Меры, принятые по результатам контрольных мероприятий

По результатам контрольных мероприятий, проведенных органом внутреннего муниципального финансового контроля в 2019 году, в целях принятия надлежащих мер по устранению выявленных нарушений, руководителям субъектов контроля, мэру ЗГМО были направлены информационные письма с отчетами о результатах контрольных мероприятий.

1.4. Освещение деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля

В целях обеспечения открытости контрольной деятельности на официальном сайте Администрации города Зима в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» во вкладке «Экономика», в разделе «Финансы», подразделе «Внутренний муниципальный финансовый контроль» размещены планы проверок внутреннего муниципального финансового контроля.

II. Контроль за соблюдением

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

В соответствии с частью 8 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» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) в 2019 году Управлением исполнялись полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в отношении:

- соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ;
- обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
- применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Контроль осуществлялся в соответствии с Порядком 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», утвержденным постановлением Администрации Зиминского городского муниципального образования от 17.09.2019 № 952.

2.1. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях

В соответствии с планом контрольной деятельности Управления по финансам и налогам администрации ЗГМО по соблюдению требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, утвержденным на 2019 год, в отчетном периоде проведено 3 контрольных мероприятия.

Субъектами контроля являлись 1 казенное и 2 муниципальных бюджетных учреждений.

Контрольные действия осуществлены в отношении 30 закупок.

Общий объем проверенных средств составил 139 345 968,47 руб.

Контрольные мероприятия выполнены своевременно и в полном объеме.

2.2. Сведения о выявленных нарушениях

По результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2019 году, установлены:

1) Нарушения Федерального закона № 44-ФЗ, в том числе:

- пункта 1 ст.30,
- пункта 5 ст.19,
- части 2 ст.72.

2) Нарушения постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг».

2.3. Меры, принятые по результатам контрольных мероприятий

По результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2019 году, в целях принятия надлежащих мер по устранению выявленных нарушений руководителю субъекта контроля и руководителям главных распорядителей бюджетных средств, предоставившим объектам контроля средства из местного бюджета (осуществляющим функции и полномочия учредителей в отношении объектов контроля), главе администрации ЗГМО были направлены информационные письма с отчетами о результатах контрольных мероприятий.

2.4. Освещение деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок

Информация о плане контрольных мероприятий в срок, установленная Порядком ведения реестра жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 27.10.2015 № 1148, размещается на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети

«Интернет» в разделе «Реестр жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний».

III. Анализ осуществления

главными администраторами бюджетных средств, не являющимися органами, указанными в пункте 2 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

Органом внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с пунктом 4 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 2019 году проведен анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств, не являющимися органами, указанными в пункте 2 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за 2017-2018г.г.

Субъектами контроля являлись: администрация Зиминского городского муниципального образования, Комитет по образованию Зиминского городского муниципального образования, Управление по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания Зиминского городского муниципального образования.

По результатам анализа выявлено, что бюджетные полномочия главными распорядителями средств местного бюджета по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, предусмотренные статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не осуществлялись.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля разработаны предложения по принятию надлежащих мер по устранению выявленных нарушений.

IV. Формирование нормативной базы

Внесение изменений в федеральное законодательство повлекло разработку муниципальных правовых актов, регулирующих этапы планирования, организации и проведения контрольных мероприятий, составления отчетности об их результатах. Так в 2019 году утверждены:

- Порядок осуществления 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» органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации Зиминского городского муниципального образования;

- Порядок осуществления внутреннего муниципального контроля;

- Стандарты осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

Указанные правовые акты позволяют унифицировать подходы к осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и регламентируют организационные процессы контрольной деятельности.

**Заведующий планово-экономическим сектором
Управления по финансам и налогам
администрации ЗГМО**



Н.Н.Трубникова