

УПРАВЛЕНИЕ ПРАВОВОГО  
ОБЕСПЕЧЕНИЯ И  
ВНУТРЕННЕГО  
ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ  
АДМИНИСТРАЦИИ  
ОРЛОВСКОГО РАЙОНА  
ОРЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ

302040, г. Орёл, ул. Полярная, д.12  
факс: 414176, телефон: 421565  
e-mail: po.adm@yandex.ru

29.01.2020 № 2

ОТЧЕТ

о результатах контрольной деятельности отдела нормативно-правовой работы и внутреннего финансового контроля Управления правового обеспечения и внутреннего финансового контроля администрации за 2019 год

В целях предоставления информации о полноте и своевременности выполнения плана контрольных мероприятий за 2019 год, обеспечения эффективности контрольной деятельности, а также анализа информации о результатах проведения контрольных мероприятий, отчет разработан о результатах контрольной деятельности специалистов отдела нормативно-правовой работы и внутреннего финансового контроля по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контролю в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с пунктом 4.6 «Требования к составлению и представлению отчетности о результатах проведения контрольных мероприятий» Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Орловском районе Орловской области и контролю в сфере закупок для муниципальных нужд администрации района, утвержденного постановлением администрации Орловского района от 13.03.2019г. №741, разделом 13 Стандарта осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в Орловском районе Орловской области, утвержденного постановлением администрации Орловского района от 23.05.2019г. №1548.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений, контроль в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд осуществляется во исполнение статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее – Федеральный закон №44-ФЗ).

Контрольная деятельность осуществлялась в соответствии с планами проведения проверок на осуществления внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Орловского района на первое и второе полугодие 2019 года. (далее – Планы проверок). Планы проверок размещены в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном Интернет-сайте Орловского района, а также в Единой информационной системе в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ (далее – ЕИС).

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

Всего в 2019 году проведено 9 проверок в соответствии с Планами проверок (8 выездных проверок, 1 камеральная).

Так же была проведена 1 внеплановая контрольная проверка совместно с Прокуратурой Орловского района администрации Неполодского сельского поселения.

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

- контроль в сфере бюджетных правоотношений в отношении проверки законности, результативности использования средств бюджета, связанных с выполнением муниципального задания, а также субсидий выделенных на иные цели;

- контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Объектами и Субъектами контроля являлись: районные бюджетные учреждения в части соблюдения ими целей и условий предоставления средств, предоставленные из районного бюджета.

В рамках контроля в сфере бюджетных правоотношений в отношении проверки законности, результативности использования средств бюджета, связанных с выполнением муниципального задания, а также субсидий выделенных на иные цели были проведены проверки:

- МБОУ «Салтыковская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области. Общая сумма проверенных средств – 13 806,56 тыс. руб;

- МБОУ «Троицкая средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области. Общая сумма проверенных средств – 9 788, 33 тыс. руб;

- МБДОУ «Детский сад №27 д. Становое» Орловского района Орловской области. Общая сумма проверенных средств – 3 936,90 тыс. руб;

- МБДОУ «Детский сад №5 пос. Стальной Конь» Орловского района Орловской области. Общая сумма проверенных средств – 2 970,6 тыс.руб;

- МБОУ «Овсянниковская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области – 22 886,0 тыс.руб;
- МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад №19 д. Жилина» Орловского района Орловской области – 11 579,5 тыс.руб;
- МБОУ «Михайловская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области – 16 850,8 тыс.руб;
- МБОУ «Оптушанская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области - 14 179,5 тыс.руб;
- МБОУ «Баклановская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области – 15 469,4 тыс. руб.

Объем проверенных средств составил 111 467,59 тыс. рублей. Результатом проведенных отделом контрольных мероприятий, свидетельствует о том, что использование бюджетных средств осуществлялось правомерно и эффективно. Нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств выделенных на иные цели не установлено.

Основные виды нарушений, выявленных в ходе проведения плановых и внеплановых проверок:

- нарушение условий заполнения и предоставления отчетов о выполнении Муниципального задания; (Установлено 5 нарушений, например, МБОУ «Овсянниковская средняя общеобразовательная школа», представлена к проверке форма отчета о выполнении муниципального задания, которая не соответствует форме отчета о выполнении муниципального задания утвержденного постановлением администрации Орловского района от 30.12.2016 года №1681 «Об утверждении Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных бюджетных учреждений Орловского района и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания», из которой невозможно сделать вывод о том, по какой причине в МБОУ «Овсянниковская средняя общеобразовательная школа», произошли отклонение фактических результатов выполнения муниципального задания от запланированных);

- несоблюдение условий размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях на сайте bus.gov.ru (Установлено 6 нарушений, например, МБОУ «Троицкая средняя общеобразовательная школа» отчет о выполнении муниципального задания не размещен на сайте bus.gov.ru, обязанность размещать отчет о выполнении муниципального задания установлена ч.3.3 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 №7 – ФЗ «О некоммерческих организациях»);

- несоблюдение условий и сроков оплаты договоров с поставщиками и подрядчиками. (Установлено 5 нарушений, например, МБДОУ «Детский сад №5 пос. Стальной Конь» заключен договор №103 от 03.05.2018г. на ремонт стиральной машины Веко с ООО «Меркурий». МБДОУ «Детский сад №5 пос. Стальной Конь» в течение 3-х дней после подписания Договора должно произвести предоплату в размере 30%, после выполнения работ - 70%. По

платежному поручению № 275686 видно, что оплата прошла не в течение 3-х дней после подписания договора, а через 30 дней - 18.06.2018г. Сумма выполненных работ оплачена полностью).

В рамках контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд были проведены проверки:

- МБОУ «Салтыковская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области;
- МБОУ «Троицкая средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области;
- МБДОУ «Детский сад №27 д. Становое» Орловского района Орловской области;
- МБДОУ «Детский сад №5 пос. Стальной Конь» Орловского района Орловской области;
- МБОУ «Овсянниковская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области;
- МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад №19 д. Жилина» Орловского района Орловской области;
- МБОУ «Михайловская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области;
- МБОУ «Оптушанская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области;
- МБОУ «Баклановская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области.

В ходе контрольных мероприятий были выявлены нарушения в части заключения и исполнения договоров субъектами контроля. По итогам проверок за 2019 год было выдано 2 предписания об устранении нарушений:

- МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад №19 д.Жилина» Орловского района Орловской области в части принятия меры по размещению в Единой информационной системе плана-закупок за 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 года объема финансового обеспечения в разрезе временных периодов (год), в соответствии с данными указанными в Плане финансово-хозяйственной деятельности.

- МБОУ «Баклановская средняя общеобразовательная школа» Орловского района Орловской области в части анализа выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принятию дополнительных мер по недопущению их в дальнейшей работе.

Всеми субъектами контроля своевременно представлены письменные отчеты о рассмотрении вынесенных предписаний.

В 2019 году по результатам контрольных мероприятий штрафы не начислялись, материалы в правоохранительные органы не направлялись, уведомления о применении бюджетных мер принуждения не направлялись.

Жалобы (иски) на решения органа внутреннего финансового контроля, а также на их действия (бездействия) в рамках осуществления контрольной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю не поступали.

В 2019 году результаты проведения контрольных мероприятий, недостатки, нарушения и рекомендации, по устранению выявленных нарушений, отражались в актах проверок. Проводилась разъяснительная работа с руководителями, главными бухгалтерами, контрактными управляющими проверяемых учреждений, в целях последующего контроля и впредь недопущения выявленных в ходе проверок замечаний.

В отчетном периоде проведены прочие аналитические мероприятия, в том числе:

- подготовка плана работы по осуществлению, внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на первое полугодие 2020 года;

- участие в совещаниях, семинарах, подготовленных иными контрольными органами;

- участие в обучающих семинарах, подготовленных Управлением Федерального казначейства по Орловской области и контрольно-надзорными органами;

- работа с входящей и исходящей документацией, относящиеся к компетенции Управления правового обеспечения и внутреннего финансового контроля.

В целом за 2019 год результаты контрольных мероприятий показали, что средства бюджета Орловского района использовались обоснованно, эффективно, согласно целевому назначению.

Начальник Управления правового  
обеспечения и внутреннего  
финансового контроля



Л.А. Пиняева