ОТЧЕТ
о деятельности отдела финансового контроля Администрации города Волгодонска за 3 квартал 2017 года

16 октября 2017 г. г. Волгодонск

В соответствии с постановлениями Администрации города Волгодонска от 27.08.2015 № 1666 «Об утверждении положения о порядке осуществления внутреннего муниципального финансового контроля» и от 27.08.2015 № 1667 «Об утверждении Положения о порядке осуществления контроля в сфере закупок» отделом финансового контроля Администрации города Волгодонска (далее – Отдел) в 3 квартале 2017 года осуществлялся контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и контроль в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Контрольные мероприятия, запланированные на 3 квартал 2017 года согласно планам контрольной деятельности Отдела по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок, утвержденным главой Администрации города Волгодонска, выполнены своевременно и в полном объеме.

В отчетном периоде Отделом проведено 7 контрольных и 1 контрольно-аналитическое мероприятие. В рамках контроля за соблюдением бюджетного законодательства и иных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, проведены 2 проверки и 1 обследование. В сфере закупок для муниципальных нужд проведено 5 проверок.

Общий объём проверенных средств составил 50517,73 тыс. рублей. Объем выявленных нарушений составил 5209,81 тыс. рублей, из которых 1568,4 тыс. рублей – нарушения в финансово-бюджетной сфере, 3641,41 тыс. рублей - нарушения в сфере закупок.

По результатам контрольных мероприятий в адрес руководителей проверенных учреждений направлены 5 предписаний об устранении выявленных нарушений и 2 представления, осуществлен контроль за своевременностью и достаточностью исполнения данных предписаний, представлений. Исполнение предписания и представления МУК ДК «Молодежный» находится на контроле Отдела.

За допущенные нарушения к дисциплинарной ответственности привлечены 3 должностных лица.

Акты проверок направлялись главе Администрации города Волгодонска для информирования о результатах контрольных мероприятий и реагирования на итоги проверок.

1. В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля проведены проверки по следующим направлениям:

- целевое и эффективное использование бюджетных средств, направленных на выполнение муниципального задания, полнота и достоверность отчетности о результатах исполнения муниципального задания (МБДОУ ДС «Парус» г.Волгодонска);

- оценка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы города Волгодонска «Развитие культуры города Волгодонска», подпрограммы «Организация досуга» (МУК ДК «Молодежный»).

По результатам контрольных мероприятий установлены следующие нарушения:

- отклонение от ведомственного перечня муниципальных услуг и работ при формировании муниципального задания;

- указание в отчетах о выполнении муниципального задания недостоверных данных в части кадрового обеспечения и удовлетворенности качеством муниципальной услуги;

- размещение информации о муниципальном учреждении на официальном сайте www.bus.gov.ru с нарушением установленных сроков;

- не произведено списание объектов основных средств в связи с непригодностью к дальнейшему использованию;

- нарушения правил ведения бухгалтерского учета;

- недоплата заработной платы за работу в выходные и нерабочие праздничные дни, при совмещении должностей (профессий), а также осуществление дополнительной работы, не входящей в круг основных должностных обязанностей;

- нарушение порядка и условий оплаты труда при начислении выплат стимулирующего характера;

- оплата труда лиц, работающих по совместительству, не за фактически отработанное время, а за полный рабочий день;

-отсутствие документального подтверждения обоснованности расходования средств на оказание материальной помощи на приобретение дорогостоящих лекарств;

- проведение занятий в отдельных творческих коллективах менее 3-х учебных часов в неделю, что является нарушением требований Положения о клубном формировании.

Отделом проведен анализ осуществления Управлением здравоохранения г.Волгодонска внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита. В ходе проведенного анализа выявлены нарушения (недостатки) в части организации и проведении внутреннего финансового контроля и аудита. По результатам контрольно-аналитического мероприятия даны рекомендации по устранению нарушений (недостатков), а также повышению эффективности организации внутреннего финансового контроля и аудита.

2. В рамках контроля в сфере закупок, предусмотренного частью 3 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», проведены 4 плановые проверки в отношении МБДОУ д/с «Зоренька», МБУ ДО ДХШ, Спорткомитета г. Волгодонска, Отдела культуры г. Волгодонска и 1 внеплановая проверка на основании письма прокуратуры г. Волгодонска в отношении Управления образования г. Волгодонска.

В ходе контрольного мероприятия проверено 142 закупки на общую сумму 14771,3 тыс. рублей.

Основными нарушениями, выявленными в ходе проверок, являются:

-несоблюдение установленного законодательством срока при размещении на официальном сайте информации о заключенных контрактах, информации об исполнении контракта, отчетов об исполнении контрактов;

- отсутствие в контрактах обязательных условий о твердости цены контракта и о сроках оформления результатов приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги;

- отсутствие в документации об электронном аукционе информации о предоставлении преимущества субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям, указанной в извещении о проведении аукциона;

- нарушение требований к заполнению формы отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

-утверждение документации об электронном аукционе с нарушением требований, предусмотренных законодательством о контрактной системе в сфере закупок;

- неустановление в извещении о проведении электронного аукциона условий, запретов и ограничений допуска товаров, происходящих из иностранного государства или группы иностранных государств.

3. Отделом проводится работа, направленная на предотвращение нарушений бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок.

В отчетном периоде проведен семинар с заказчиками на тему: «Анализ нарушений, выявленных при проверке соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок, за 1 полугодие 2017 года». До участников семинара доведена информация о нарушениях, выявленных в ходе проверок, даны рекомендации по устранению и недопущению выявленных нарушений в дальнейшем, а также даны ответы на интересующие вопросы

Кроме того, специалистами Отдела осуществляется мониторинг действующего законодательства в сфере закупок с целью своевременного доведения изменений законодательства до муниципальных заказчиков. На

официальном сайте Администрации города Волгодонска размещена методологическая информация по применению норм законодательства, регламентирующего осуществление закупок, информация о результатах проверок. Осуществляются консультации по вопросам бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Начальник отдела
финансового контроля
Администрации города Волгодонска М.А. Фомичева

СОГЛАСОВАНО
Заместитель главы Администрации
города Волгодонска по экономике С.М. Макаров

«16» 10 2017 г.