

Информация о проверках, проведённых УФЭП в 2018г.

На основании постановления Администрации Колпашевского района от 18.03.2014г. № 246 «Об осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Колпашевский район» полномочия органа внутреннего муниципального финансового контроля в МО «Колпашевский район» осуществляет Управление финансов и экономической политики Администрации Колпашевского района, которое является финансовым органом Администрации Колпашевского района и входит в структуру исполнительно - распорядительного органа местного самоуправления Колпашевского района.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в МО «Колпашевский район» осуществляется на основании:

- Порядка осуществления Управлением финансов и экономической политики Администрации Колпашевского района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании «Колпашевский район», утверждённого постановлением Администрации Колпашевского района от 25.05.2015г. № 514 «Об утверждении Порядка осуществления Управлением финансов и экономической политики Администрации Колпашевского района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании «Колпашевский район» (в редакций постановлений Администрации Колпашевского района от 08.07.2015г. № 659, от 03.09.2015г. № 879, от 17.02.2016г. № 156, от 01.03.2018г. № 167, от 04.07.2018г. № 652) (далее - Постановление Администрации Колпашевского района от 25.05.2015г. № 514) - в сфере бюджетных правоотношений;
- Порядка осуществления контроля за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Колпашевский район», утверждённого постановлением Администрации Колпашевского района от 29.06.2018г. № 627 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Колпашевский район» - в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверки проводятся в соответствии с графиком проведения контрольных мероприятий, утверждённым начальником УФЭП на отчётный год.

Согласно Графику проведения контрольных мероприятий УФЭП на 2018 год, утверждённому начальником УФЭП 28.12.2017г., изначально в рамках внутреннего муниципального финансового контроля было запланировано проведение 12 тематических проверок, из них 9 плановых проверок в сфере бюджетных правоотношений и 3 плановых проверки в сфере закупок.

В соответствии с п. 27 Порядка осуществления Управлением финансов и экономической политики Администрации Колпашевского района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании «Колпашевский район», утверждённого постановлением Администрации Колпашевского района от 25.05.2015г. № 514, в График проведения контрольных мероприятий УФЭП на 2018 год были внесены изменения (изменённый график утверждён 27.12.2018г.). Причиной внесения изменений являются:

1) изменено количество вопросов проверки, проведённой по поручению Главы Колпашевского района, а именно в план проверки добавлен вопрос, требующий значительных временных затрат для его рассмотрения и проведения по нему проверки;

2) проведение внеплановой проверки в МУП «Пламя» совместно со Счётной палатой Колпашевского района по поручению Главы Колпашевского района.

Следует отметить, что при внесении изменений в график количество контрольных мероприятий не изменилось и составило 12 (одна плановая проверка заменена на внеплановую проверку, по другой плановой проверке скорректированы вопросы проверки, вследствие чего по объекту контроля было проведено не одна, а две проверки).

Фактически в 2018 году в рамках внутреннего муниципального финансового контроля УФЭП проведено 12 тематических проверок (из них 1 внеплановая), в том числе 9 проверок в рамках бюджетных правоотношений и 3 проверки в сфере закупок. Количество выездных проверок составило 7 (в том числе 1 внеплановая проверка), камеральных – 5.

Основными нарушениями, установленными по результатам проверок, проведённых в 2018 году, являются:

- по проверкам в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд: нарушение сроков размещения в ЕИС Планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд (и изменений к ним), несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни (поставка товара, выполнение работ, оказание услуг) в регистрах бухгалтерского учёта, несоответствие установленной контрактами ответственности поставщиков (подрядчиков, исполнителей) требованиям Закона о контрактной системе, имело место заключение договоров гражданско-правового характера без указания цены договора;
- по проверкам в сфере бюджетных правоотношений: незначительные расхождения в значении показателей отчётности об исполнении

муниципального задания и отчётности о реализации муниципальной программы, не всегда указываются даты составления отчётов об исполнении муниципального задания, вследствие чего не представляется возможным определить своевременность сдачи отчёта Учредителю, нарушение правил СанПин (по проверкам отчётности об исполнении муниципального задания), нарушения в части ведения бухгалтерского учёта и оформления первичных учётных документов, имеет место несоответствие фактических показателей мероприятий муниципальной программы запланированным, при этом в пояснительной записке к отчёту о реализации муниципальной программы не указаны причины отклонений.

Общий объём бюджетных средств, проверенных УФЭП в 2018 году, составил 127974 тыс. руб. (в том числе 2888 тыс. руб. - средства федерального бюджета, 94477 тыс. руб. - средства областного бюджета, 29794 тыс. руб. - средства бюджета МО «Колпашевский район», 815 тыс. руб. - средства бюджета МО «Колпашевское городское поселение».

В целях реализации результатов проведения контрольных мероприятий в 2018 году было составлено и направлено объектам контроля 3 предписания и 2 представления.

С учётом внесённых изменений, указанных выше, График проведения контрольных мероприятий УФЭП на 2018 год исполнен на 100%.

На основании Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования «Колпашевский район», главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования «Колпашевский район», главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Колпашевский район» внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утверждённого постановлением Администрации Колпашевского района от 18.08.2015г. № 802 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования «Колпашевский район», главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования «Колпашевский район», главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Колпашевский район» внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», в соответствии с Планом внутреннего финансового аудита, утверждённым начальником УФЭП на 2018 год, в отношении бюджетного отдела УФЭП была проведена аудиторская проверка. По результатам рассмотрения акта аудиторской проверки и.о. начальника УФЭП было принято решение о необходимости реализации

аудиторских выводов, проведена работа по устранению выявленных нарушений и замечаний.

Начальник ОКИБ и ФК
исп. Я.В. Крынина



Н.В. Комарова

25.01.2019г.

