



**Отчет о результатах контрольной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю
и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд
за 2019 год**

№ п/п	Контрольное мероприятие плановое /внеплановое	Объект проверки	Проверяемый период	Объем проверенных средств (тыс.рублей)	Нарушения выявленные по результатам контрольных мероприятий/ сумма (тыс.рублей)	Кол-во представлений, предписаний	Объем восстановленных (возмещенных) средств по представлениям, предписаниям	Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения/ исполнено, неисполнено	Количество материалов направленных в правоохранительные органы и иные органы
1. Контроль в финансово - бюджетной сфере (статья 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации)									
<i>Тема контрольного мероприятия:</i>									
<u>Соблюдение бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полноту и достоверность отчетности</u>									
1	Плановая выездная проверка	Муниципальное бюджетное учреждение городского округа Кинель Самарской области "Спортивный центр "Кинель"	2017-2018 годы	38 040,47	Неэффективное использование средств бюджета в сумме 21,1 тыс.рублей	1	0	0	0
2	Плановая выездная проверка	Муниципальное казенное учреждение городского округа Кинель Самарской области "Управление жилищно-коммунального хозяйства"	2017-2018 годы	32 300,75	Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет. Неэффективное использования бюджетных средств - 75,0 тыс.рублей.	1	0	0	0
2	-	Итого	-	70 341,21	96,1	2	0	0	0

№ п/п	Контрольное мероприятие плановое /внеплановое	Объект проверки	Проверяемый период	Объем проверенных средств (тыс.рублей)	Нарушения выявленные по результатам контрольных мероприятий/ сумма (тыс.рублей)	Кол-во представлений, предписаний	Объем восстановленных (возмещенных) средств по представлениям, предписаниям	Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения/ исполнено, неисполнено	Количество материалов направленных в правоохранительные органы и иные органы
-------	---	-----------------	--------------------	--	---	-----------------------------------	---	--	--

2. Контроль в сфере закупок (часть 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд")

Тема контрольного мероприятия:

Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

3	Плановая камеральная проверка	Муниципальное бюджетное учреждение городского округа Кинель Самарской области "Спортивный центр "Кинель"	2016 год 2017 год 2018 год	12 096,08	Превышение размера совокупного годового объема закупок в 2016 году, который заказчик вправе осуществлять на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ - 1 598,61 тыс.рублей. Осуществление в 2016 году закупок, не предусмотренных планом-графиком на 2016 год - 609,95 тыс.рублей. Отражение в плане закупок и плане - графике на 2016 год недостоверной информации о совокупном годовом объеме закупок-сумма расхождения составила 1 331,65 тыс.рублей	1	0	0	0
4	Плановая камеральная проверка	Муниципальное казенное учреждение городского округа Кинель Самарской области "Управление жилищно-коммунального хозяйства"	2017 год 2018 год с января по май 2019 года	11 338,17	Нарушений не установлено	0	0	0	0

№ п/п	Контрольное мероприятие плановое /внеплановое	Объект проверки	Проверяемый период	Объем проверенных средств (тыс.рублей)	Нарушения выявленные по результатам контрольных мероприятий/ сумма (тыс.рублей)	Кол-во представлений, предписаний	Объем восстановленных (возмещенных) средств по представлениям, предписаниям	Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения/ исполнено, неисполнено	Количество материалов направленных в правоохранительные органы и иные органы
5	Плановая камеральная проверка	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Детская школа искусств № 3" городского округа Кинель Самарской области	2018 год с января по июль 2019 года	1 295,13	Выявлены 13 случаев , когда в договорах, заключенных в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" в преамбуле содержится ссылка на Федеральный закон № 44-ФЗ (основание заключения договора).Выявлены 7 случаев, когда в договорах не указывается, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта. Несвоевременное принятие к бухгалтерскому учету первичных документов.	1	0	0	0
6	Плановая камеральная проверка	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Детская школа искусств № 2" городского округа Кинель Самарской области	2018 год с января по август 2019 года	1 558,02	Несвоевременное размещение информации о заключении контракта в реестре контрактов ЕИС. Несвоевременное размещение , неразмещение в ЕИС документов и информации об исполнении контракта. В договорах не указывается, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта. Несвоевременное утверждение плана-закупок и плана - графика на 2019 год	1	0	0	0
7	Плановая камеральная проверка	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Детская школа искусств № 1" городского округа Кинель Самарской области	2018 год с января по октябрь 2019 года	1 532,98	В договорах не указывается, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта	0	0	0	0
5	-	Итого	-	27 820,38	3 540,21	3	0	0	0

№ п/п	Контрольное мероприятие плановое /внеплановое	Объект проверки	Проверяемый период	Объем проверенных средств (тыс.рублей)	Нарушения выявленные по результатам контрольных мероприятий/ сумма (тыс.рублей)	Кол-во представлений, предписаний	Объем восстановленных (возмещенных средств по представлениям, предписаниям	Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения/ исполнено, неисполнено	Количество материалов направленных в правоохранительные органы и иные органы
3. Контроль в сфере закупок (пункт 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд")									
<i>Тема контрольного мероприятия:</i>									
<u>Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд</u>									
10	Плановая проверка	Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Кинельская городская централизованная библиотечная система"	2018 год январь-сентябрь 2019 года	7 286,08	В проверяемом периоде не назначен контрактный управляющий. Не внесены изменения в план закупок и план-график на 2018 год, что привело к фактическому завышению суммы закупок, запланированных в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в общей сумме 41,48 тыс рублей. Несвоевременное утверждение план-графика на 2019 год. Несвоевременное размещение в ЕИС извещений о закупке в 2-х случаях. Несвоевременное размещение информации о заключенных контрактах в ЕИС. Неразмещение в ЕИС информации об изменении контракта. Заключение договоров, которые не содержат обязательных условий, установленных Федеральным законом № 44-ФЗ	1	0	0	0
1	-	Итого	-	7 286,08	41,48	1	0	0	0
8	-	ВСЕГО	-	105 447,67	3 677,79	6	0	0	0

Исполнитель: Ведущий специалист по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа Кинель Самарской области



Е.А. Дубасова

Пояснительная записка
к отчету о результатах контрольной деятельности по внутреннему
муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок
товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского
округа Кинель Самарской области
за 2019 год

«25» 02 2020 г.

Внутренний муниципальный финансовый контроль, контроль в сфере закупок осуществляется в соответствии с:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом 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);
- Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Уставом городского округа Кинель Самарской области;
- Постановлением администрации городского округа Кинель Самарской области от 28.12.2018 г. № 3578 «Об утверждении Порядка осуществления администрацией городского округа Кинель Самарской области полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в городском округе Кинель Самарской области»;
- Постановлением администрации городского округа Кинель Самарской области от 28.12.2018 г. № 3579 «Об утверждении Порядка осуществления администрацией городского округа Кинель Самарской области контроля за соблюдением Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, контролю в сфере закупок, отнесенные

Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) к компетенции органа внутреннего муниципального финансового контроля, а также полномочия по контролю в сфере закупок, отнесенные законом № 44-ФЗ к компетенции органа местного самоуправления городского округа, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок, осуществляет ведущий специалист по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа Кинель Самарской области - Дубасова Елена Александровна (далее – ведущий специалист).

При реализации полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений ведущий специалист в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и в порядке, установленном администрацией городского округа Кинель, осуществляет:

➤ контроль за соблюдением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования к бухгалтерскому учету и составлению и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений;

➤ контроль за соблюдением положений правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным выплатам физическим лицам из бюджета городского округа Кинель Самарской области (далее – местный бюджет), а также за соблюдением условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из местного бюджета, муниципальных контрактов;

➤ контроль за соблюдением условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета, а также в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов;

➤ контроль за достоверностью отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств (средств, предоставляемых из бюджета), в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета.

При реализации полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля по контролю в сфере закупок ведущий специалист в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и в порядке, установленном администрацией городского округа Кинель Самарской области, осуществляет контроль в отношении:

➤ соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона № 44-ФЗ, и обоснованности закупок до 01 октября 2019 года;

➤ соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона 44-ФЗ;

➤ определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;

➤ 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;

При реализации полномочий органа местного самоуправления городского округа, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок ведущий специалист в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и в порядке, установленном администрацией городского округа Кинель:

➤ осуществляет контроль в сфере закупок путем проведения плановых и внеплановых проверок в отношении заказчиков, контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок и их членов, уполномоченных органов, уполномоченных учреждений при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд, в отношении специализированных организаций, выполняющих в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ отдельные полномочия в рамках осуществления закупок для обеспечения муниципальных нужд;

➤ рассматривает жалобы участников закупки либо осуществляющих общественный контроль общественного объединения или объединения юридических лиц на действия (бездействие) заказчика, уполномоченного органа, уполномоченного учреждения, специализированной организации или комиссии по осуществлению закупок, ее членов, должностных лиц контрактной службы, контрактного управляющего;

➤ проводит согласование заключения контракта с единственным поставщиком, (подрядчиком, исполнителем) в случаях, установленных Федеральным законом № 44-ФЗ;

➤ рассматривает уведомления при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных Федеральным законом №44-ФЗ;

➤ размещает информацию о проведении плановых и внеплановых проверок, об их результатах и выданных предписаниях в единой информационной системе и (или) реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в соответствии с порядком, утвержденным Правительством Российской Федерации.

Ведущим специалистом по осуществлению внутреннего муниципального

финансового контроля в 2019 году проведено 8 плановых контрольных мероприятий, в том числе:

- 2 контрольных мероприятия в виде плановой выездной проверки по теме «Соблюдение бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полноту и достоверность отчетности»;

- 6 контрольных мероприятий в виде плановой проверки по теме: «Предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

По результатам проведенных контрольных мероприятий руководителям проверяемых учреждений внесено 2 представления и выдано 4 предписания. Все представления и предписания исполнены в установленный срок, 6 должностных лиц привлечены к дисциплинарной ответственности.

Также в 2018 году в контрольный орган поступило 8 уведомлений от заказчиков о заключении контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Уведомления рассмотрены, нарушений не установлено.

Информация о проведенных контрольных мероприятиях, плановых контрольных мероприятиях размещена на официальном сайте администрации городского округа Кинель Самарской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (kinelgorod.rf) в подразделе «Внутренний муниципальный финансовый контроль и контроль в сфере закупок» раздела «Информация», а также в реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru>.

Ведущий специалист
по осуществлению внутреннего
муниципального финансового
контроля администрации городского
округа Кинель Самарской области



Е.А. Дубасова