

ОТЧЕТ
о результатах проведения контрольных мероприятий
Финансовым управлением администрации
муниципального образования городского округа «Усинск»
за 2019 год

Сводный план контрольно – ревизионной работы на 2019 год утвержден распоряжением администрации муниципального образования городского округа «Усинск» от 27.08.2018 г. № 110-р (с изменениями от 17.07.2019 г. № 153-р).

В 2019 год Финуправлением АМО «Усинск» проведено **8 контрольных мероприятий**, из них:

- **5 ревизии** финансово – хозяйственной деятельности в следующих учреждениях:

1. Управление образования администрации муниципального образования городского округа «Усинск» (проверяемый период 2017 – 2018 гг.);
2. Управление физической культуры и спорта администрации муниципального образования городского округа «Усинск» (проверяемый период 2017 – 2018 гг.);
3. Управление культуры и национальной политики администрации муниципального образования городского округа «Усинск» (проверяемый период 2017 – 2018 гг.);
4. Территориальный орган администрации муниципального образования городского округа «Усинск» - администрация села Усть-Лыжа (проверяемый период 2017 – 2018 гг.);
5. Территориальный орган администрации муниципального образования городского округа «Усинск» - администрация села Колва (проверяемый период 2017 – 2018 гг.).

- **1 проверка** отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности:

1. Совет муниципального образования городского округа «Усинск» (проверяемый период 2018 г.)

- **1 проверка** полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы «Устойчивое развитие сельских территорий»:

1. Администрация муниципального образования городского округа «Усинск» (Управление территориального развития, экологии и природопользования) (проверяемый период 2018 г.).

- **1 проверка** соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд:

- 1.Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад общеразвивающего вида № 7» г. Усинска (проверяемый период 2018 г.).

Проведена **1 внеплановая проверка** на тему Обоснование начальной (максимальной) цены муниципального контракта на оказание услуг по отлову, транспортировке, содержанию, учету и регулированию численности безнадзорных животных на территории МО ГО «Усинск» в следующем учреждении:

1. Муниципальное казенное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства» администрации муниципального образования городского округа «Усинск».

В ходе контрольных мероприятий установлено следующее:

- в нарушение норм статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств принимали бюджетные обязательства сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств;
- в нарушение норм статей 162, 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации выявлен случай отсутствия бюджетных смет;
- нарушался Порядок учета бюджетных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета муниципального образования городского округа «Усинск», утвержденный распоряжением Финуправления АМО «Усинск» от 31.12.2013 г. № 22, Порядок учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования городского округа «Усинск» от 27.09.2017 г. в части несвоевременного

предоставления документов в Финуправление АМО «Усинск» для регистрации бюджетных обязательств в системе АЦК – Финансы;

- нарушение норм Положения о порядке направления в служебные командировки работников учреждений, финансируемых за счет средств бюджета муниципального образования городского округа «Усинск» утвержденного Решением Совета МО ГО «Усинск» от 08.09.2015 № 441;
- нарушение норм Порядка предоставления компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно и стоимости провоза багажа лицам, проживающим в районах Крайнего Севера и приравненным к ним местностях, являющимся работниками государственных органов Республики Коми, государственных учреждений Республики Коми, утвержденный постановлением Правительства Республики Коми от 28 июля 2005г. №212;
- нарушение Приказа Минтранса России от 18.09.2008г. N 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»;
- нарушение норм Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н и требований Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н;
- нарушение Указаний Банка России от 11.03.2014 N 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»;
- нарушался Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования городского округа «Усинск», утвержденного постановлением администрации муниципального образования городского округа «Усинск» от 08.08.2013 года № 1642;
- в нарушение части 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ внутренняя экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчиком не проводилась.
- в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ выявлены случаи несвоевременного направления информации об оплате контракта (договора) в реестр контрактов.

Всего в ходе контрольных мероприятий выявлено нарушений на общую сумму 102 195 рубля 90 копеек, по состоянию на 31.12.2019 г. в бюджет муниципального образования городского округа «Усинск» восстановлено 28 970 рублей 90 копеек.

Сумма не возмещенных средств составляет 73 225 рублей 00 копеек:

- сумма 42 160 рублей 00 копеек срок устранения согласно предписанию до 28.02.2020 г.

- сумма 31 065 рублей 00 копеек направлено уведомление №01-15/81 от 24.01.2020 о возврате в добровольном порядке неправомерно выплаченной суммы.

По результатам контрольных мероприятий направлено:

- в адрес объектов контроля:
 - 9** актов контрольных мероприятий;
 - 3** представления;
 - 4** предписания;
- в адрес администрации МО ГО «Усинск»:

8 информационных писем о результатах контрольных мероприятий.

- в адрес заявителей:

2 информационных письма о результатах проведения внеплановой проверки.

По результатам контрольных мероприятий составлено:

- 4 протокола об административном правонарушении в отношении физического (должностного) лица.

Количество возбужденных дел об административных правонарушениях:

- статья 15.15.10 КоАП РФ – 2 ед;

- статья 15.15.7 КоАП РФ – 2 ед.

Сумма вынесенных административных штрафов по делам об административных правонарушениях - 60 000,00 руб., сумма оплаченных штрафов – 20 000,00 руб.

Выявленные в ходе ревизий и проверок нарушения объектами контроля приняты к сведению и проводится работа по их устранению.

План контрольных мероприятий на 2019 год Финуправлением АМО «Усинск» выполнен в полном объеме.

Руководитель
Финуправления АМО «Усинск»



С.К. Росликова

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Отчету о результатах проведения контрольных мероприятий
Финансовым управлением администрации
муниципального образования городского округа «Усинск»
за 2019 год

В соответствии с Положением о Финансовом управлении администрации муниципального образования городского округа «Усинск», утвержденным Решением Совета муниципального образования городского округа «Усинск» от 20.10.2009 г. № 308 Финуправление АМО «Усинск» осуществляет внутренний муниципальный финансовый контроль.

Финуправление АМО «Усинск» осуществляет полномочия по контролю во исполнение статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и части 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».

Порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля Финуправлением АМО «Усинск» в 2019 году определен:

- Постановлением администрации муниципального образования городского округа «Усинск» от 26.02.2014 г. № 380 «Об утверждении Положения о порядке осуществления полномочий по внутреннему финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, органами внутреннего финансового контроля муниципального образования городского округа «Усинск»;

- Постановлением администрации муниципального образования городского округа «Усинск» от 03.07.2019 г. № 856 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании городского округа «Усинск»;

- Постановлением администрации муниципального образования городского округа «Усинск» от 13.11.2018 г. № 1323 «Об утверждении Порядка 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» органом внутреннего муниципального финансового контроля».

В 2019 году штатная численность должностных лиц Финуправления АМО «Усинск», осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль составляет 3 штатные единицы:

- руководитель отдела контроля;
- главный специалист отдела контроля;
- консультант отдела контроля.

Фактическая численность должностных лиц Финуправления АМО «Усинск», осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль в 2019 году составляет 2 единицы. Специалисты других отделов Финуправления АМО «Усинск» к проведению контрольных мероприятий в 2019 году не привлекались.

Руководитель
Финуправления АМО «Усинск»



С.К. Росликова