

Отчет о результатах контрольных мероприятий за 2019 год

В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля МКУ «Финансовое управление» АМО «Тункинский район» за 2019 года проведено 41 проверок в т.ч :

1. проверка начисления и выплаты заработной платы не ниже уровня федерального МРОТ и правильности начисления отпускных;

2. проверки использования средств выделенных победителям и призерам республиканского конкурса «Лучшее территориальное общественное самоуправление» за 2017 и 2018г. ;

3. проверка исполнения бюджетного законодательства при формировании и исполнении бюджета МО СП Хужиры, МО СП Туран;

4. проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018 году на развитие общественной инфраструктуры, капитальный ремонт, реконструкцию, строительство объектов образования, инженерной инфраструктуры, дорожного хозяйства.

Выявлено финансовых нарушений на общую сумму 2 385,5 тыс. рублей, в том числе:

- неэффективное использование бюджетных средств – 512,2 тыс.руб.
- прочие финансовые нарушения 1873,3 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий устранено нарушений на сумму – 935,5 тыс.руб., на 1450,0 тыс.руб. допущены нарушения устранение которых не представляется возможным, в связи с окончанием финансового года. Объем проверенных средств всего – 34 290 тыс.руб.

1. В рамках исполнения письма Министерства финансов Республики Бурятия совместно со специалистами Контрольно-счетной палаты МО «Тункинский район» проведено 34 контрольных мероприятия начисления и выплаты заработной платы не ниже уровня федерального МРОТ и начисления отпускных. Установлено нарушений на 562,5 тыс.руб.

При проверке личных дел установлены нарушения:

- отсутствие трудовых договоров, дополнительных соглашений к трудовым договорам при изменении размеров оплаты труда;

- в нарушении статьи 57 Трудового кодекса РФ в трудовых договорах не включено обязательное условие – оплата труда (в том числе размер оклада) работника, доплаты, надбавки поощрительные выплаты;
- должности указанные в трудовых договорах не всегда соответствуют фактически занимаемым должностям.

2. Проверка использования средств выделенных победителям и призерам республиканского конкурса «Лучшее территориальное общественное самоуправление» за 2017 и 2018г., установлено следующее:

- в нарушение п.6.5 Положения «О республиканском конкурсе «Лучшее территориальное общественное самоуправление» №244 от 29.05.2014г., сельскими поселениями производится перечисление средств при отсутствии сметы по следующим СП :СП Зун-Мурино, СП Далахай, СП Хужирь;

3. проверка исполнения бюджетного законодательства при формировании и исполнении бюджета МО СП Хужирь за проверяемый период установлено финансовых нарушений в сумме 718,5 тыс. руб., в том числе нецелевое использование средств 58,9 тыс. руб., прочие финансовые нарушения 659,6 тыс. руб.

4. проверка исполнения бюджетного законодательства при формировании и исполнении бюджета МО СП Туран за проверяемый период установлено финансовых нарушений в сумме 1104,5 тыс. руб., в том числе прочие финансовые нарушения 1104,5 тыс. руб.

5. проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018 году на развитие общественной инфраструктуры, капитальный ремонт, реконструкцию, строительство объектов образования, инженерной инфраструктуры, дорожного хозяйства в МО СП Тунка, МО СП Далахай;

- в нарушении ч. 3 ст. 103 №44-ФЗ МО СП Тунка разместила информацию о заключенном контракте за пределами установленного срока (просрочка составила 44 дня) (заказчик обязан разместить информацию о заключенном контракте в течение 5 рабочих дней с даты заключения контракта);

МО СП Далахай

- в нарушение п.4.ст.96 Федерального закона №44-ФЗ, ООО «Магистральспец» не были внесены в качестве обеспечения контракта денежные средства в размере 80,0 тыс.руб. (контракт заключается после предоставления участником закупки, с которым заключается контракт, обеспечения исполнения контракта в соответствии с настоящим Федеральным законом).

- в нарушение ч.3ст.103 Федерального закона №44-ФЗ, пп. «к» п.2, п.12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013г.№1084 (ред. от 09.06.2015) не размещена информация об исполнении контракта, информация о заключенном контракте размещена в ЕИС несвоевременно (просрочка 19 дней).

- в нарушении пункта 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1093, отчет об исполнении муниципального контракта №030230003231800000-01745598-02 от 30.08.2018г. и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения не размещен в единой информационной системе.

Для привлечения к административной ответственности за нарушение порядка осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд акт проверки МО СП Далахай направлен Прокуратуру Тункинского района.

В соответствии с п.25 ч.1 ст.93 44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» рассмотрены обращения по согласованию о возможности заключения контракта с единственным поставщиком и подрядчиком по 3 контрактам.

Проведен анализ реализации федерального закона №44 от 05.04.2013г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в МО «Тункинский район» за 2018

год. Подготовлен доклад со слайдами для совещания с руководителями учреждений.

В Управление Федерального казначейства по Республике Бурятия предоставлены информация и документы об исполнении бюджетных полномочий по организации внутреннего муниципального финансового контроля за 2018 и 1 квартал 2019 года.

Подготовлен проект постановления АМО «Тункинский район» и подписан:

- Об утверждении Стандарта осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

Подготовлен проект приказа и подписан:

- Приказ от 14.03.2019г. №4 Об утверждении формы и Порядка представления отчета о результатах проведения контрольных мероприятий МКУ Финансовое управление МО «Тункинский район» в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

Исполн. Молонова

Тел.8(30147)41049