

УТВЕРЖДАЮ

Минаков

Начальник финансового отдела

Минаков Г. И. Минакова

« 10 » января 2017 года

## Отчет

о результатах деятельности финансового отдела администрации Глазуновского района Орловской области по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок в Глазуновском районе за 2016 год.

10 января 2017 года

пгт. Глазуновка

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на финансовый отдел администрации Глазуновского района Орловской области распоряжением главы администрации Глазуновского района №6-р от 05.02.2016 г. возложены обязанности по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок в Глазуновском районе.

Постановлением главы администрации Глазуновского района №10 от 05.02.2016 г. утвержден порядок осуществления данного вида контроля.

В соответствии с планом проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок в Глазуновском районе на первое и второе полугодие 2016 года главным специалистом проведено 5 проверок по финансовому контролю в сфере бюджетных отношений и 5 проверок по контролю в сфере закупок. Проверки осуществлены в отношении следующих учреждений: МКУК «Межпоселенческая районная библиотека», МБУДО «Глазуновский дом детского творчества», МБУДО «Глазуновская детская школа искусств», МБОУ Краснослободская средняя общеобразовательная школа», МБОУ «Тагинская средняя общеобразовательная школа».

Фактически совокупный годовой объем закупок проверенными учреждениями составил 7 615,6 тыс. рублей.

По пункту 4 части 1 статьи 93 №44-ФЗ с единственным поставщиком в проверяемых учреждениях заключено договоров на общую сумму 2 885,8 тыс. рублей, каждый из которых не превышает сто тысяч рублей.

По пункту 5 части 1 статьи 93 №44-ФЗ с единственным поставщиком заключено договоров на сумму 1 858,6 тыс. рублей. Сумма каждого договора не превышает четыреста тысяч рублей.

Проверено 3 муниципальных контракта на сумму 1 678,4 тыс. рублей.

Наиболее распространенными нарушениями в сфере закупок являются следующие:

1.Нарушение Приказа Министерства экономического развития Российской Федерации №544 от 20.09.2013 г. в отношении срока размещения плана - графика на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год;

2.Нарушение ст.21 №44-ФЗ от 05.04.2013 г. учреждения осуществляют закупки малого объема не включенные в план-график;

3.Отсутствие дополнительных соглашений об изменении фактической стоимости услуг по договорам на поставку воды, поставку газа, поставку электроэнергии, услугам связи.

4.В нарушение письма Министерства экономического развития РФ от 27.05.2015 г. №Д28и-1349 не составляются и не публикуются в ЕИС отчеты об исполнении контрактов.

Всего за 2016 год проверено бюджетных средств в сумме 33 252,11 тыс. рублей.

Фактов нецелевого расходования бюджетных средств не выявлено.

По итогам осуществления финансового контроля наиболее распространенными нарушениями являются следующие:

1.Несоответствие учетной политики Приказу Минфина РФ №157н от 01.12.2010 г.

2.В нарушении Приказа Минфина России от 24.12.2012 №174 н в корреспонденции счетов не прописывается аналитический код по КОСГУ.

3.В кассовой книге не прописано от кого получены и кому выданы денежные средства.

4.Не со всеми лицами, которым выдаются под отчет денежные средства заключаются договора.

5.В нарушении Приказа Минфина России от 23.09.2005 г. №123 н форма авансового отчета- 0504049 заполняется не полностью, имеются нарушения в сроках сдачи авансового отчета.

6.Не на всех товарных документах подотчетным лицом ставится надпись «товар по чеку получен».

7.Не ко всем расходным кассовым ордерам подотчетным лицом предоставляются заявления на выдачу денежных средств из кассы.

8. Не на всех заявлениях на кассовый расход подчетным лицом прописывается сумма выдачи.

В 2016 году результаты проведенных контрольных мероприятий отражались в актах проверок о проведении внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок.

В адрес руководителей учреждений с целью устранения нарушений, недостатков и принятия мер по недопущению выявленных нарушений направлено 6 представлений.

Все представления исполнены в установленные проверкой сроки.

По результатам контрольных мероприятий в 2016 году должностные лица к ответственности не привлекались, акты проверки в правоохранительные органы не направлялись.

Главный специалист финансового отдела  
администрации Глазуновского района



Н.А.Кузнецова