

Отчет
о результатах контрольной деятельности отдела финансового контроля
администрации города Нефтеюганска за 2018 год

Нефтеюганск

27.02.2019

**Раздел I. Организация деятельности отдела финансового контроля
администрации города Нефтеюганска**

Уполномоченным органом по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений в городе Нефтеюганске (далее - контроль в сфере бюджетных правоотношений), а также по контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - контроль в сфере закупок) является отдел финансового контроля администрации города (далее - Отдел), созданный путем реорганизации контрольно-ревизионного отдела департамента финансов администрации города Нефтеюганска в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 23.12.2015 № 1178-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О структуре администрации города Нефтеюганска», распоряжением администрации города Нефтеюганска от 31.12.2015 № 355-р «Об утверждении штатной численности и штатного расписания администрации города Нефтеюганска».

Отдел является структурным подразделением администрации города Нефтеюганска, находится в непосредственном подчинении Главы города Нефтеюганска.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года работа Отдела в части контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля в сфере закупок осуществлялась в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом о контрактной системе, нормативными правовыми актами Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и муниципального образования город Нефтеюганск на основе годового плана работы Отдела на 2018 год по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, утвержденного начальником отдела финансового контроля администрации города Нефтеюганска от 28.12.2017 и согласованного с Главой города Нефтеюганска от 29.12.2017, планов работы отдела в части внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок: на 1 полугодие 2018 года (с изменениями от 18.09.2018 № 23), утвержденного начальником отдела финансового контроля администрации города Нефтеюганска от 28.12.2017 и согласованного с

Главой города Нефтеюганска от 29.12.2017 и на 2 полугодие 2018 года, утвержденного начальником отдела финансового контроля администрации города Нефтеюганска от 29.06.2018 и согласованного с Главой города Нефтеюганска от 29.06.2018.

Раздел II. Основные направления и результаты деятельности Отдела

В 2018 году Отдел обеспечивал реализацию следующих полномочий администрации города Нефтеюганска:

- контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- контроль в сфере закупок, определенных частями 3, 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- согласование возможности заключения заказчиками контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 №44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- контроль за своевременностью и полнотой устранения объектами контроля выявленных нарушений, за выполнением выданных представлений (предписаний).

2.1. Контроль в сфере бюджетных правоотношений

В соответствии с постановлениями администрации города Нефтеюганска от 22.12.2017 № 230-нп «Об утверждении Порядка осуществления отделом финансового контроля администрации города Нефтеюганска полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в городе Нефтеюганске» Отдел является уполномоченным органом по осуществлению муниципального внутреннего финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений в городе Нефтеюганске.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года сотрудниками Отдела проведено 11 контрольных мероприятий, из них 3 внеплановых контрольных мероприятий, 8 плановых контрольных мероприятий (7 контрольных мероприятий 2018 года и одно переходящие с 2017 года; одно контрольное мероприятие запланированное на 2018 год является переходящим на 2019 год, в связи с тем, что специалисты отдела были отвлечены на проведение внеплановых контрольных мероприятий) Проверками охвачено 13 объектов контроля.

Объем проверенных в ходе контрольных мероприятий средств составил 436 137 310,41 рубль.

По результатам контрольных мероприятий выявлено 549 нарушений на сумму 10 991 185,13 рублей.

При проведении контрольных мероприятий установлено:

- нарушение порядка формирования муниципального задания- 28 фактов на сумму 4 220 549,72 рубля;

-нарушения по проверке законности и правильности начисления заработной платы - 59 фактов на сумму 1 114 790,07 рублей;

-нарушения правил ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, составления и предоставления бухгалтерской (бюджетной) отчетности – 8 фактов на сумму 763 881,27 рублей;

-нарушения бюджетного законодательства- 2 факта;

-нарушение трудового законодательства - 19 фактов на сумму 151 514,77 рублей;

-нарушения гражданского законодательства - 3 факта;

-нарушения налогового законодательства -2 факта;

-нарушения порядка составления утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности-7 фактов на сумму 51 753,20 рублей;

-нарушения законодательства, регулирующего деятельность учреждений -16 фактов;

-нарушения по расчетам с подотчетными лицами -74 факта на сумму 457 221,49 рублей;

-нарушения по учету материальных запасов и основных средств – 288 фактов на сумму 2 972 067,55 рублей;

-прочие нарушения - 43 факта на сумму 1 259 407,06 рублей.

По результатам контрольных мероприятий в адреса проверяемых учреждений направлено 11 представлений и 1 предписание для принятия мер по устранению выявленных нарушений. В результате рассмотрения представлений (предписаний) учреждениями разработаны планы мероприятий по устранению нарушений выявленных в ходе контрольных мероприятий, отчеты по устранению нарушений. В целом предложения по результатам контрольных мероприятий учтены и приняты в работу проверяемыми объектами. Привлечено к дисциплинарной ответственности (замечание) 7 должностных лиц.

2.2. Контроль в сфере закупок

В соответствии с постановлением администрации города Нефтеюганска от 30.11.2017 № 210-нп «Об утверждении Порядка осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд отделом финансового контроля администрации города Нефтеюганска» Отдел является уполномоченным органом по осуществлению контроля в сфере закупок в отношении

закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в городе Нефтеюганске.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года сотрудниками Отдела проведено:

- контрольных мероприятий по контролю в сфере закупок, в соответствии с частями 3, 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе, закона № 44-ФЗ) в количестве 7 проверок. Объем проверенных средств составил 141 489 869,80 рублей, количество проверенных заказов для муниципальных нужд и нужд бюджетных учреждений муниципального образования составило 117 закупок;

-согласований заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пункту 25 части 1 статьи 93 Закона № 44 в количестве 68 решений. Объем проверенных средств составил 286 965 654,44 рубля, количество проверенных контрактов составило 68;

- обращений, согласно части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренном пунктом 9 части 1 Закона № 44-ФЗ, которые рассмотрены на предмет соответствия проведенных процедур действующего Закона о контрактной системе, в количестве 2 уведомлений. Объем проверенных средств составил 1 066 559,90 рублей, проверенных закупок составило 3 заключенных договора.

Общий объем проверенных средств в ходе контрольных мероприятий за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года составил 429 522 084,14 рублей.

По результатам контрольных мероприятий выявлено:

-по части 8 статьи 99 № 44-ФЗ - 109 фактов нарушения требований Закона о контрактной системе;

-по части 3 статьи 99 № 44-ФЗ - 34 факта нарушения требований Закона о контрактной системе;

-при согласовании возможности заключения заказчиками контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), 15 фактов, которые не повлияли на результаты определения поставщика (подрядчика, исполнителя),

- при обращении по заключению контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) 2 факта.

По результатам контрольных мероприятий выдано 5 предписаний об устранении нарушений Закона о контрактной системе: при формировании и утверждении плана закупок, плана-графика, при организации осуществления приемки (экспертизы), при размещении информации и документов по контрактам для муниципальных нужд



путем размещения в единой информационной системе. Выданные предписания исполнены в срок и приняты к сведению для дальнейшей работы. Материалы проверок направлены в Службу контроля ХМАО Югры. В ходе рассмотрения материалов, Службой контроля ХМАО Югры по пяти проверкам было возбуждено 12 дел об административных правонарушениях в отношении должностных лиц объектов контроля, по 4 делам должностным лицам объявлены устные замечания, 2 дела были закрыты в связи с истечением срока, по двум учреждениям в Службе контроля ХМАО Югры идет проверка материалов, направленных Отделом.

Раздел III. Взаимодействие Отдела с органами власти, органами местного самоуправления, объектами контроля, иными организациями, независимо от организационно-правовой формы, а также с правоохранительными органами.

В 2018 году проведено совместно 2 контрольных мероприятия из них, одно контрольное мероприятие по требованию Нефтеюганской межрайонной прокуратуры и одно контрольное мероприятие совместное с Ревизионной комиссией АО «Управляющая компания «Городское Домо Управление 5» Объем проверенных средств составил. 388 957 647,48 рублей. По результатам двух контрольных мероприятий выявлено 99 фактов нарушений на сумму 27 524 177,70 рублей. В адрес Нефтеюганской межрайонной прокуратуры и Ревизионной комиссии АО «Управляющая компания «Городское Домо Управление 5» направлены заключения по результатам проверок.

Осуществление производства по делам об административных правонарушениях, начисление административных штрафов относятся к полномочиям Службы контроля ХМАО-Югры, вся информация и материалы проверок Отдела, содержащие признаки административных правонарушений, направляются для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, в Службу контроля ХМАО-Югры. Организована работа и информационный обмен со Службой контроля ХМАО-Югры в виде письменных и устных консультаций по основным вопросам организации внутреннего финансового контроля, компетенции и полномочий органов внутреннего муниципального финансового контроля, методам повышения эффективности его организации, а также с целью разработки единого подхода к классификации нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере и сфере закупок.

Начальник отдела

И.А.Егорова