

Отчет
о результатах контрольной деятельности отдела финансового контроля
администрации города Нефтеюганска за 2019 год

Нефтеюганск

27.02.2020

**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 01.01.2019 по 31.12.2019 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 годовых планов работы Отдела на 2019 год:

-по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, утвержденного приказом от 26.12.2018 № 35 начальником отдела финансового контроля администрации города Нефтеюганска и согласованного с Главой города Нефтеюганска от 26.12.2018;

-по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок

от 26.12.2018 № 34 на 1 полугодие 2019 года, утвержденного начальником отдела финансового контроля администрации города Нефтеюганска от 26.12.2018 и согласованного с Главой города Нефтеюганска от 26.12.2019,

от 28.06.2019 № 22 на 2 полугодие 2019 года, утвержденного начальником отдела финансового контроля администрации города Нефтеюганска от 28.06.2019 и согласованного с Главой города Нефтеюганска от 28.06.2019.

Раздел II. Основные направления и результаты деятельности Отдела

В 2019 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» (с изменениями на 14.11.2019) Отдел является уполномоченным органом по осуществлению муниципального внутреннего финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений в городе Нефтеюганске.

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года сотрудниками Отдела проведено 10 контрольных мероприятий, из них 2 внеплановых контрольных мероприятий, проверками охвачено 18 объектов контроля.

Объем проверенных в ходе контрольных мероприятий средств составил 1 019 033 500,21 рубль.

По результатам контрольных мероприятий выявлено 436 нарушений на сумму 271 620 750,49 рублей.

При проведении контрольных мероприятий установлено:

- нарушение порядка формирования муниципального задания- 22 факта на сумму 5 274 128,00 рублей;
- нарушения по проверке законности и правильности начисления заработной платы – 150 фактов на сумму 30 350 938,04рублей;
- нарушения правил ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, составления и предоставления бухгалтерской (бюджетной) отчетности – 102 факта на сумму 24 584 318,97 рублей;
- нарушение трудового законодательства - 60 фактов на сумму 18 190,56рублей;
- нарушения гражданского законодательства - 3 факта;
- нарушения налогового законодательства -4 факта на сумму 96 205 522,12 рублей;
- нарушение порядка составления и предоставления бюджетной (бухгалтерской) отчетности- 4 факта на сумму 2843979,39 рублей;
- нарушения порядка составления утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности-20 фактов;
- нарушения законодательства, регулирующего деятельность учреждений -2 факта;
- нарушения по расчетам с подотчетными лицами -13 фактов на сумму 20 909,10 рублей;
- нарушения расчетов с поставщиками и подрядчиками -4 факта;
- нарушения по учету материальных запасов и основных средств – 22 факта на сумму 65 580 840,75 рублей;
- прочие нарушения - 30 фактов на сумму 46 741 923,56 рублей.

По результатам контрольных мероприятий в адреса проверяемых учреждений направлено 15 представлений и 2 предписания 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. Предложения по результатам контрольных мероприятий учтены и приняты в работу проверяемыми объектами. Привлечено к дисциплинарной ответственности (замечание) 9 должностных лиц и (выговор) 1 должностное лицо.

2.2. Контроль в сфере закупок

В соответствии с постановлением администрации города Нефтеюганска от 27.12.2018 № 179-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 01.01.2019 по 31.12.2019 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 9 проверок. Объем проверенных средств составил 97 179 266,30 рублей, количество проверенных заказов для муниципальных нужд и нужд бюджетных учреждений муниципального образования составило 161 закупку;

-согласований заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пункту 25 части 1 статьи 93 Закона № 44 в количестве 5 решений. Объем проверенных средств составил 18 069 478,97 рублей, количество проверенных контрактов составило 5;

-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 1 уведомления. Объем проверенных средств составил 12 420,00 рублей, проверенных закупок составил 1 заключенный договор.

Общий объем проверенных средств в ходе контрольных мероприятий за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года составил 97 191 686,30 рублей.

По результатам контрольных мероприятий выявлено:

-по части 8 статьи 99 № 44-ФЗ – 305 фактов нарушений требований Закона о контрактной системе;

-по части 3 статьи 99 № 44-ФЗ - 28 фактов нарушений требований Закона о контрактной системе;

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

По результатам контрольных мероприятий устранено 18 нарушений Закона о контрактной системе субъектами проверок: 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, применение мер ответственности за просрочку исполнения обязательств по договорам; вынесено 1 дисциплинарное взыскание в виде установления замечания сотруднику, исполняющему функции контрактного управляющего и усилен контроль за

исполнением соблюдения законодательства в сфере закупок. Материалы проверок направлены в Службу контроля ХМАО Югры. В ходе рассмотрения материалов, Службой контроля ХМАО Югры по семи проверкам было возбуждено 13 дел об административных правонарушениях в отношении должностных лиц объектов контроля: 8 дел по части 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ), 3 дела по части 1 статьи 7.32 КоАП РФ, 2 дела по части 1 статьи 7.32.5 КоАП РФ, по результатам которых объявлены устные замечания, по одному учреждению 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 2019 году проведено совместно 1 контрольное мероприятие по требованию Нефтеюганской межрайонной прокуратуры в отношении Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Универсал сервис» . В адрес Нефтеюганской межрайонной прокуратуры направлено заключение по результатам проверки.

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