

**Отчет о результатах контрольной деятельности
отдела финансового контроля Управления финансов Администрации
Любимского муниципального района
за 2019 год**

1. Общие положения

Управления финансов Администрации Любимского муниципального района уполномочено осуществлять внутренний финансовый контроль на основании постановления Администрации Любимского муниципального района от 24.04.2017 г. № 09-0467/17.

Отчет о результатах контрольной деятельности подготовлен в соответствии с требованиями раздела 5 «Требования к составлению и представлению отчетности о результатах контрольной деятельности» Порядка осуществления полномочий внутреннего финансового контроля Управлением финансов Администрации Любимского муниципального района от 24.04.2017 г. № 09-0467/17 (далее – Порядок) и содержит информацию о деятельности отдела финансового контроля и результатах проведенных контрольных мероприятий в 2019 году.

Деятельность отдела финансового контроля строилась на основе принципов законности, объективности, эффективности, независимости, профессиональной компетенции, достоверности результатов и гласности при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений.

Штатная численность отдела финансового контроля в 2019 году составила 1 единица.

2. Основные итоги работы в 2019 году

В целях выполнения задач, возложенных на отдел финансового контроля, в 2019 году осуществлялась контрольная деятельность, которая в соответствии с Порядком строилась на основе утвержденного плана контрольной деятельности отдела финансового контроля.

Все запланированные мероприятия были выполнены.

Объем проверенных средств составил: 53334657,50 руб., в том числе:
средства федерального бюджета - 332190 руб.;
средства областного бюджета – 18710693,83 руб.;
средства местного бюджета – 30739855,09 руб.;
собственные доходы субъекта контроля – 3551918,58 руб.

В 2019 году отделом финансового контроля проведены следующие контрольные мероприятия:

- 2 проверки контроля выполнения муниципального задания и объемов оказания муниципальной услуги;
- 2 проверки по предупреждению и выявлению нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок согласно пункта 3 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;
- 1 проверка по предупреждению и выявлению нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок согласно пункта 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;
- 3 проведения анализа осуществления главными администраторами средств бюджета Любимского муниципального района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

В результате контрольных мероприятий выявлены нарушения:

- в нормативную базу в сфере закупок не вносились изменения с 2013 года;
- не разработано Положение о приемке товаров, работ, услуг и не назначено ответственное лицо за приемку товаров, работ, услуг;
- отсутствует ответственное лицо за работу в Единой Информационной Системе в сфере закупок;
- несвоевременно проводится расторжение контрактов;
- аукционная документация составлена не в соответствии с утвержденными документами заказчика;
- в отчете об исполнении контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения сумма исполнения не соответствует платежным поручениям;
- проведена несвоевременная оплата контрактов за выполненные работы;
- размещение в ЕИС сведений о заключенных и исполненных контрактах (договорах) проводится с нарушением сроков, согласно ФЗ-44 от 05.04.2013 г.;
- несоблюдение порядка обоснования начальной (максимальной) (максимальной) цены контракта;
- в договорах, заключаемых с единственным поставщиком отсутствует спецификация товаров, работ, услуг;

- не размещен в ЕИС в установленные сроки ФЗ-44 от 05.04.2013 г. отчет о субъектах малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
- в плане закупок и в плане-графике внесены не все проведенные закупки с единственным поставщиком;
- не утвержден Порядок возмещения произведенных сотрудниками расходов без предварительного получения денежных средств;
- несвоевременно осуществляются расчеты с подотчетными лицами;
- не разработано Положение о распределении доходов, полученных от предпринимательской деятельности и иной, приносящей доход деятельности;
- не утвержден коэффициент платной деятельности, в случае когда бюджетное учреждение осуществляет приносящую доход деятельность сверх установленного муниципального задания;
- ослаблен контроль за своевременной оплатой договоров по сдаче в аренду помещений;
- не разработано Положение о порядке установления, взимания и расходования родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальном образовательном учреждении.

По итогам проведенных в 2019 году контрольных мероприятий в адрес руководителей субъектов проверок направлены предписания об устранении нарушений. Получены ответы по принятию мер и исправлению ошибок.

На основании Соглашения о взаимодействии между прокуратурой Любимского района Ярославской области и Управлением финансов Администрации Любимского муниципального района от 12.01.2015 г. материалы проверок за 2018 год направлены в Любимскую прокуратуру.

Контрольные мероприятия показали, что средства бюджетов используются бюджетополучателями эффективно и по целевому назначению. Главные распорядители бюджетных средств проводят внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит в своих и подведомственных учреждениях.

В связи с приказом Любимской прокуратуры от 27.01.2017 года № 1/12/б/н/б/н ежеквартально принималось участие в работе межведомственной рабочей группы по противодействию коррупции.

Согласно Соглашения о взаимодействии с Контрольно-ревизионной инспекцией Ярославской области от 06.11.2019 г. в 4 квартале 2019 г. принимали участие в Совете по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю Ярославской области.

Рассматривали вопросы по новациям бюджетного законодательства практическим вопросам в сфере осуществления полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю.

3. Информационная деятельность отдела финансового контроля

Информационная деятельность отдела финансового контроля в отчетном периоде была направлена на информирование руководителей проверяемых учреждений, учредителей учреждений о результатах проведенных контрольных мероприятий.

Результаты деятельности отдела финансового контроля размещены на официальном сайте муниципального образования Любимский район «любим-район.рф» и в единой информационной системе в сфере закупок.

Начальник Управления финансов
Администрации Любимского Р

 Е.А. Карпова