

Приложение № 1
к Порядку составления и представления
Отчета комитета финансов Администрации
Валдайского муниципального района о
результатах проведения контрольных
мероприятий при реализации полномочий
по внутреннему муниципальному
финансовому контролю

О Т Ч Ё Т

комитета финансов Администрации Валдайского муниципального района о результатах контрольных мероприятий по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд за 2018 год

Раздел I

Количество проведённых мероприятий

Наименование контрольного мероприятия, объект финансового контроля	Количество контрольных мероприятий	
	предусмотрено по плану	фактически проведено
1.	2.	3.
I. Плановые контрольные мероприятия	8	8
в том числе:		
1. Ревизии	-	-
2. Выездные проверки	7	7
в том числе:		
проверки соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.	1	1
3. Камеральные проверки	-	-
4. Обследования	1	1
5. Встречные проверки	-	-
II. Внеплановые контрольные мероприятия		4
В том числе		
1. Ревизии		-
2. Выездные проверки		4
в том числе:		
проверки соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.		
3. Камеральные проверки		
4. Встречные проверки		
5. Обследования		
Всего контрольных мероприятий	8	12

Всего за 2018 год комитетом финансов Администрации Валдайского района при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд проведено 8 (восемь) плановых контрольных мероприятий и 4 (четыре) внеплановых.

Из 8 (восьми) плановых контрольных мероприятий проведены:

- 6 (шесть) выездных проверок по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере в соответствии со статьёй 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации;
- 1 (одна) выездная проверка по контролю в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- 1 (одно) обследование по анализу осуществления главным администратором бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в соответствии с пунктом 4 статьи 157 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Из 4 (четырёх) внеплановых контрольных мероприятий проведены:

- 4(четыре) выездные проверки по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере в соответствии со статьёй 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации;

II. Результаты контрольных мероприятий

По результатам контрольных мероприятий, проведенных выявлены следующие нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения:

- нарушения порядка составления годовой (квартальной) *бухгалтерской отчётности* муниципальных бюджетных учреждений за 2017 год в сумме 135 681 руб. 77 коп. Количество учреждений, в которых установлено нарушений - 1;
- необоснованно произведено выплат заработной платы, выплат стимулирующего и компенсационного характера, материальной помощи работникам автономных муниципальных учреждений с нарушением действующих Положений об оплате труда в сумме 105 229 руб. 86 коп. (в 2017 году – 92 168 руб. 43 коп., в 2018 году 13 061 руб. 43 коп.). Количество учреждений, в которых установлены нарушения – 2;
- необоснованно не произведено выплат заработной платы и выплат стимулирующего характера работникам автономных муниципальных

учреждений в нарушение действующего Положения об оплате труда в сумме 3857 руб. 96 коп. (в 2017 году – 550 руб. 59 коп., в 2018 году 3307 руб. 37 коп.). Количество учреждений в которых установлено нарушение – 1;

- нарушение порядка осуществления главными распорядителями средств бюджета муниципального района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2017 году. Количество учреждений в которых установлено нарушение – 1;

- нарушение требований, установленных законодательством Российской Федерации, к организации бухгалтерского учета, бухгалтерской (бюджетной) отчетности. Количество учреждений, в которых установлено нарушение – 4;

Контрольным мероприятием, проведенным в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд установлено нарушение порядка своевременности отражения в документах учета поставленного товара в бухгалтерской отчетности за 2017 год на сумму 8 634 руб. 67 коп. Количество учреждений в которых установлено нарушение – 1.

По результатам контрольных мероприятий в 2018 году комитетом финансов Администрации Валдайского муниципального района:

1. направлено объектам контроля Предписаний по устранению выявленных нарушений – 2;

2. направлено объектам контроля Представлений о выявленных нарушениях бюджетного законодательства – 5;

3. направлено объектам контроля Заключений по результатам обследований оценки состояния внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального района – 1;

4. направлено объектам контроля Справок об отсутствии оснований для применения мер принуждения – 4;

5. удержано с работников муниципального автономного учреждения необоснованно произведенных выплат заработной платы, выплат компенсационного и стимулирующего характера в сумме 6 215 руб. 04 коп.;

6. начислено и выплачено работникам автономного учреждения заработной платы и выплат стимулирующего характера в сумме 2590 руб. 88 коп.

7. направлены материалы контрольного мероприятия в Прокуратуру Валдайского муниципального района по факту нарушения трудового законодательства Российской Федерации - 1;

8. привлечено должностных лиц к дисциплинарным взысканиям в виде замечаний - 3, в виде выговора – 2.

III. Объём проверенных средств

Общая сумма проверенных средств бюджета Валдайского муниципального района в 2018 году составила 55 870,3 тыс. руб., в том числе:

- 4 -

- за 2017 год – 20 841,9 тыс. руб.;
- за 2018 год – 35 028,5 тыс. руб.;

Это составило от общего объёма расходов бюджета Валдайского муниципального района (без учёта обслуживания муниципального долга и межмуниципальных трансфертов)

- в 2017 году - 12,3 %
- в 2018 году - 15,7 %

Общая сумма проверенных средств бюджета Валдайского городского поселения от общей суммы предоставленных субсидий организациям, осуществляющим выпуск, распространение и тиражирование печатных средств массовой информации за 2018 год составила 368, 3 тыс. руб.

**Председатель комитета
финансов Администрации
Валдайского муниципального
района**



Т.В.Никифорова