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 2019 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** | **10** | **10** |
| в том числе: |  |  |
| 1. Ревизии | **-** | **-** |
| 2. Выездные проверки | 8 | 8 |
| из них: |  |  |
| проверки соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. | 3 | 3 |
| 3. Камеральные проверки | 1 | 1 |
| 4. Обследования | 1 | 1 |
| 5. Встречные проверки | - | - |
|  |  |  |
| **II. Внеплановые контрольные мероприятия** |  | **6** |
| В том числе |  |  |
| 1. Ревизии |  | - |
| 1. Выездные проверки |  | 5 |
| 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. Камеральные проверки |  |  |
| 1. Встречные проверки |  |  |
| 1. Обследования |  | 1 |
| **Всего контрольных мероприятий** | **10** | **16** |

- 2 -

Всего за 2019 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 10 (десять) плановых контрольных мероприятий и 6 (шесть) внеплановых.

Из 10 (десяти) плановых контрольных мероприятий проведены:

1. 5(пять) выездных проверок в соответствии с Планом контрольных мероприятий по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере в соответствии со статьёй 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации. План утвержден Приказом комитета финансов Администрации Валдайского муниципального района от 25.12.2018 № 77. Корректировка в План контрольных мероприятий внесена и размещена на официальном сайте Администрации Валдайского муниципального района в сети «Интернет» в разделе «Комитеты и отделы»;

2. 3 (три) выездные проверки по контролю за соблюдением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, из них:

- 2 (две) выездные 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». Проверки проведены в соответствии с Планом контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок на I полугодие 2019 года. План утвержден приказом комитета финансов Администрации Валдайского муниципального района от 25.12.2018 года № 76 и размещен в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в Единой информационной сети в сфере закупок сайта [www.zakupki.ru](http://www.zakupki.ru).;

- 1(одна) выездная проверка в рамках ведомственного контроля в соответствии Планомпроверок Администрации Валдайского муниципального района об осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год. План проверок размещен на сайте Администрации Валдайского муниципального района в сети «Интернет» в разделе в разделе «Ведомственный контроль».

3. 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.

4.1 (одна) камеральная проверка в соответствии с Планом контрольных мероприятий по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере в соответствии со статьёй 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

- 3 -

Из 6 (шести) внеплановых контрольных мероприятий проведены 5(пять) выездных проверок и 1(одно) одно обследование 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 проведенных контрольных мероприятий, выявлены следующие нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения:

- нарушение требований к представлению бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2018 год. Количество учреждений, в которых установлено нарушение – 1(одно);

- нарушение требований к составлению бюджетной (бухгалтерской) квартальной отчетности за 2019 год в сумме 403, 4 тыс. руб. Количество учреждений, в которых установлено нарушение – 1(одно);

- нарушение требований к бухгалтерскому (бюджетному) учету в сумме 1 118, 8 тыс. руб. (за 2018 год 249, 8 тыс. руб., за 2019 год 869 тыс. руб.). Количество учреждений, в которых установлено нарушение – 5.

- 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 510,7 тыс. руб. (в 2018 году 99,1 тыс. руб., в 2019 году – 412 тыс. руб.). Количество учреждений, в которых установлено нарушение –2.

- необоснованно не произведено выплат заработной платы и выплат стимулирующего характера работникам автономных муниципальных учреждений в нарушение действующего Положения об оплате труда в сумме 22,2 тыс. руб. Количество учреждений, в которых установлено нарушение –2.

- [нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при планировании закупок](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/9d5018eda9f2303425c241a061f50b03fddbc221/) в сумме 2 314,7 тыс. руб. (в 2018 году – 2010, 2 тыс. руб., в 2019 году 304, 5 тыс. руб.). Количество учреждений, в которых установлено нарушение –3.

- нарушение Порядка предоставления информации муниципальным учреждением размещения на официальном сайте в сети Интернет в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/) и ведения указанного сайта информация об изменениях Плана ФХД. Количество учреждений, в которых установлено нарушение – 1(одно).

По результатам контрольных мероприятий в 2019 году комитетом финансов Администрации Валдайского муниципального района:

1. направлено объектам контроля Предписаний по устранению выявленных нарушений – 1(одно);

- 4 -

1. направлено объектам контроля Представлений о выявленных нарушениях бюджетного законодательства – 3 (три);
2. направлено объектам контроля Заключений по результатам обследований оценки состояния внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального района –1 (одно);
3. направлено объектам контроля Справок об отсутствии оснований для применения мер принуждения – 4 (четыре);
4. направлено объектам контроля Решений об отсутствии основания для выдачи предписания – 2 (два);
5. удержано с работников муниципального бюджетного учреждения необоснованно произведенных выплат заработной платы, выплат компенсационного и стимулирующего характера в сумме 2,2 тыс. руб.;
6. начислено и выплачено работникам двух бюджетных учреждений заработной платы и выплат стимулирующего характера в сумме 22,2 тыс. руб.;
7. направлены материалы контрольного мероприятия в Прокуратуру Валдайского муниципального района для решения вопроса о возбуждении дела об административном нарушении – 1 (одного);
8. привлечено должностных лиц к дисциплинарным взысканиям в виде замечаний - 2 (два).

**III. Объём проверенных средств**

Общая сумма проверенных средств бюджета Валдайского муниципального района в 2019 году составила 137 776,1 тыс. руб., в том числе:

- за 2017 год – 53 374,3 тыс. руб.;

- за 2018 год – 47 023.7 тыс. руб.;

- за 2019 год – 38 378,1 тыс. руб.

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

- в 2017 году - 31,0 %

- в 2018 году - 21,1 %

- в 2019 году – 16,2 %

Общая сумма проверенных средств бюджета Валдайского городского поселения от общей суммы предоставленных субсидий организациям, осуществляющим выпуск, распространение и тиражирование печатных средств массовой информации за 2019 год составила 400,0 тыс. руб.

**Председатель комитета**

**финансов Администрации**

**Валдайского муниципального**

**района Т.В.Никифорова**