

**Отчет о результатах осуществления
внутреннего муниципального финансового контроля
Финансовым управлением Администрации
муниципального образования «Гагаринский район»
Смоленской области
за 2019 год**

1. Общее количество плановых контрольных мероприятий составило 4, в том числе проверок - 4, из них:

- проверки в сфере бюджетных правоотношений в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1) Администрация Родомановского сельского поселения Гагаринского района Смоленской области - проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Родомановское сельское поселение Гагаринского района Смоленской области» и «Развитие и поддержка малого предпринимательства на территории муниципального образования Родомановское сельское поселение Гагаринского района Смоленской области» в 2016 – 2018 гг.;

- проверки по вопросам, предусмотренным частью 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»:

1) Муниципальное бюджетное учреждение «Благоустройство Гагарин» - муниципальный контракт на поставку горюче-смазочных материалов, заключенный в 2018 году;

2) Управление по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Администрации муниципального образования «Гагаринский район» Смоленской области - муниципальный контракт на приобретение бункеров для сбора ТКО в городе Гагарин Смоленской области, заключенный в 2018 году;

3) муниципальное казенное учреждение "Центр по обслуживанию учреждений культуры муниципального образования "Гагаринский район" Смоленской области" - муниципальный контракт на приобретение микроавтобуса, заключенный в 2018 году.

Ревизии и обследования не планировались.

2. Количество проведенных контрольных мероприятий - 4, в том числе камеральных проверок – 4.

Внеплановых контрольных мероприятий, в том числе проверок, ревизий, обследований, встречных проверок не проводилось.

3. Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения – 4, в том числе по результатам которых выявлены финансовые нарушения – 0.

4. Выписано представлений – 1, исполнено – 1.

Ввиду наличия нарушений, устранение которых невозможно, предписания об устранении нарушений не выдавались.

Уведомлений о применении бюджетных мер принуждения выписано не было.

5. Объем проверенных средств составил 4 632 117, 43 руб., в том числе:

1) по бюджету муниципального образования «Гагаринский район» Смоленской области - 2 100 000, 00 руб.;

2) по бюджету Гагаринского городского поселения Гагаринского района Смоленской области - 2 399 623, 00 руб.;

3) по бюджету Родомановское сельское поселение Гагаринского района Смоленской области - 132 494, 43 руб.

6. Общая сумма выявленных нарушений составила 1 358 124, 00 руб.

6.1. По бюджету муниципального образования «Гагаринский район» Смоленской области сумма нарушений составила 0,00 руб.

6.1.1. Нарушение законодательства в сфере закупок:

а) не утверждение на бумажном носителе плана закупок и плана-графика закупок;

б) отсутствие в плане-графике закупок требования о запрете на допуск товаров машиностроения, происходящих из иностранных государств, при наличии такого требования в извещении о проведении электронного аукциона;

в) нарушения при оформлении обоснования к плану закупки:

- несоответствие названия основного мероприятия муниципальной программы наименованию, предусмотренному муниципальной программой;

- отсутствие конкретных предложений поставщиков;

г) нарушения при определении начальной (максимальной) цены контракта при выборе метода сопоставимых рыночных цен:

- направление запросов менее чем пяти поставщикам;

- не соответствие дат, отсутствие адресата при оформлении запросов о ценовой информации и коммерческих предложениях.

6.2. По бюджету Гагаринского городского поселения Гагаринского района Смоленской области сумма нарушений составила 1 288 150, 00 руб., в том числе:

6.2.1. Нарушение законодательства в сфере закупок - 1 288 150,00 руб.:

а) нарушение требований к обоснованию начальной (максимальной) цены контракта при выборе метода сопоставимых рыночных цен - 109 998,00 руб.:

- отсутствуют запросы заказчика о предоставлении ценовой информации у поставщиков;

- запросы на получение ценовой информации не были размещены в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд;

- обоснование начальной (максимальной) цены контракта не подтверждено документами, на основании которых выполнен расчет;

б) превышение сумм закупок на приобретение горюче-смазочных материалов над суммами, предусмотренными в плане финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения - 1 178 152,00 руб.

Кроме того выявлены следующие нарушения:

- нарушение сроков утверждения плана закупок товаров;
- нарушения при оформлении изменений плана закупок:
 - не утверждение изменений руководителем;
 - отсутствие подписи ответственного исполнителя;
 - не соответствие даты утверждения изменений периоду их составления;
- несоответствие идентификационного кода закупки, указанному в обосновании закупки, идентификационному коду закупки, указанному в плане закупок;

отсутствие наименования мероприятия муниципальной программы в обосновании закупки при формировании плана закупок;

отсутствие обоснования начальной (максимальной) цены контракта в обосновании закупки при формировании плана-графика закупок;

6.3. По бюджету муниципального образования Родомановское сельское поселение Гагаринского района Смоленской области сумма нарушений составила 69 974,00 руб., в том числе:

6.3.1. Нарушение бюджетного законодательства – 67 074, 00 руб.:

а) муниципальные программы не приведены в соответствие с Решениями Совета депутатов третьего созыва Родомановского сельского поселения Гагаринского района Смоленской области – 50 174, 00 руб.;

б) заключение договоров на оказание услуг произведено не в соответствии с доведенными лимитами бюджетных обязательств – 16 900, 00 руб.

6.3.2. Нарушение иных нормативно-правовых актов – 2 900, 00 руб.:

а) принятие расходных обязательств, не соответствующих мероприятиям, предусмотренным муниципальными программами – 2 900, 00 руб.

Кроме того выявлены следующие нарушения:

- нарушение законодательства в сфере закупок: ориентировочное указание цены в договорах;

- отсутствие годовых отчетов и планов-графиков реализации муниципальных программ;

- составление сведений о выполнении плана-графика реализации муниципальных программ, не предусмотренных Порядком формирования, разработки и утверждения муниципальных программ муниципального образования Родомановского сельского поселения Гагаринского района Смоленской области.

Заместитель Главы муниципального образования -
начальник Финансового управления



Т. В. Кудрина

«12» февраля 2020 г.

Исполнители:
Т.А. Сильнова
О.А. Куликова