ОТЧЕТ

о деятельности отдела финансового контроля администрации Анучинского муниципального района по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля за 2017 год.

Отдел финансового контроля администрации Анучинского муниципального района осуществляет свои полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю на основании постановления администрации

Анучинского муниципального района № 272 от 28.05.2014 года «Порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля администрации Анучинского муниципального района, контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Полномочиями отдела являются:

-контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

-контроль за полнотой, и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ;

-контроль, за достоверностью отчетности об исполнении муниципальных заданий муниципальными учреждениями Анучинского муниципального района;

-контроль, за целевым использованием субсидий на иные цели;

-контроль, за целевым использованием средств межбюджетных трансфертов и межбюджетных кредитов, предоставленных другому бюджету бюджетной системы РФ;

-контроль в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд района, предусмотренными частями 3, 8 статьи 99 Федерального закона оконтрактной системе.

Предметом такого контроля является соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в части нормирования в сфере закупок при планировании закупок;

определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем),при формировании планов-графиков;

применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы

(ее результата) или оказанной услуги;

соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, осуществление контроля в сфере закупок.

Обязанности по внутреннему муниципальному финансовому контролю

осуществляет начальник отдела финансового контроля администрации Анучинского муниципального района Кириллова И.В., имеющая высшее экономическое образование, и прошедшая профессиональную переподготовку по программе «Управление закупочной деятельностью в контрактной системе».

В 2017 году отделом финансового контроля проведена следующая работа:

- в соответствии с планом проведения контрольных мероприятий на 2017 год, утвержден главой администрации Анучинского муниципального района 21 декабря 2016 года, проведены 12 контрольных мероприятий:

- 10 плановых проверок ;

-2 внеплановые проверки;

составлено 12 актов, направлены 3 предписания об устранении нарушений и 1 представление.

Объем проверенных средств составил 65223,20 тысяч рублей.

В Чернышевском поселении Анучинского муниципального района начата проверка использования межбюджетных трансфертов, в 2015- 2016годах, но приостановлена в связи с изъятием МО МВД России «Арсеньевский» финансовых документов МКУК «Информационно-досуговый центр» Чернышевского сельского поселения за 2015-2016 года. Проверка перенесена на 2018 год.

Также проверка использования межбюджетных трансфертов, в 2015- 2016 годах в Гражданском сельском поселении перенесена на 2018 год в связи с проведением внеплановой проверки выплат стимулирующего характера в КУ МОУО.

В одном из учреждений района была проведена проверка достоверности отчетности об исполнении муниципального задания:

-Муниципальное автономное учреждение редакция газеты "Анучинские зори" за 2015-2016 года.

Проведена проверка целевого использования субсидий на иные цели (организация и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края) в образовательных учреждениях КУ МОУО Анучинского муниципального района в период с января 2015 году по декабрь 2016 года. Нарушений не выявлено.

Проведена проверка за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальной программы «Развитие социально культурной сферы Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы» в администрации района за 2015-2016 годы, выявленные нарушения:

- несвоевременно производились перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями подпрограммы, с внесением изменений в муниципальную программу «Развитие социально-культурной сферы Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы»;

- не внесены изменения в подпрограмму «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» в части несоответствия количества мероприятий и искажения в их наименовании в разделах 3 и 5 подпрограммы;

- при проведении мероприятий по подпрограммам, допускались нарушения при оформлении документации являющейся основанием для их проведения, а также основанием для списания произведенных расходов;

- выявлена недостача материальных запасов в сумме 270,00 рублей;

- выявлено неэффективное использование денежных средств, в сумме 33276,00 рублей.

Проведено контрольное мероприятие по переходу в 2016 году на отраслевую систему оплаты труда в Муниципальном казенном учреждении «Анучинский районный историко-краеведческий музей», выявлены нарушения:

- выявлено несоответствие Положения «Об оплате труда работников Муниципального казенного учреждения «Анучинский районный историко-краеведческий музей» в части расхождений размеров окладов;

- выявлено несоответствие штатного расписания и дополнительного соглашения в части наименования должности и размера оклада работника учреждения.

Проведено внеплановое контрольное мероприятие в части выплат стимулирующего характера в образовательных учреждениях Анучинского муниципального района, выявлены превышения выплат. Вручено предписание на устранение выявленных нарушений.

Проверенным учреждениям были направлены акты по результатам проведенных контрольных мероприятий.

Были проведены 7 контрольных мероприятия по исполнению Федерального закона от 05.04.2013г. 44- ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд":

- Анучинское сельское поселение Анучинского муниципального района;

- МКУК «ИДЦ» Анучинского сельского поселения- 2 проверки;

-Виноградовское сельское поселение Анучинского муниципального района;

- МКУК «ИДЦ» Виноградовского сельского поселения;

- отдел бухгалтерского учета и отчетности администрации Анучинского сельского поселения;

-МКУ МФЦ.

Также отделом финансового контроля в 2017 году проводились мероприятия по проведению ведомственного контроля, за исполнением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права в подведомственных учреждениях на территории Анучинского муниципального района.

Всего было проведено 4 плановые проверки:

- Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад№1 с. Анучино Анучинского района Приморского края»;

- Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа с.Новогордеевка Анучинского района Приморского края»;

-МКУ «Хозяйственное управление администрации Анучинского муниципального района»;

- Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детская школа искусств» с.Староварваровка.

Отчет о соблюдении трудового законодательства прилагаю.

Сведения

о результатах контрольных мероприятий, проведенных отделом финансового контроля администрации Анучинского муниципального района в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля

за 2017 год.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| наименование | Код строки | всего |
| 1 | 2 | 3 |
| **1.Сведения о проведенных контрольных мероприятиях** |  |  |
| Количество контрольных мероприятий (единиц) | 1 | 12 |
| В том числе: |  |  |
| По плану | 1.1 5 | 10 |
| По требованиям органов прокуратуры м правоохранительных  органов | 1.2 | - |
| По поручениям администрации | 1.3 | 1 |
| По иным основаниям | 1.4 | 1 |
| Объем проверенных средств (тыс.руб) | 2 | 65223,20 |
| **II. Сведения о выявленных контрольными мероприятиями**  **нарушениях** |  |  |
| Количество контрольных мероприятий, которыми выявлены нарушения (единиц) | 3 | 11 |
| Сумма выявленных финансовых нарушений: | 4 | 36295,0 |
| В том числе: |  |  |
| неправомерное (незаконное) использование бюджетных средств  (переплаты, **неправомерные выплаты, выплаты без подтверждающих**  **документов**, арифметические ошибкии другие) (тыс.руб) | 4.1 - | 227,8 |
| нецелевое использование бюджетных средств | 4.2 | - |
| неэффективное использование бюджетных средств и материальных  ресурсов | 4.3 | 33,3 |
| другие нарушения (искажение отчетных данных, **нарушение правил ведения бюджетного учета**, неправомерное принятие бюджетных  обязательств и другие) (тыс.руб) | 4.4 | 36033,9 |
| **III.Сведения о мерах, принятых по реализации материалов**  **контрольных мероприятий** |  |  |
| Количество направленных представлений об устранении нарушений  (единиц) | 5.1 | 1 |
| Количество направленных предписаний об устранении нарушений  (единиц) | 6 | 3 |
| На сумму | 6.1 | 2660,2 |
| Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер  принуждения (единиц) | 7 | - |
| На сумму | 7.1 | - |
| Количество возбужденных дел об административных правонарушениях  по материалам контрольных мероприятий, проведенных управлением  (единиц) | 8 | - |
| В том числе: |  | - |
| по фактам нарушения бюджетного законодательства | 8.1 | - |
| по фактам нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок[1] | 8.2 | - |
| Количество дел об административных правонарушениях, переданных |  | - |
| по подведомственности для рассмотрения (единиц) | 9 | - |
| в том числе в мировой суд | 9.1 | - |
| Количество рассмотренных дел об административных правонарушениях  по фактам нарушения бюджетного законодательства (единиц) | 10 | - |
| в том числе:  количество вынесенных постановлений о прекращении дел об  административных правонарушениях | 10.1 | - |
| Из них:  по фактам нарушения бюджетного законодательства | 10.1.1 | - |
| по фактам нарушения законодательства о контрактной системе в сфере  закупок 1 | 10.1.2 | - |
| количество, вынесенных постановлений о назначении  административного наказания по фактам нарушения бюджетного  законодательства | 10.2 | - |
| Из них:  по фактам нарушения бюджетного законодательства | 10.2.1 | - |
| по фактам нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок 1 | 10.2.2 | - |
| Количество должностных лиц привлеченных к административной  ответственности (единиц) | 11 | - |
| Количество назначенных административных штрафов (единиц) | 12 | - |
| В том числе по видам правонарушений | 12.1 | - |
| Сумма назначенных административных штрафов по итогам  рассмотрения административных дел | 13 | - |
| В том числе по видам правонарушений: | 13.1 | - |
| **IV. Возмещено средств, использованных с нарушением**  **законодательства, взыскано штрафных санкций по результатам**  **проведенных контрольных мероприятий** | 14 | - |
| Сумма уплаченных административных штрафов | 15 | - |
| Сумма финансовых нарушений, подлежащих возмещению (из строки 4): | 16 | - |
| Сумма возмещенных финансовых нарушений | 16.1 | 0,3 |
| **V. Информация об исполнении представлений (предписаний) об**  **устранении нарушений, уведомлений о применении бюджетных мер**  **принуждения** | 17 | - |
| Количество рассмотренных представлений об устранении нарушений  (единиц) | 17 | 1 |
| На сумму | 17.1 | - |
| Количество исполненных предписаний об устранении нарушений  (единиц) | 18 | 3 |
| На сумму | 18.1 | 227,8 |
| Количество исполненных уведомлений о применении бюджетных мер  принуждения (единиц) | 19 | - |
| На сумму | 19.1 | - |
| **VI. Информация о поданных и (или) удовлетворенных жалобах**  **(исках) на решения, действия (бездействия) должностных лиц,**  **осуществляемые ими в ходе контрольной деятельности** |  | - |
| Количество поступивших жалоб (единиц) | 20 | - |
| Количество жалоб принятых к рассмотрению (из строки 20) | 20.1 | - |
| В том числе  количество жалоб, признанных обоснованными | 20.1.1 | - |
| количество жалоб, признанных необоснованными | 20.1.2 | - |
| **Справочно:**  Количество контрольных мероприятий, в ходе которых осуществлена  проверка соблюдения требований законодательства о контрактной  системе в сфере закупок (единиц) | 21 | 7 |
| В том числе:  В ходе плановых контрольных мероприятий | 21.1 | 6 |
| В ходе внеплановых контрольных мероприятий | 21.2 | 1 |

(1)В отношении вопросов, определенных частью 8 статьи 99 Федерального закона о

контрактной системе

**Отчёт**

**о результатах внутреннего муниципального финансового контроля**

**за 2017 год (исполнение 44-ФЗ о контрактной системе)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **п/п** | **Краткое описание выявленного нарушения**  **(с обязательным указанием нарушенных НПА )** | **Кол-во выяв-ых нарушений** | **Объем проверенных средств**  **(тыс.руб)** | **Сумма средств, в отношении которых выявлены нарушения (тыс. руб.)** | **Нарушение устранено**  **да/нет (указать суммы)** | **Примечание**  **(указать причины не устранения нарушений)** |
|  | **Не размещены ЕИС информации о заключенных контрактах, их исполнении. Ст.103 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ** | **3** | **40584,3** | **22295,1** | **Нет/22295,1** | Нарушение по срокам |
|  | **Отсутствие вносимых изменений в план график, план-график размещен не в полном объеме**  **Приказ Минэкономразвития и Федерального казначейства 182\7н, приказ 761\20н** | **4** | **46887,5** | **4940,6** | **Нет/4940,6** | Проверка за 2016 год |
|  | **Отсутствие приказа на контрактного управляющего ст.30 ч.2** | **1** | **0** | **0** | **да** |  |
|  | **Нарушены сроки размещения извещений ст.93 ч.2** | **4** | **11181** | **3025,8** | **Нет/3025,8** | Нарушение по срокам |
|  | **Нарушен срок размещения плана-графика Приказ Минэкономразвития и Федерального казначейства 182\7н** | **1** | **6303,2** | **4437,0** | **Нет/4437,0** | Нарушение по срокам |
|  | **Нарушены сроки размещения информации об исполнении контракта ст.94 ч.9** | **3** | **45661,1** | **4062,9** | **Нет/4062,9** | Нарушение по срокам |
|  | **Исполнение контрактов не полном объеме ст.95 ч.8** | **1** | **37107,5** | **904,5** | **Нет/904,5** | Проверка за 2015 год |
|  | **Нарушение условий проекта контракта**  **Письмо Федеральной антимонопольной службы от 21.10.2014 №АЦ/42516/14** | **1** | **37107,5** | **234,9** | **Нет/ 234,9** | Проверка за 2015 год |
|  | **Отсутствие НПА**  **Ст.19** | **1** | **0** | **0** | **да** |  |
|  | **Неверный способ определения при составлении плана- графика НМЦК ст.22** | **1** | **6541,6** | **2479,1** |  |  |

Начальник отдела финансового контроля Кириллова И.В.

**ОТЧЕТ**

**о проведении проверок соблюдения трудового законодательства**

**и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы**

**трудового права**

администрация Анучинского муниципального района Приморского края

отдел финансового контроля

(наименование органа, осуществляющего ведомственный контроль)

за \_\_2017\_\_\_ год

| №  п/п | Наименование показателей | Значение показателей  за отчетный  период |
| --- | --- | --- |
| 1. **Общие сведения** | | |
| 1.1 | Общее количество подведомственных организаций,  всего | 33 |
| 1.2 | Средняя численность работников (чел.) | 657 |
| 1. **Сведения о проверках** | | |
| 2.1 | Запланировано проверок, всего | 4 |
| 2.2 | Проведено проверок, всего | 4 |
| 2.3 | Из общего количества проверок проведено: |  |
|  | плановых | 4 |
| внеплановых | 0 |
| в том числе повторных (в случае истечения срока исполнения подведомственной организацией ранее выданного акта проверки нарушений трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права) | 0 |
| 2.4 | Из общего количества нарушений трудового законодательства выявлено в организациях по видам экономической деятельности: (организации) | 4 |
|  | сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство | 0 |
| рыболовство и рыбоводство | 0 |
| добыча полезных ископаемых | 0 |
| строительство | 0 |
| транспорт и связь | 0 |
|  | финансовая деятельность | 0 |
| образование | 3 |
| здравоохранение | 0 |
| операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг | 0 |
| государственное управление и обеспечение  военной безопасности | 0 |
| культура и искусство | 0 |
| другие виды экономической деятельности | 1 |
|  | предоставление социальных услуг | 0 |
| 2.5 | **Из общего количества нарушений выявлено по вопросам:** |  |
| 2.5.1  2.5.2  2.5.3  2.5.4  2.5.5  2.5.6  2.5.7  2.5.8  2.5.9  2.5.10  2.5.11  2.5.12 | ***социального партнерства в сфере труда*, *из них:*** | 0 |
| *отсутствие уведомительной регистрации имеющегося коллективного договора* | 0 |
| *наличие не устраненных замечаний, выявленных при уведомительной регистрации (отсутствие дополнительного соглашения к коллективному договору)* | 0 |
| ***оформления трудовых договоров:* *из них*** | 1 |
| *не соответствие содержания трудового договора статье 57 ТКРФ* | 0 |
| *не заключение дополнительных соглашений к трудовым договорам при изменении существенных условий труда (оплата труда, режим рабочего времени и времени отдыха, нормы труда и т.д.)* | 1 |
| *не соблюдение сроков извещения работников при изменении существенных условий труда* | 0 |
| *не соблюдение порядка оформления прекращения трудового договора* | 0 |
| *оформление совместительства, установление совмещения профессий, возложение исполнения обязанностей, расширение зон обслуживания и увеличение объема работ* | 0 |
| ***ведения личных дел работников организации*** | 0 |
| ***рабочего времени и времени отдыха, из них:*** | 0 |
| *отсутствие в организации Правил внутреннего трудового распорядка* | 0 |
| ***оплаты и нормирования труда*, *из них:*** | 0 |
| *отсутствие Положения об оплате труда* | 0 |
| *несоответствие установленных окладов квалификационным уровням профессиональных квалификационных групп* | 0 |
| *не разработаны и не утверждены показатели, критерии и порядок оценки эффективности деятельности работников для установления стимулирующих выплат* | 0 |
| *наличие формального подхода при установлении стимулирующих выплат* | 0 |
| *не соответствие сроков выплаты заработной платы в установленные в организации дни* | 0 |
| *не соблюдение сроков расчета при увольнении* | 0 |
| *отсутствие Положения о нормировании труда* | 0 |
| *не соблюдение порядка внедрения норм труда* | 0 |
| ***соблюдения гарантий и компенсаций, из них:*** |  |
| *при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска* | 0 |
| *при направлении в служебные командировки* | 0 |
| *при совмещении работы с получением образования* | 0 |
| ***трудового распорядка и дисциплины труда*** | 0 |
| ***охраны труда, из них*** | 0 |
| *отсутствие нормативной правовой базы по охране труда в организации* | 0 |
| *отсутствие Плана мероприятий по охране труда* | 0 |
| *не проведение инструктажа работников по охране труда (вводный, первичный, целевой, повторный)* | 0 |
| *не обеспечение работников средствами  индивидуальной и коллективной защиты* | 0 |
| *не соблюдение порядка расследования несчастных случаев на производстве* | 0 |
| ***материальной ответственности сторон трудового договора, из них*** | 0 |
| *случаи возникновения материальной ответственности работодателя (указать)* | 0 |
| *случаи возникновения материальной ответственности работника (указать)* | 0 |
| ***рассмотрения и разрешения индивидуальных и коллективных трудовых споров*** | 0 |
| ***проведения аттестации работников на соответствие квалификационным требованиям по занимаемой должности*** | 0 |
| ***другим вопросам*** | 5 |
| 2.6 | Количество выявленных в ходе всех видов проверок нарушений трудового законодательства,  **всего** | 5 |
| **3. Сведения о мерах, принятых по результатам проверок** | | |
| 3.1 | Количество актов проверок о принятии мер по устранению выявленных нарушений, ***всего*** | 3 |
| 3.2 | Из общего количества выявленных нарушений трудового законодательства: |  |
|  | количество нарушений, устраненных в установленные сроки | 9 |
| количество нарушений, не устраненных в установленные сроки | 0 |
| количество нарушений, срок устранения которых не закончился | 0 |
| 3.3 | Привлечено по результатам проверок к ответственности должностных лиц подведомственных организаций, с указанием вида ответственности,  всего (чел.) | 0 |

Пояснительная записка

п. 2.5.8 мероприятия по осуществлению проверок по охране труда осуществляет специалист по государственному управлению охраной труда администрации Анучинского МР.

Исполнитель: И.В.Кириллова

8(42362)91-8-70