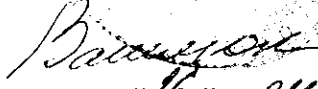
 Утверждаю
Начальник управления финансов
администрации ЗАТО Александровск

 Василук Н.И.
«16» января 2016 г.

Отчет о внутреннем муниципальном финансовом контроле и контроле за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок за 2015 год.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2015 году осуществлялся в соответствии с Административным регламентом исполнения управлением финансов администрации ЗАТО Александровск муниципальной функции по осуществлению финансового контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при использовании средств местного бюджета, а также материальных ценностей, находящихся в муниципальной собственности, утвержденным постановлением администрации ЗАТО Александровск от 24.05.2010 №738. С 25.03.2015 внутренний муниципальный финансовый контроль осуществлялся в соответствии с Порядком осуществления управлением финансов администрации ЗАТО Александровск полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, утвержденным постановлением администрации ЗАТО Александровск от 25.03.2015 №756. На отдел контрольно - ревизионной работы возложены задачи по осуществлению на территории ЗАТО Александровск последующего внутреннего муниципального финансового контроля. Основными целями контроля являются определение законности, целевого характера, результативного и эффективного использования средств местного бюджета и муниципального имущества. Последующий контроль осуществляется после совершения финансовых операций, в том числе путем проведения ревизий, проверок отчетности о результатах использования бюджетных средств, муниципального имущества, выполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров, осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

В 2015 году ревизорами управления финансов администрации ЗАТО Александровск в составе 4-х специалистов проведено:

- 6 плановых финансовых проверок, в том числе одна переходящая с 2014 года:

1. Плановая выездная проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета и приносящей доход деятельности муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением культуры «Детский сад №1 «Якорек» комбинированного типа» за период с 01.01.2013 по 31.12.2013.
2. Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета муниципальным казенным учреждением «Служба городского хозяйства ЗАТО Александровск» за период с 01.01.2014 по 31.12.2014.
3. Плановая выездная проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета и средств от приносящей доход деятельности муниципальным бюджетным учреждением культуры «Центр-книга» г.Снежногорска за период с 01.01.2014 по 31.12.2014.
4. Плановая камеральная проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета муниципальным казенным учреждением «Муниципальный архив ЗАТО Александровск» за период с 01.01.2014 по 31.12.2014.
5. Плановая камеральная проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета муниципальным казенным учреждением «Служба муниципального имущества ЗАТО Александровск» за период с 01.01.2014 по 31.12.2014.
6. Плановая выездная проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета и средств от приносящей доход деятельности муниципальным автономным учреждением образования «Комбинат школьного питания ЗАТО Александровск» за период с 01.01.2014 по 31.12.2014.

- 2 внеплановые финансовые проверки, в том числе:

1. Внеплановая камеральная проверка отдельных вопросов финансово - хозяйственной деятельности муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования «Центр технического творчества и профессионального обучения» за период с 01.01.2014 по 31.03.2015.
2. Внеплановая камеральная проверка отдельных вопросов финансово - хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детская музыкальная школа г.Снежногорск» ЗАТО Александровск Мурманской области за период с 01.01.2015 по 31.12.2015.

В результате проведенных контрольных мероприятий выявлены факты нарушений обязательных требований законодательства Российской Федерации, среди них:

- нарушения Гражданского кодекса Российской Федерации при заключении и выполнении условий договоров с контрагентами;

- нарушения Трудового кодекса Российской Федерации при оформлении трудовых договоров с работниками, предоставлении отпусков, привлечении к работе в выходные и праздничные дни и др.;
- нарушения Бюджетного кодекса Российской Федерации в части неэффективного и неправомерного использования бюджетных средств;
- нарушения нормативных правовых актов по оплате труда муниципальных учреждений;
- нарушения Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» при отражении хозяйственных операций в бухгалтерском учете, оформлении первичных документов, проведении инвентаризации имущества и обязательств, формировании учетной политики организации и др.

Всего в 2015 году проверено средств местного бюджета в общей сумме 430 261,3 тыс.руб.

По результатам проверок выявлено нарушений на общую сумму 4 865,61 тыс.руб., в том числе финансовых - 1095,3 тыс.руб., из них подлежащих возврату в бюджет ЗАТО Александровск в сумме 299,9 тыс.руб. и на расчетные счета учреждений – 795,4 тыс.руб.

Возмещено в бюджет ЗАТО Александровск в 2015 году 193,6 тыс.руб., на расчетные счета учреждений – 767,8 тыс.руб.

По результатам проверок составлены акты (кроме акта плановой выездной проверки целевого и эффективного использования средств местного бюджета и средств от приносящей доход деятельности муниципальным автономным учреждением образования «Комбинат школьного питания ЗАТО Александровск» в связи с подписанием его в 2016 году). В 2015 году выписаны предписания об устранении нарушений законодательства (кроме предписания по результатам плановой камеральной проверки целевого и эффективного использования средств местного бюджета муниципальным казенным учреждением «Служба муниципального имущества ЗАТО Александровск» в связи с подписанием акта проверки в 2016 году). В 2015 году руководителями проверенных организаций приняты меры и разработаны планы по устранению допущенных нарушений. Информация о принятых мерах представлена в управление финансов администрации ЗАТО Александровск.

Выявленные нарушения в ходе ревизии оперативно доводятся до сведения учредителей проверяемых организаций с целью недопущения нарушений другими подведомственными организациями. На основании анализа выявленных нарушений готовятся предложения по их устранению.

В 2015 году также проведено 5 плановых и 2 внеплановые проверки в сфере закупок согласно положениям по контрактной системе, в том числе в следующих организациях:

- в муниципальном казенном учреждении «Служба городского хозяйства ЗАТО Александровск» - 1 плановая и 1 внеплановая проверки;
- в муниципальном бюджетном учреждении культуры «Центр-книга» г.Снежногорска;
- в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад №6 «Светлячок» г.Гаджиево;
- в муниципальном казенном учреждении «Муниципальный архив ЗАТО Александровск»;
- в муниципальном казенном учреждении ЗАТО Александровск «Центр административно-хозяйственного и транспортного обеспечения»;
- в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Основная общеобразовательная школа №269 ЗАТО Александровск Мурманской области».

Также проверено 10 закупок с единственным поставщиком за счет средств местного бюджета, проведенных для устранения последствий, произошедших вследствие аварии, иных чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера, непреодолимой силы.

Проверки проводились в соответствии с Порядком осуществления управлением финансов администрации ЗАТО Александровск полномочий по контролю за соблюдением законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденного постановлением администрации ЗАТО Александровск от 07.03.2014 №575. Для проведения данных проверок согласно нормативным актам создана Инспекция из специалистов Управления финансов администрации. Для принятия решений по результатам проведения внеплановых проверок по информации о нарушении законодательства в сфере закупок, содержащего признаки административного правонарушения, создана Комиссия по осуществлению контроля в сфере закупок для муниципальных нужд ЗАТО Александровск.

В результате проведенных контрольных мероприятий выявлены факты нарушений при формировании документации для закупки, при размещении и проведении закупок. Материалы по 1 плановой проверке, по которой были установлены нарушения, предусматривающие административную ответственность, направлены в Комитет по государственному и финансовому контролю по Мурманской области. Комитетом принято решение о рассмотрении вопроса о возбуждении административного производства по выявленным признакам административных правонарушений.

Начальник отдела контрольно-
ревизионной работы управления
финансов администрации
ЗАТО Александровск



Паламарчук С.В.