

ОТЧЕТ
о результатах проведения Комитетом финансов Администрации Боровичского
муниципального района контрольных мероприятий
за 2017 год

	ИТОГО	в том числе		
		в сфере бюджетных правоотношений	в сфере закупок	в сфере учредительского контроля финансово-хозяйственной деятельности
Общее количество муниципальных организаций, деятельность которых подлежит контролю со стороны контрольного органа, ед.	68	62	62	68
Количество контрольных мероприятий, предусмотренных ежегодным планом проведения проверок на отчетный период, ед.	21	17	2	2
Общее количество проведенных контрольных мероприятий, ед.	18	12	3	3
<i>в том числе:</i>				
- плановые	16	12	2	2
- внеплановые	2	-	1	1
Количество проведенных ревизий, ед.	1	1	-	-
Количество проведенных проверок, ед.	14	9	3	2
<i>в том числе:</i>				
- по устранению ранее выявленных нарушений и исполнению предписаний (представлений)	4	3	1	-
Количество проведенных обследований, ед.	3	2	-	1
Количество проверенных организаций, ед.	62	12	2	62
<i>в том числе:</i>				
- муниципальных учреждений	61	12	2	61
- муниципальных унитарных предприятий	1	-	-	1
- прочих организаций	-	-	-	-
Количество контрольных мероприятий, проведенных по инициативе прокуратуры и правоохранительных органов, ед.	1	-	-	1
Объем проверенных средств, тыс.руб.	217621	129834	44002	43785
Количество предписаний, выданных проверенной организации, ед.	8	3	3	2
Количество представлений, выданных проверенной организации, ед.	8	7	-	1
Количество представлений, выданных главному распорядителю бюджетных средств, ед.	5	4	1	-
Количество составленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, ед.	-	-	-	-
Количество составленных протоколов об административной ответственности, ед.	-	-	-	-
Количество организаций, в которых выявленные нарушения имеют признаки уголовного преступления, ед.	5	5	-	-
Количество организаций, в которых выявленные нарушения имеют признаки административного правонарушения, ед.	2	1	-	1

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Отчету о результатах проведения Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района контрольных мероприятий
за 2017 год

Комитет финансов Администрации Боровичского муниципального района исполняет полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с Порядком осуществления внутреннего муниципального финансового контроля Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района, утвержденного постановлением Администрации муниципального района от 26.12.2013 №2864 (с изменениями в ред. постановлений от 21.06.2016 № 1395, от 01.12.2016 № 3007, от 14.06.2017 № 1752):

а) по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений;

б) по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

в) по внутреннему муниципальному финансовому контролю Администрации Боровичского муниципального района как учредителя (собственника имущества) муниципальных учреждений и предприятий.

Порядок осуществления полномочий Комитетом финансов по внутреннему муниципальному финансовому контролю определяется также Стандартами осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденными постановлением Администрации Боровичского муниципального района от 31.01.2017г. №206 (с изменениями в ред. постановления от 14.06.2017 № 1749).

Количество должностных лиц, осуществляющих контрольные мероприятия - 3 чел. по состоянию на 01.01.2017г., на 01.01.2018г.

Меры по повышению квалификации лиц, осуществляющих контрольные мероприятия: в 2017 году не принимались.

Первоначально Планом проведения Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района тематических проверок и ревизий финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений и муниципальных предприятий на 2017 год было предусмотрено 22 контрольных мероприятия. В связи с реорганизацией КУМИ Администрации Боровичского муниципального района в план проверок были внесены изменения на основании распоряжения Администрации Боровичского муниципального района от 18.05.2017г. № 124-рг, и плановое количество контрольных мероприятий стало составлять 21.

Наименование муниципальных организаций, в отношении которых проведены контрольные мероприятия:

№ п/п	Учреждение	плановая/ внеплановая	метод контроля	сфера контроля
1	МАОУ СОШ № 11	плановая	ревизия	в сфере бюджетных правоотношений
2	Комитет культуры и туризма	плановое	обследование	в сфере бюджетных правоотношений
3	Комитет образования	плановое	обследование	в сфере бюджетных правоотношений
4	МБУК "Городская централизованная библиотечная система"	плановая	проверка	в сфере закупок
5	МАОУ СОШ д. Ёгла	плановая	проверка (по устранению нарушений)	в сфере бюджетных правоотношений
6	МБУДО "Боровичская детская школа искусств им.Лядова"	внеплановая	проверка (совместно с прокуратурой)	в сфере учредительского контроля
7	МКУ "Центр по работе с населением"	внеплановая	проверка (по устранению нарушений)	в сфере закупок

8	МАУ Детский оздоровительный лагерь "Дуденево"	плановая	проверка (по устранению нарушений)	в сфере бюджетных правоотношений
9	МУП "Редакция газеты "Красная искра"	плановая	проверка	в сфере учредительского контроля
10	Муниципальные учреждения (казенные, бюджетные, автономные)	плановое	обследование	в сфере учредительского контроля
11	МБДОУ "Детский сад п.Волгино"	плановая	проверка	в сфере бюджетных правоотношений
12	МБДОУ "Детский сад № 29"	плановая	проверка	в сфере бюджетных правоотношений
13	МБДОУ «Детский сад п.Травково»	плановая	проверка (по устранению нарушений)	в сфере бюджетных правоотношений
14	МАУК "Межпоселенческий Дом народного творчества"	плановая	проверка	в сфере бюджетных правоотношений
415	МКУ "Центр по работе с населением"	плановая	проверка	в сфере закупок
16	Администрация Боровичского муниципального района	плановая	проверка	в сфере бюджетных правоотношений
17	МАДОУ "Детский сад № 27"	плановая	проверка	в сфере бюджетных правоотношений
18	МАДОУ "Детский сад п. Прогресс"	плановая	проверка	в сфере бюджетных правоотношений

В 2017 году было осуществлено 18 контрольных мероприятий в муниципальных учреждениях и предприятиях, в том числе:

- 12 плановых контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений, в том числе 1 ревизия финансово-хозяйственной деятельности, 2 контрольных мероприятия методом обследования, 3 контрольных мероприятия по проверке устранения нарушений и исполнения представлений, 6 тематических проверок;

- 3 проверки в сфере закупок товаров (работ, услуг), в том числе 2 плановые проверки и 1 внеплановая проверка исполнения ранее выданного предписания;

- 3 проверки в рамках полномочий учредителя (собственника имущества), в том числе 1 внеплановая проверка – в муниципальном учреждении совместно с органами прокуратуры, 1 плановая проверка – в муниципальном унитарном предприятии, 1 плановое контрольное мероприятие методом обследования.

В числе проведенных контрольных мероприятий в рамках реализации полномочий на основании статьи 157 Бюджетного кодекса РФ – 2 обследования по анализу осуществления главными распорядителями бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Выполнение плана проверок в 2017 году на 86% обусловлено прежде всего продлением срока проведения ревизии в МАОУ СОШ № 11 в связи с многочисленными нарушениями во всех сферах финансово-хозяйственной деятельности, а также обусловлено проведением контрольно-ревизионным отделом большого объема работы по мониторингу нормативно-правовых актов Администрации Боровичского муниципального района в сфере оплаты труда работников муниципальных учреждений и штатных расписаний некоторых учреждений. Кроме этого, в количество проверенных учреждений 2017 года не вошла плановая ревизия в МАОУ СОШ № 2, начатая в ноябре 2017г. и законченная в январе 2018г.

По результатам 17 контрольных мероприятий были установлены нарушения обязательных требований законодательства, преимущественно в сфере ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, в сфере закупок, трудового, гражданского и иного законодательства РФ, а также нормативно-правовых актов Администрации Боровичского муниципального района.

Главными распорядителями бюджетных средств допущены нарушения Бюджетного кодекса РФ при осуществлении внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Одним контрольным мероприятием было установлено, что в одном из учреждений (МАОУ д.Ёгла) проведение учреждением мероприятий по устранению ранее выявленных нарушений осуществлено без замечаний.

По результатам контрольных мероприятий было выдано 8 предписаний, в том числе 3 предписания об устранении нарушений в сфере закупок, и 13 представлений, в том числе 5 представлений главному распорядителю бюджетных средств о принятии мер по устранению причин и условий нарушений, выявленных по результатам проверок в подведомственных учреждениях.

По результатам проведения контрольного мероприятия методом обследования в муниципальных учреждениях (в количестве 61) по анализу проведенных мероприятий по оптимизации расходов и повышению их эффективности были направлены главным распорядителям бюджетных средств письма о принятии мер по проведению дальнейших мероприятий по оптимизации расходов в подведомственных муниципальных учреждениях и подготовке предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

Все акты проверок направлены в Боровичскую межрайонную прокуратуру и в МО МВД России «Боровичский» для рассмотрения и принятия дальнейших мер.

По результатам проверок в отношении МАОУ СОШ № 11 и МАУ «Детский оздоровительный лагерь «Дуденево» правоохранными органами возбуждены уголовные дела.