

Финансовое управление администрации Северо-Енисейского района

ОРГАНИЗАЦИЯ И РЕАЛИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ И
КОНТРОЛЯ В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Полномочия Финансового управления администрации Северо-Енисейского района по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок (пункт 1.14. раздела 1, пункт 2.9. раздел 2 Положения о Финансовом управлении администрации Северо-Енисейского района)

Внутренний муниципальный финансовый контроль (статья 269.2 БК РФ)

Контроль в сфере закупок (статья 99 Закона № 44-ФЗ)

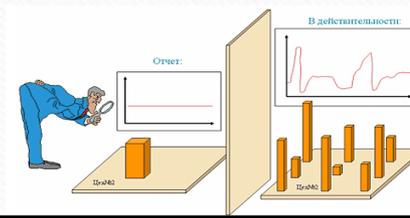
Контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения

Контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий

Полномочия органа местного самоуправления, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок

Полномочия финансового органа муниципального образования

Полномочия органа внутреннего муниципального финансового контроля



ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ И КОНТРОЛЯ В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Внутренний муниципальный
финансовый контроль (статья 269.2 БК РФ)

Контроль в сфере закупок
(статья 99 Закона № 44-ФЗ)

Порядок осуществления
Финансовым управлением администрации
Северо-Енисейского района
полномочий в сфере
бюджетных правоотношений, утвержденный
приказом Финансового
управления администрации
Северо-Енисейского района
от 29.06.2015 № 74-ОД

Порядок осуществления
Финансовым управлением администрации
Северо-Енисейского района полномочий
по контролю за соблюдением законодательства
Российской Федерации о контрактной
системе в сфере закупок, утвержденный приказом
Финансового управления администрации
Северо-Енисейского района
от 17.03.2015 № 25-ОД

Должностная инструкция контролера-ревизора бюджетно-экономического отдела
Финансового управления администрации Северо-Енисейского района, утвержденная приказом
Финансового управления администрации Северо-Енисейского района от 01.05.2010 № 40Б -ОД



ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ



ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОНТРОЛЯ В СФЕРЕ ЗАКУПОК



* Управление Федеральной антимонопольной службы по Красноярскому краю

Итоги реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю за 2017 год



*План работы бюджетно-экономического отдела Финансового управления администрации Северо-Енисейского района, утвержденный приложением № 1 к приказу Финансового управления администрации Северо-Енисейского района от 30.12.2016 № 178-ОД «Об утверждении ежегодного плана работы Финансового управления администрации Северо-Енисейского района на 2017 год»;

** Проверки проводятся не более двух раз в год (пункт 9 раздела II Порядка осуществления Финансовым управлением администрации Северо-Енисейского района полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений)

Итоги реализации полномочий по контролю в сфере закупок за 2017 год



* План работы бюджетно-экономического отдела Финансового управления администрации Северо-Енисейского района, утвержденный приложением № 1 к приказу Финансового управления администрации Северо-Енисейского района от 30.12.2016 № 178-ОД «Об утверждении ежегодного плана работы Финансового управления администрации Северо-Енисейского района на 2017 год»;

** Проверки проводятся не чаще чем один раз в шесть месяцев (часть 13 статьи 99 Закона № 44-ФЗ)(пункт 5 раздела II Порядка осуществления Финансовым управлением администрации Северо-Енисейского района полномочий по контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок)

Реестр видов нарушений по внутреннему муниципальному финансово-контролю за 2017 год



| № п/п | Виды нарушений | Количество объектов контроля, допустивших нарушение |
|----------|--|---|
| | 1 | 2 |
| 1 | Несоблюдение норм Бюджетного кодекса Российской Федерации (статьи 34,162) | 4 |
| 2 | Несоблюдение норм Трудового кодекса Российской Федерации (статьи 68,114, 139,168) | 4 |
| 3 | Несоблюдение норм Гражданского кодекса Российской Федерации (статьи 784, 785) | 6 |
| 4 | Несоблюдение норм Федерального закона от 06.12.2011 № 403-ФЗ «О бухгалтерском учете» | 1 |
| 5 | Несоблюдение норм Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» | 1 |
| 6 | Несоблюдение требований Приказа Министерства финансов России от 01.12.2010 № 157н (инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета) | 4 |
| 7 | Несоблюдение Порядка разработки, утверждения и согласования штатных расписаний | 1 |
| 8 | Несоблюдение Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет | 1 |
| 9 | Несоблюдение Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями бюджетных средств | 2 |

продолжение таблицы

| | 1 | 2 |
|----|---|---|
| 10 | Несоблюдение Положения об оплате труда | 1 |
| 11 | Несоблюдение требований по оформлению бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств | 1 |
| 12 | Несоблюдение требований по оформлению результатов инвентаризации | 1 |
| 13 | Несоблюдение требований по оформлению первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета | 1 |
| 14 | Несоблюдение требований по учету форменного обмундирования и специальной одежды | 2 |
| 15 | Несоблюдение требований по обеспечению достоверности отчетности об исполнении муниципальных заданий | 3 |
| 16 | Несоблюдение достоверности при формировании дебиторской задолженности | 2 |
| 17 | Несоблюдение требований по учету расчетов с поставщиками и подрядчиками | 2 |



Реестр видов нарушений по контролю в сфере закупок за 2017 год

| № п/п | Виды нарушений | | Количество нарушивших субъектов контроля |
|-------|---|--|--|
| | 1 | 2 | |
| 1 | Несоблюдение части 5 статьи 17 Закона № 44-ФЗ | формирование, утверждение и ведение планов закупок осуществлено с нарушением требований установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 | 3 |
| 2 | Несоблюдение части 8 статьи 17 Закона № 44-ФЗ | нарушен срок утверждения плана закупок | 2 |
| 3 | Несоблюдение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ | на официальном сайте ЕИС* размещен неутверждённый план закупок | 1 |
| 4 | Несоблюдение части 7 статьи 18 Закона № 44-ФЗ | обоснование закупок осуществлено с нарушением порядка, установленного постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 | 18 |
| 5 | Несоблюдение части 5 статьи 19 Закона № 44-ФЗ | утвержденные нормативные затраты не соответствуют Правилам определения нормативных затрат, утвержденных постановлением администрации Северо-Енисейского района от 18.12.2015 № 828-п | 1 |
| 6 | Несоблюдение части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ | нарушен срок утверждения плана-графика | 3 |
| 7 | Несоблюдение части 11 статьи 21 Закона № 44-ФЗ | осуществлены закупки, не предусмотренные планом-графиком | 2 |
| 8 | Несоблюдение части 15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ | на официальном сайте ЕИС размещен неутверждённый план-график | 1 |
| 9 | Несоблюдение частей 2 – 9, 9.1, 20 статьи 22 Закона № 44-ФЗ | НМЦК обоснована с нарушением методов обоснования | 11 |

* ЕИС – единая информационная система в сфере закупок

продолжение таблицы

| | 1 | 2 | 3 |
|----|--|---|---|
| 10 | Несоблюдение части 5 статьи 24 Закона № 44-ФЗ | совершены действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки | 2 |
| 11 | Несоблюдение части 4.1. статьи 30 Закона № 44-ФЗ | отчет об объеме закупок у СМП, СОНО составлен с нарушением порядка | 2 |
| 12 | Несоблюдение части 1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ | заключены контракты с нарушением условий, предусмотренных извещениями об осуществлении закупок либо заявками участников закупок | 5 |
| 13 | Несоблюдение части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ | заключены контракты, в которых не указано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта | 6 |
| 14 | Несоблюдение части 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ | поставщикам, нарушившим сроки поставки товаров не направлялись требования об уплате неустоек | 1 |
| 15 | Несоблюдение части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ | не назначено лицо, ответственное за осуществление закупок | 1 |
| 16 | Несоблюдение части 3 статьи 38 Закона № 44-ФЗ | Положение о контрактной службе не соответствует Типовому положению | 2 |
| 17 | Несоблюдение части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ | закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществлена с нарушением требований части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ | 2 |
| 18 | Несоблюдение части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ | не направлено уведомление в контрольный орган в сфере закупок об осуществлении закупки на основании пунктов 6, 9 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ | 1 |
| | | заключены контракты на основании пунктов 1,8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ ранее, чем были размещены на официальном сайте ЕИС извещения об осуществлении таких закупок | 2 |

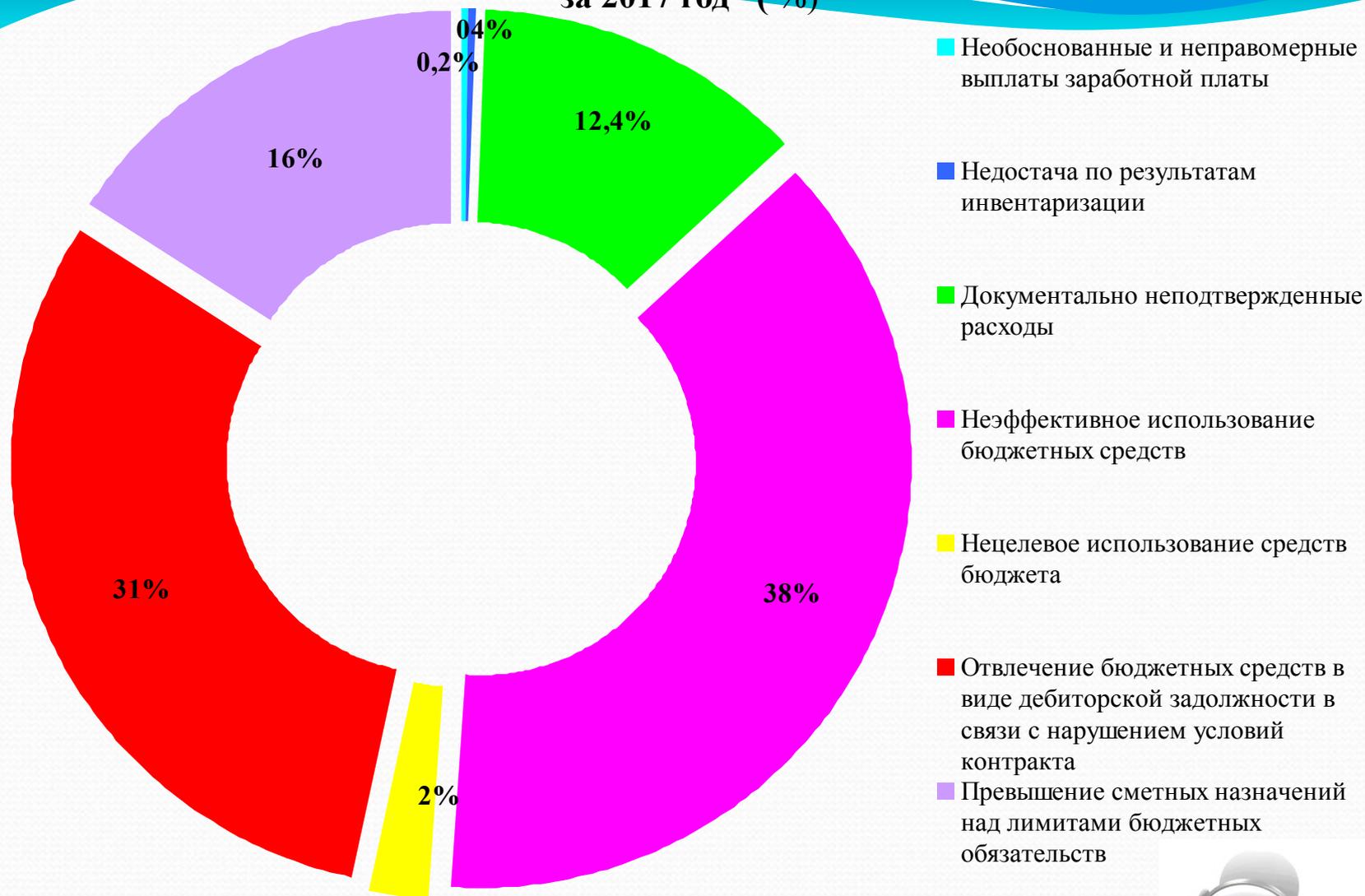
продолжение таблицы

| | 1 | 2 | 3 |
|----|---|--|----|
| 19 | Несоблюдение части 3 статьи 93 Закона № 44-ФЗ | при осуществлении закупки у единственного исполнителя на основании пунктов 6,9,23 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ не обоснована невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) | 2 |
| 20 | Несоблюдение частей 1,3, 6,7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ | приемка поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги осуществлена с нарушением требований Закона № 44-ФЗ | 26 |
| 21 | Несоблюдение частей 9, 11 статьи 94 Закона № 44-ФЗ | несвоевременно размещен или не размещен на официальном сайте ЕИС отчет об исполнении контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения | 11 |
| 22 | Несоблюдение части 1 статьи 95 Закона № 44-ФЗ | изменение условий контракта с нарушением требований Закона № 44-ФЗ | 13 |
| 23 | Несоблюдение частей 1,3, статьи 103 Закона № 44-ФЗ | нарушение порядка ведения Реестра контрактов | 15 |
| 24 | Несоблюдение части 8 статьи 103 Закона № 44-ФЗ | осуществлена оплата контрактов, информация о которых не включена в Реестр контрактов | 1 |



Структура нарушений по внутреннему муниципальному финансовому контролю

за 2017 год* (%)

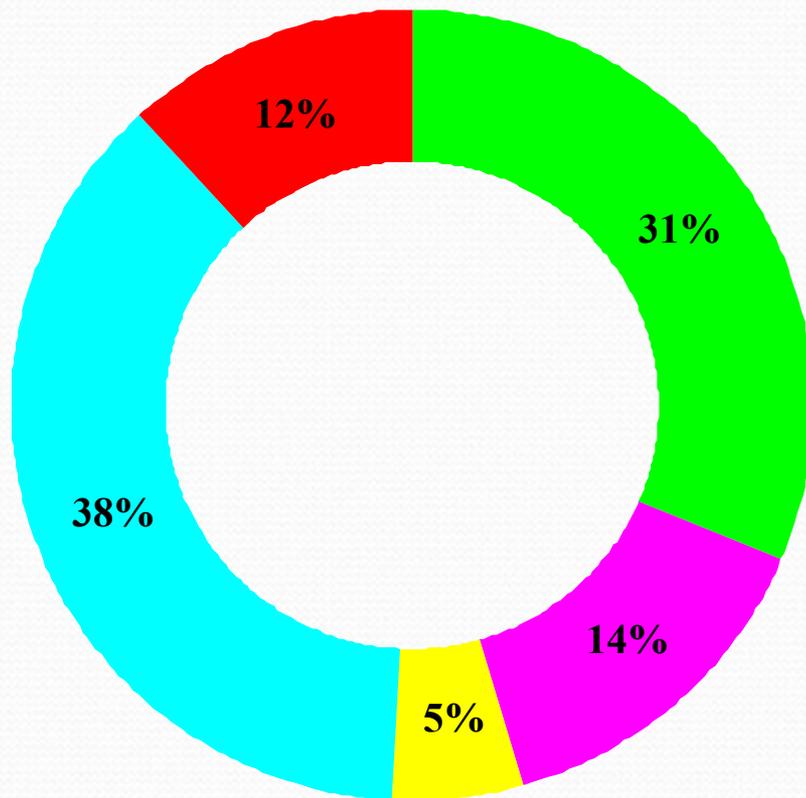


* Общее количество нарушений принято за 100%



Структура нарушений по контролю в сфере закупок за 2017 год*

(в %)

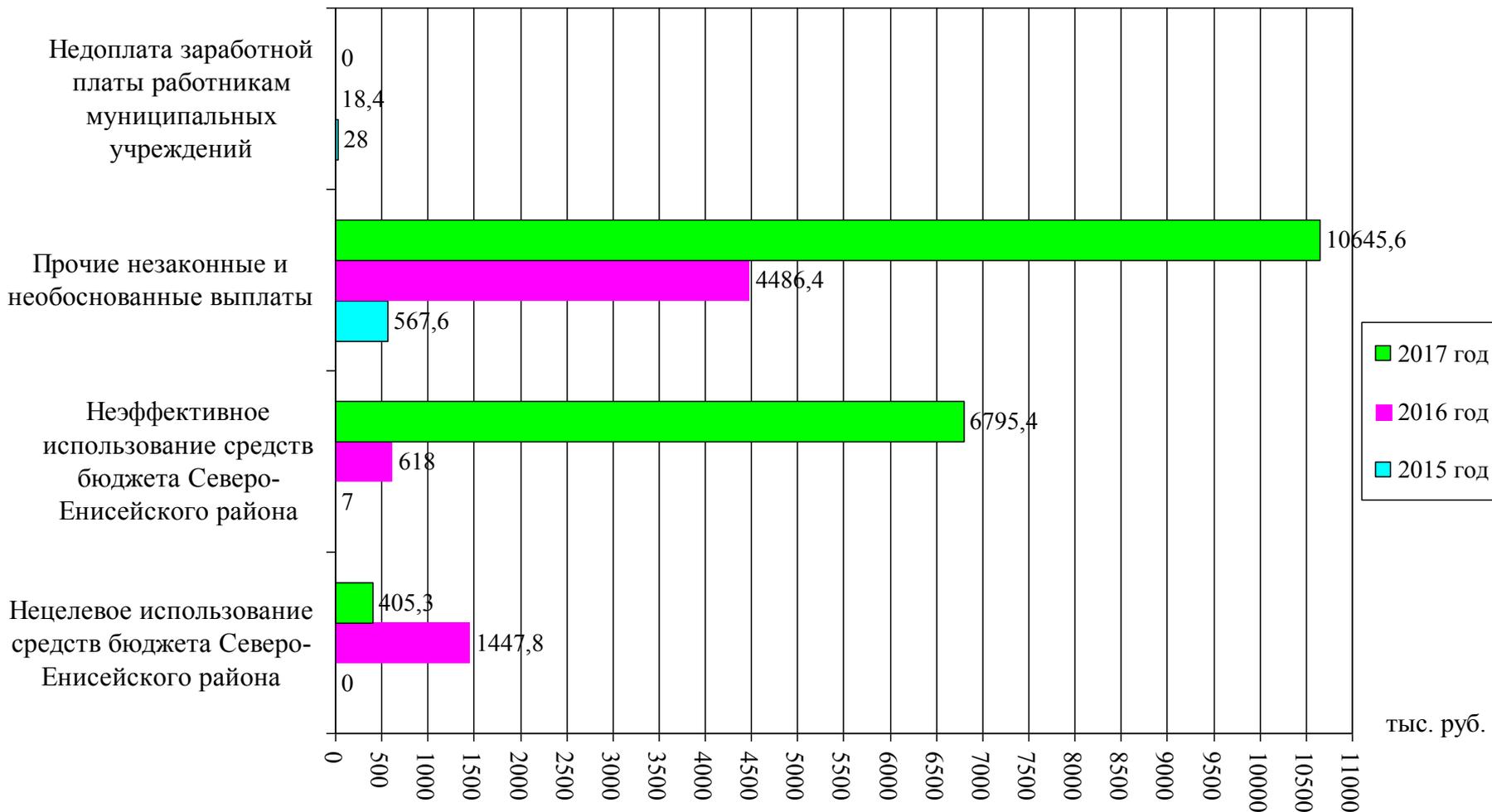


- Нарушения при планировании закупок
- Нарушения общих положений об осуществлении закупок
- Нарушения при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)
- Нарушения при исполнении, изменении контракта
- Нарушения при ведении Реестра контрактов

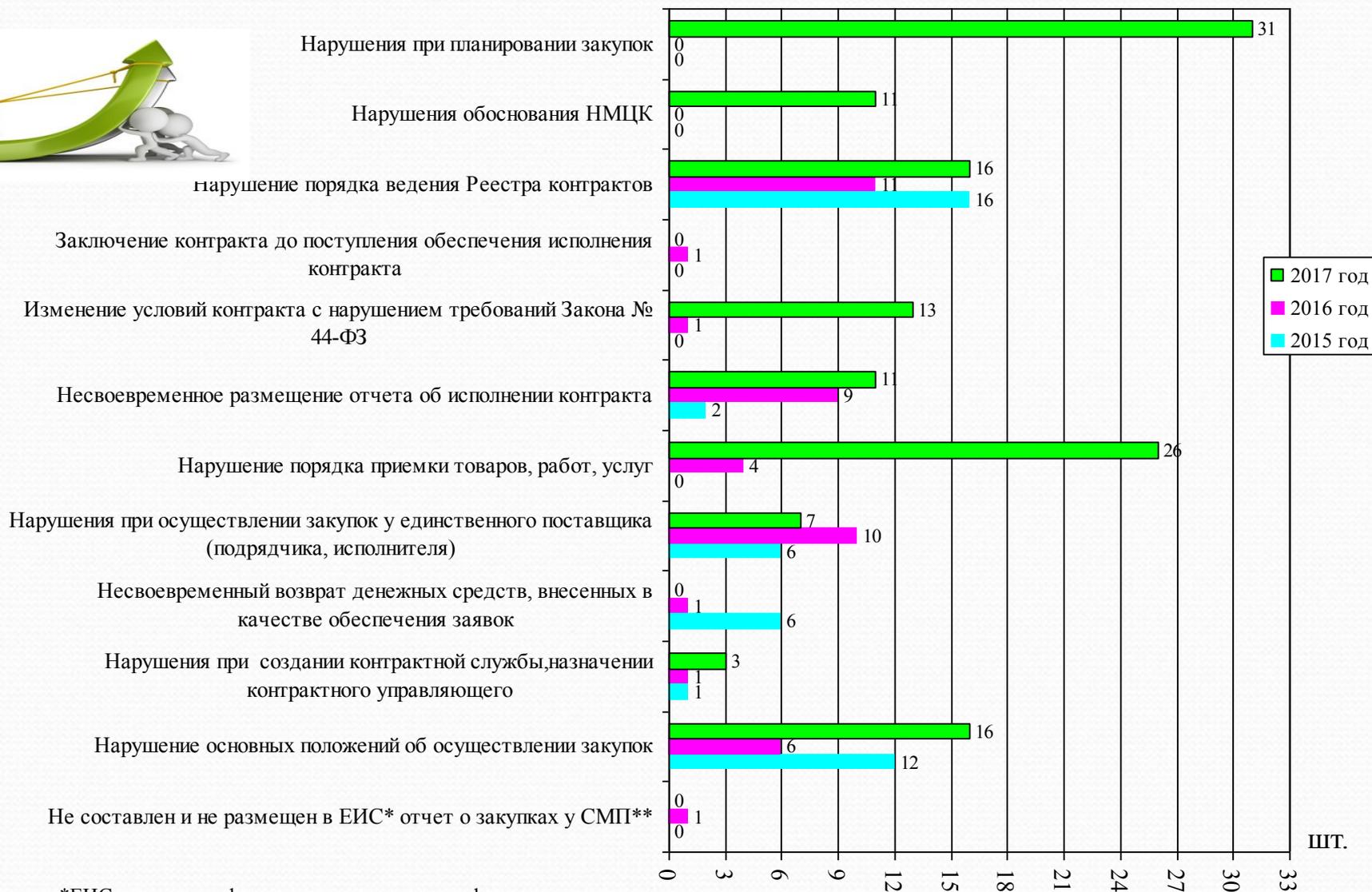


* Общее количество нарушений принято за 100%

Динамика видов нарушений по внутреннему муниципальному финансовому контролю



Динамика видов нарушений по контролю в сфере закупок (количество субъектов контроля, допустивших нарушения по видам нарушений)



ШТ.

*ЕИС – единая информационная система в сфере закупок

** СМП – субъекты малого предпринимательства

Административная ответственность за нарушения в сфере бюджетных правоотношений (на 31.12.2017)

| Статья КоАП | Нарушения в сфере бюджетных правоотношений | Меры административной ответственности (в рублях) |
|----------------|--|---|
| 15.1. | Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций | Д.Л. от 4000 до 5000 Ю.Л. от 40 000 до 50 000 |
| 15.11. | Грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности | Д.Л. от 5 000 до 10 000 (при повторном правонарушении до 20 000) |
| 15.14. | Нецелевое использование бюджетных средств | Д.Л. от 20 000 до 50 000 или дисквалификация на срок от 1 года до 3 лет Ю.Л. от 5% до 25 % суммы средств, использованных не по целевому назначению |
| 15.15.5. | Нарушение условий предоставления субсидий | Д.Л. от 10 000 до 30 000 или дисквалификация на срок от 1 года до 3 лет |
| 15.15.6. | Нарушение порядка предоставления бюджетной отчетности | Д.Л. от 10 000 до 30 000 |
| 15.15.7. | Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет | Д.Л. от 10 000 до 30 000 |
| 15.15.9. | Несоответствие бюджетной сводной бюджетной росписи | Д.Л. от 20 000 до 50 000 |

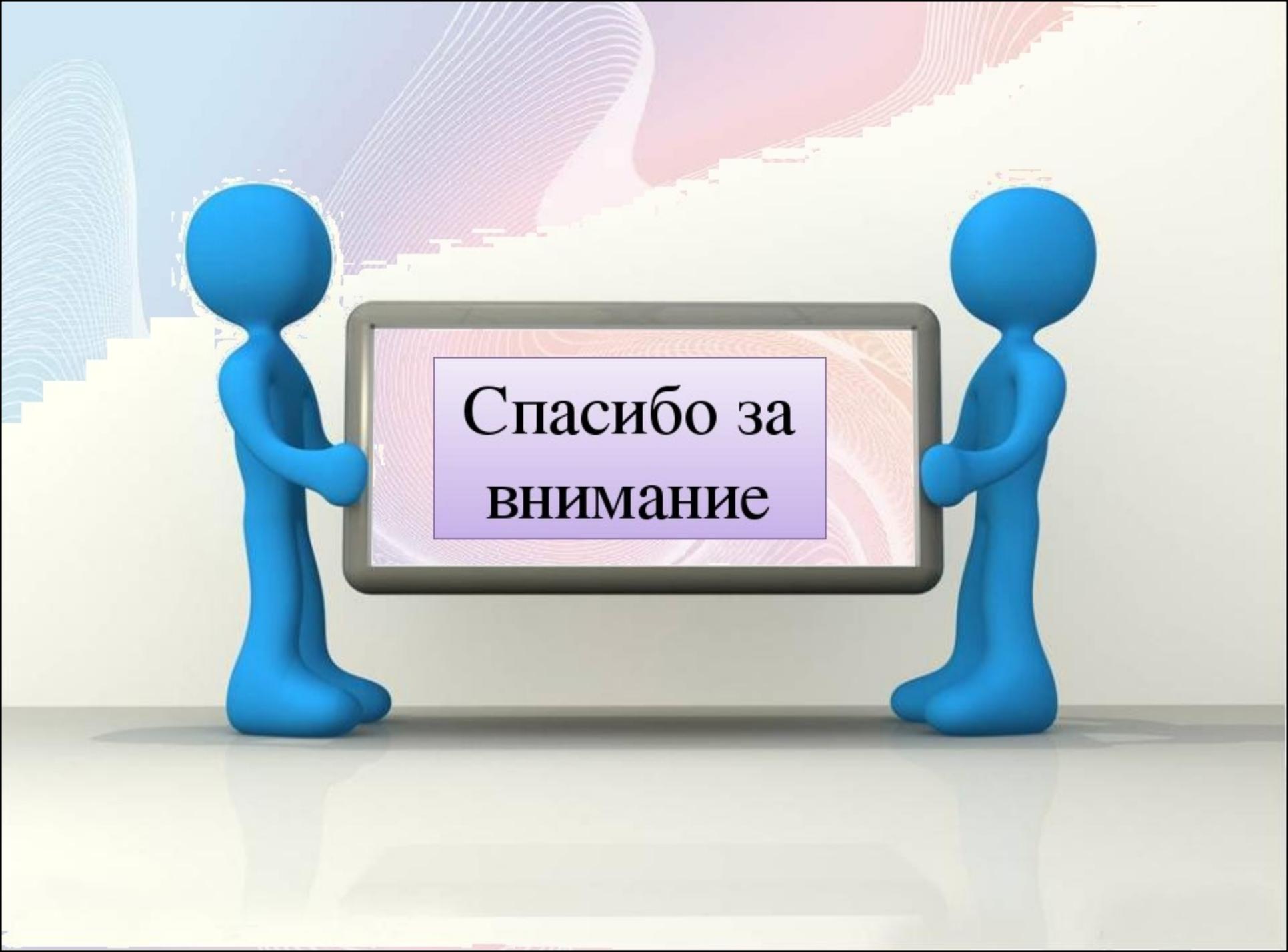
Административная ответственность за нарушения в сфере бюджетных правоотношений (на 31.12.2017)

| Статья КоАП | Нарушения в сфере бюджетных правоотношений | Меры административной ответственности (в рублях) |
|----------------|---|--|
| 15.15.10. | Нарушение порядка принятия бюджетных обязательств | Д.Л. от 20 000 до 50 000 |
| 15.15.11. | Нарушение сроков доведения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств | Д.Л. от 10 000 до 30 000 |
| 15.15.15. | Нарушение порядка формирования муниципальных заданий | Д.Л. от 10 000 до 30 000 |
| 19.4. | Неповиновение законному распоряжению или требованию должностного лица органа, осуществляющего муниципальный финансовый контроль | Д.Л. от 2 000 до 4 000 |
| 19.5. | Невыполнение в срок законного предписания (представления) органа, осуществляющего муниципальный финансовый контроль | Д.Л. от 1 000 до 2 000 или дисквалификация на срок до 3 лет Ю.Л. от 10 000 до 20 000 |
| 19.7. | Непредставление или несвоевременное представление в орган, осуществляющий муниципальный финансовый контроль информации, представление которой предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом его законной деятельности либо представление информации в неполном объеме или в искаженном виде | Д.Л. от 300 до 500 Ю.Л. от 3 000 до 5 000 |



Административная ответственность за нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок (на 31.12.2017)

| Статья КоАП | Нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок | Меры административной ответственности (в рублях) |
|----------------|--|--|
| 7.29. | Несоблюдение требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок при принятии решения о способе и об условиях определения поставщика (подрядчика, исполнителя) | Д.Л. от 30 000 до 50 000 |
| 7.29.3. | Нарушение законодательства о контрактной системе в сфере закупок при планировании закупок | Д.Л. от 5 000 до 50 000 |
| 7.30. | Нарушение порядка осуществления закупок товаров, работ, услуг | Д.Л. от 3 000 до 50 000 Ю.Л. от 10 000 до 500 000 |
| 7.31. | Нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками | Д.Л. от 20 000 до 50 000 |
| 7.31.1. | Нарушение порядка и (или) сроков возврата денежных средств, внесенных в качестве обеспечения заявок | Д.Л. от 5 000 до 15 000 Ю.Л. от 30 000 до 90 000 |
| 7.32. | Нарушение порядка заключения, изменения контракта | Д.Л. от 5 000 до 50 000 Ю.Л. от 50 000 до 300 000 |
| 19.5. | Невыполнение в установленный срок законного предписания органа, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок | Д.Л. – 50 000 Ю.Л. - 500 000 |
| 19.7.2. | Непредставление информации и документов или представление заведомо недостоверных информации и документов в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок | Д.Л. – 15 000 Ю.Л. - 100 000 |

The image features two blue, stylized 3D human figures standing on a white reflective surface. They are holding a large tablet together. The tablet's screen displays a purple rectangular box containing the Russian text 'Спасибо за внимание' (Thank you for attention). The background is a light-colored space with abstract, wavy patterns in shades of blue and pink, and a staircase-like structure on the left side.

**Спасибо за
внимание**