

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

Финансовое управление
администрации
Северо-Енисейского района

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, утверждённый
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 2016 год



*План работы бюджетно-экономического отдела Финансового управления администрации Северо-Енисейского района, утвержденный приложением № 1 к приказу Финансового управления администрации Северо-Енисейского района от 31.12.2015 № 194 «Об утверждении ежегодного плана работы Финансового управления администрации Северо-Енисейского района на 2016 год»;

** Проверки проводятся не более двух раз в год (статья 109, пункт 2, подпункт 2 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 2016 год



* План работы бюджетно-экономического отдела Финансового управления администрации Северо-Енисейского района, утвержденный приложением № 1 к приказу Финансового управления администрации Северо-Енисейского района от 31.12.2015 № 194 «Об утверждении годового плана работы Финансового управления администрации Северо-Енисейского района на 2016 год»;

** Проверки проводятся не чаще чем один раз в шесть месяцев в соответствии с частью 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)

Виды нарушений по внутреннему муниципальному финансовому контролю за 2016 год

Несоблюдение норм Бюджетного кодекса РФ
(статьи 34, 134, 162)
(нарушили 2 объекта контроля)

Несоблюдение Порядка назначения и выплаты
ежемесячных компенсационных выплат,
утвержденного постановлением Правительства
РФ от 03.11.1994 № 1206
(нарушил 1 объект контроля)

Несоблюдение норм Трудового Кодекса РФ
(статьи 68,114,139,168)
(нарушили 4 объекта контроля)

Несоблюдение Порядка исчисления средней
заработной платы
(нарушили 2 объекта контроля)

Несоблюдение норм Федерального закона от
06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
(нарушили 3 объекта контроля)

Несоответствие форм первичных учетных
документов и регистров бухгалтерского учета
формам и регистрам, утвержденным Приказом
Минфина России от 30.03.2015 № 52н
(нарушили 2 объекта контроля)

Несоблюдение норм Федерального закона
от 12.01.1996 № 7-ФЗ
«О некоммерческих организациях»
(нарушили 2 объекта контроля)

Несоблюдение Инструкции по применению
Единого плана счетов бухгалтерского учета
(нарушили 3 объекта контроля)

Несоблюдение требований по формированию бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств
(нарушили 2 объекта контроля)

Несоблюдение требований по формированию муниципального задания
(нарушили 6 объектов контроля)

Несоблюдение требований по оформлению результатов инвентаризации
(нарушили 2 объекта контроля)

Несоблюдение требований по обеспечению достоверности отчетности об исполнении муниципальных заданий
(нарушили 3 объекта контроля)

Несоблюдение требований по оформлению первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета
(нарушили 5 объектов контроля)

Несоблюдение Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями бюджетных средств
(нарушили 2 объекта контроля)

Несоблюдение норм, установленных Положениями об оплате труда
(нарушили 18 объектов контроля)

Виды нарушений по контролю в сфере закупок за 2016 год

Несоблюдение части 4 статьи 30
Закона № 44-ФЗ
(нарушил 1 субъект контроля)

Несоблюдение части 6 статьи 44
Закона № 44-ФЗ
(нарушили 1 субъект контроля)

Несоблюдение части 1 статьи 34
Закона № 44-ФЗ
(нарушили 2 субъекта контроля)

Несоблюдение пункта 1 части 1 статьи 93
Закона № 44-ФЗ
(нарушил 2 субъекта контроля)

Несоблюдение части 2 статьи 34
Закона № 44-ФЗ
(нарушили 4 субъектов контроля)

Несоблюдение пункта 4 части 1 статьи 93
Закона № 44-ФЗ
(нарушил 1 субъект контроля)

Несоблюдение части 6 статьи 38
Закона № 44-ФЗ
(нарушил 1 субъект контроля)

Несоблюдение части 2 статьи 93
Закона № 44-ФЗ
(нарушили 7 субъектов контроля)

Несоблюдение частей 1, 7 статьи 94
Закона № 44-ФЗ
(нарушили 5 субъектов контроля)

Несоблюдение частей 4,5 статьи 96
Закона № 44-ФЗ
(нарушил 1 субъект контроля)

Несоблюдение частей 9-11 статьи 94
Закона № 44-ФЗ
(нарушили 9 субъектов контроля)

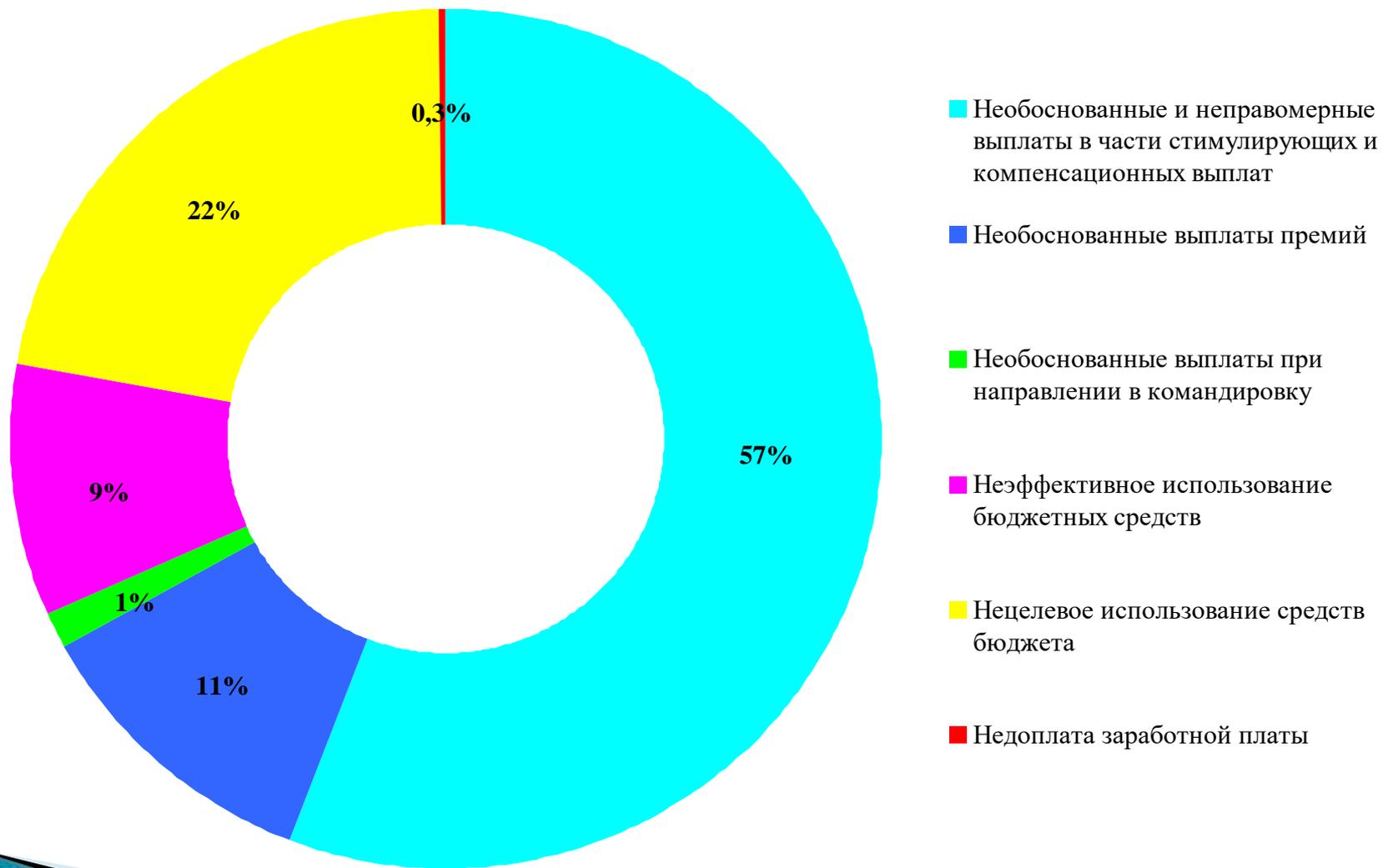
Несоблюдение статьи 72
Бюджетного кодекса Российской Федерации
(нарушил 1 субъект контроля)

Несоблюдение пункта 1 части 1 статьи 95
Закона № 44-ФЗ
(нарушил 1 субъект контроля)

Несоблюдение статьи 73
Бюджетного кодекса Российской Федерации
(нарушил 1 субъект контроля)

Несоблюдение части 3 статьи 103
Закона № 44-ФЗ
(нарушили 11 субъектов контроля)

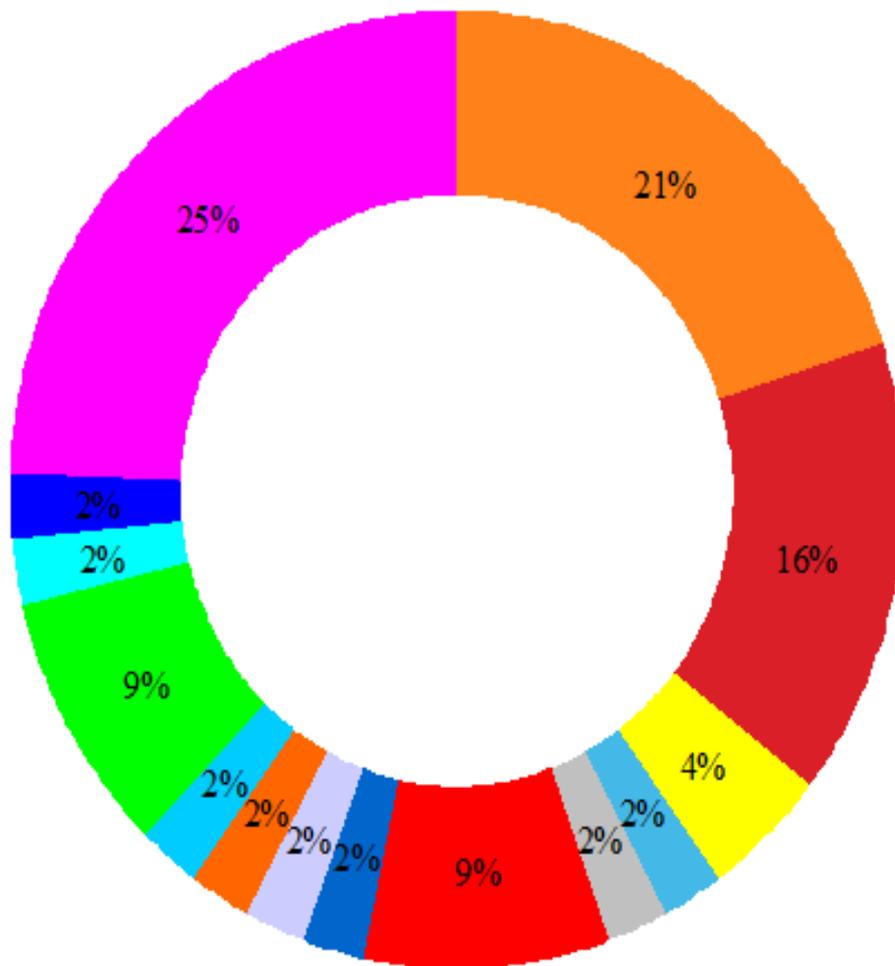
Структура нарушений по внутреннему муниципальному финансовому контролю за 2016 год* (%)



* Общее количество нарушений принято за 100%

Виды нарушений по контролю в сфере закупок за 2016 год*

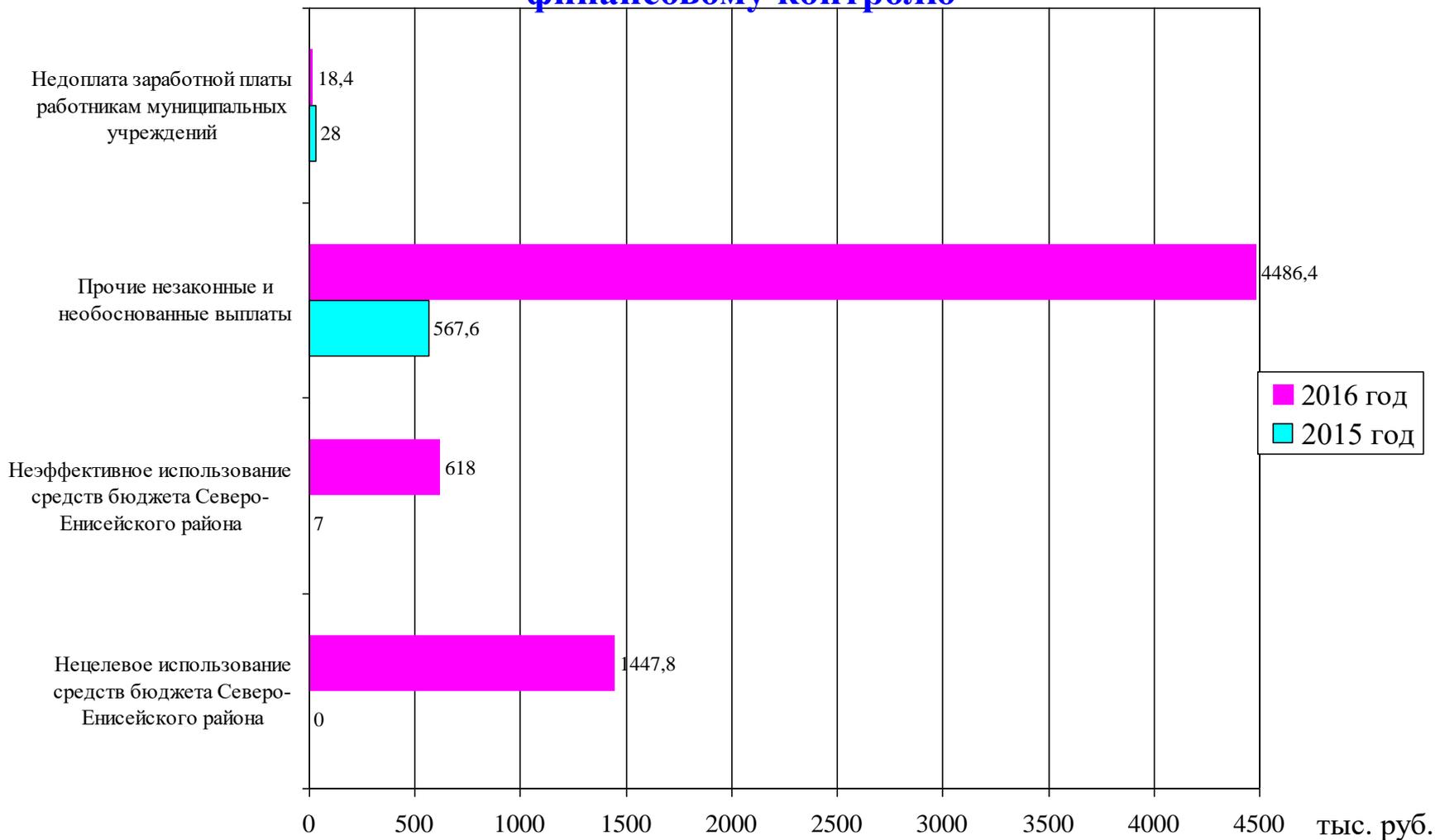
(в %)



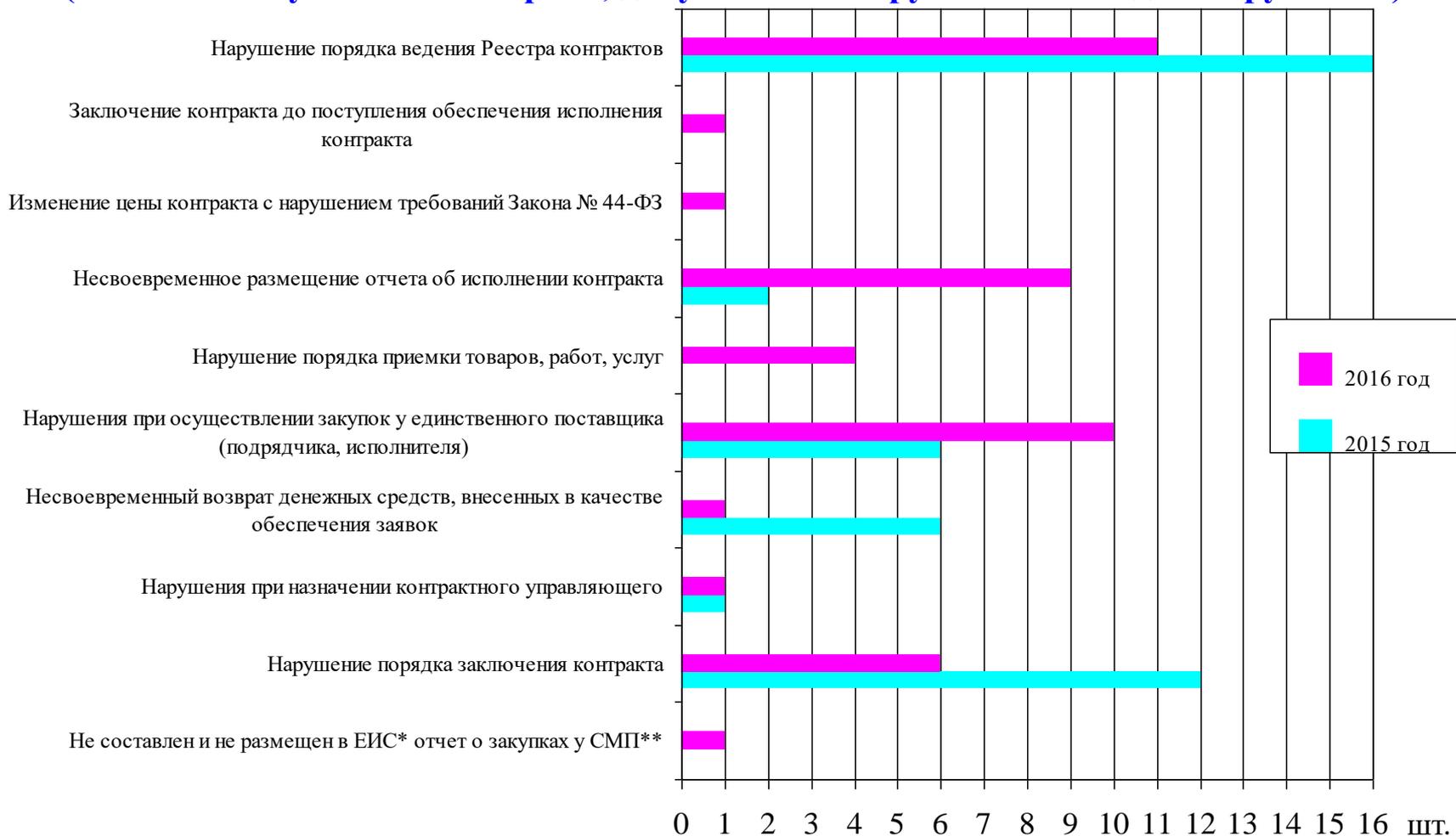
- Несвоевременное размещение отчета об исполнении контракта
- Несвоевременное размещение извещения об осуществлении закупки
- Нарушение порядка заключения контракта
- Несвоевременный возврат обеспечения заявки
- Назначение контрактным управляющим лица, не соответствующего требованиям Закона № 44-ФЗ
- Не указана цена контракта
- Заключение контракта до того как поступило обеспечение исполнения контракта
- Осуществление закупок, не обеспеченных лимитами
- Нарушение порядка ведения реестра закупок, осуществленных без заключения контрактов
- Изменение цены контракта с нарушением требований Закона № 44-ФЗ
- Осуществление приемки с нарушением порядка, установленного контрактом
- Годовой объем закупки по п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ превысил 2 млн.руб.
- Несвоевременное составление и размещение отчета о закупках у СМП, СОНКО
- Нарушение порядка ведения Реестра контрактов

* Общее количество нарушений приняло 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)



*ЕИС – единая информационная система в сфере закупок

** СМП – субъекты малого предпринимательства

Административная ответственность за нарушения в сфере бюджетных правоотношений (на 31.12.2016)

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 31.12.2016)

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 31.12.2016)

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

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ !