

**Отчет  
контрольно-ревизионного отдела администрации  
Ступинского муниципального района  
за 2017 год**

Основными задачами контрольно-ревизионного отдела администрации Ступинского муниципального района являются:

- осуществление последующего финансового контроля за финансово-хозяйственной деятельностью получателей средств бюджета Ступинского муниципального района;
- осуществление контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В 2017 году контрольно-ревизионный отдел администрации Ступинского муниципального района (далее – Отдел) работал в соответствии с мероприятиями муниципальной программы «Муниципальное управление Ступинского муниципального района на 2017-2021 годы» (подпрограмма №2 «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации Ступинского муниципального района от 29.12.2016 № 6856-п, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Федеральный закон № 44-ФЗ), Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.10.2015 №1148 «О порядке ведения жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний» (вместе с «Правилами ведения реестра жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний»), приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 31.03.2015 № 189 «Об утверждении Порядка согласования применения закрытых способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и порядка согласования заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

**Выполнение Планов работы Отдела**

- В рамках реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений Отделом за 2017 год было проведено четыре плановых проверки и четыре внеплановых контрольных мероприятия. Кроме того сотрудник отдела принял участие в совместной проверке с Отделом МВД РФ по Ступинскому району.
- В рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ступинского муниципального района Отделом за 2017 год:
  - в соответствии с ч. 3 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было проведено четыре плановые проверки и одно внеплановое контрольное мероприятие;
  - в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было проведено три плановые проверки и одно внеплановое контрольное мероприятие.

За 2017 год Планы проверок исполнены в полном объеме.

**Результаты проведенных контрольных мероприятий**

По результатам проведенных проверок составлено и подписано 16 актов проверок и 1 заключение, в том числе:

- в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений составлено 7 актов проверок и 1 заключение;
- в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ступинского муниципального района в соответствии с ч.3 и ч.8 ст.99 Федерального закона № 44-ФЗ составлено 9 актов проверок.

- Общая сумма проверенных средств, в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, составила 197 278,9 тыс. рублей. Общая сумма выявленных нарушений составила 218,1 тыс. рублей.

В результате проведенных контрольных мероприятий было установлено:

- нарушение п.2 Указаний Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»;
- нарушение п.3 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» в части ведения регистров бухгалтерского учета;

- нарушение разд.2 Методических указаний по применению форм первичных учетных документов, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению в части применения утвержденных форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений:

- вынесено 1 Представление;
- разработаны и реализованы планы мероприятий по устранению недостатков и нарушений выявленных в ходе проведения проверок.

Информация о результатах контрольной деятельности Отдела своевременно размещалась на официальном сайте администрации, Совета депутатов и контрольно-счетной палаты Ступинского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

• В ходе проведения проверок в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ступинского муниципального района было проверено 162 закупки. Общая сумма проверенных средств составила 38 967,0 тыс. рублей.

В результате проведенных проверок в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ступинского муниципального района установлено:

- отсутствие документов, регламентирующих деятельность контрактного управляющего и членов единой комиссии;
- заказчиками не принимались меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- нарушения требований к формированию, утверждению, ведению и своевременному размещению в единой информационной системе (далее - ЕИС) планов закупок товаров, работ, услуг;
- нарушения по составлению и ведению Планов-графиков;
- нарушение сроков размещения Плана-графика на официальном сайте ЕИС;
- нарушение сроков внесения изменений в План-график;
- не установление в извещении об осуществлении закупки ограничения участия в определении поставщика, которыми могут быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации;
- нарушения сроков размещения в ЕИС извещения при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ;
- нарушения в расчете (методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)) начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
- не указание в проекте контракта (договора), в контракте (договоре), что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта за исключением случаев предусмотренных Правительством Российской Федерации и нормами Федерального закона №44-ФЗ;
- включение в контракт (договор) условия, в соответствии с которым контрактом (договором) регулируются отношения сторон, возникшие ранее, чем дата заключения контракта (договора);
- заключались договоры, информация о которых не была включена в план-график;
- не направление и (или) несвоевременное направление в реестр контрактов информации о заключенных контрактах и их исполнении;
- результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге не отражались в отчете, размещаемом в ЕИС;
- неразмещение, несвоевременное размещение на ЕИС Отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
- при подготовке Отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций не соблюдался порядок подготовки отчета и требования к заполнению формы отчета.

По результатам проведенных проверок в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Ступинского муниципального района:

- вынесено 6 Предписаний;
- разработаны и реализованы планы мероприятий по устранению недостатков и нарушений выявленных в ходе проведения проверок.

Отчеты о результатах контрольной деятельности своевременно направлялись в Главное контрольное управление Московской области.

Информация о результатах контрольной деятельности за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» своевременно размещалась в реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний на официальном сайте ЕИС и на официальном сайте администрации, Совета депутатов и контрольно-счетной палаты Ступинского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

### **Рассмотрение обращений на согласование заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) и уведомлений об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)**

За 2017 год в Отдел поступило 17 Уведомлений об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) (далее – Уведомление), в том числе:

- по основаниям определенным п.6 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ – 14 Уведомлений;
- по основаниям определенным п.9 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ – 3 Уведомления.

Все Уведомления рассмотрены в установленные сроки.

Рассмотрено одно поступившее в Отдел Обращение на согласование заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). По результатам рассмотрения Обращения о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) выдан отказ в согласовании.

### **Результаты работы по соглашению об информационном взаимодействии с Главным контрольным управлением Московской области**

За 2017 года Отделом:

- еженедельно проводился мониторинг рейтингов закупочной деятельности по четырем показателям, определенным Главным контрольным управлением Московской области и размещенных в системе взаимодействия контрольных органов Московской области по адресу [www.gkumo.ru](http://www.gkumo.ru).
- доля контрактов (по сумме), заключенных в результате несостоявшихся торгов от суммы всех контрактов, заключенных на конкурентных процедурах;
- доля контрактов со снижением начальной (максимальной) цены контрактов до 4%, заключенных в результате состоявшихся торгов;
- среднее снижение начальной (максимальной) цены контракта на конкурентных процедурах (включая несостоявшиеся торги);
- сумма контрактов с истекшим сроком исполнения, просрочка по которым составляет более 30 дней.
- еженедельно проводился анализ неисполненных контрактов с истекшим сроком исполнения по Ступинскому муниципальному району на текущую дату;
- ежедневно проводилась работа по сбору информации о причинах неисполнения контрактов с истекшим сроком исполнения.

Отделом совместно с руководителями и специалистами администраций городских и сельских поселений, руководителями учреждений Ступинского муниципального района, руководителями и специалистами отраслевых (функциональных) органов администрации Ступинского муниципального района, муниципальным казенным учреждением «Финансово-экономический центр», Управлением Федерального казначейства по Московской области Отдел № 36 была проведена работа по выявлению и устранению причин неисполнения контрактов с истекшим сроком исполнения. В результате проделанной работы было закрыто 489 контрактов (договоров) на общую сумму 748,0 млн. рублей.

Сведения по контрактам (договорам) с истекшим сроком исполнения, просрочка по которым составляет более 30 дней с указанием причин и конкретных дат закрытия контрактов (договоров) своевременно размещались сотрудниками Отдела в системе взаимодействия контрольных органов Московской области по адресу [www.gkumo.ru](http://www.gkumo.ru).

### **Нормативно-правовая работа**

За 2017 год Отделом были разработаны:

- Порядок осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета администрации Ступинского муниципального района.

В 2017 году Отделом было подготовлено 47 проектов распоряжений и 1 проект постановления. Все проекты постановлений и распоряжений утверждены и приняты к исполнению.

Отделом были разработаны, утверждены и размещены в Единой информационной системе, а также на официальном сайте администрации Совета депутатов и контрольно-счетной палаты администрации Ступинского муниципального района:

- План проведения контрольно-ревизионным отделом администрации Ступинского муниципального района плановых проверок как органом, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок (ч.3 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013 №33-ФЗ) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Ступинского муниципального района на второе полугодие 2017 года;
- План проведения контрольно-ревизионным отделом администрации Ступинского муниципального района плановых проверок в соответствии с частями 8 и 9 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ на второе полугодие 2017 года;
- План проведения контрольно-ревизионным отделом администрации городского округа Ступино контрольных мероприятий в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений на первое полугодие 2018 года;
- План проведения контрольно-ревизионным отделом администрации городского округа Ступино плановых проверок как органом, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок (ч.3 ст.99 Федерального закона №44-ФЗ) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд городского округа Ступино Московской области на первое полугодие 2018 года;
- План проведения контрольно-ревизионным отделом администрации городского округа Ступино плановых проверок в соответствии с частями 8 и 9 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на первое полугодие 2018 года.

### **Организационные мероприятия**

Отделом в 2017 году подготовлено и направлено:

- 18 Уведомлений о начале проведения контрольных мероприятий;
- 18 Запросов о предоставлении информации и материалов для проведения проверок;
- 190 служебных записок, информационных писем.

Осуществлялась регистрация и рассмотрение 338 документов поступивших в отдел, в т.ч. распоряжений, информационных писем, служебных записок, телефонограмм и т.д.

Сотрудники Отдела 2017 года приняли участие в следующих мероприятиях:

- в заседаниях балансовых комиссий;
- в семинарах по вопросам муниципальной службы;
- в расширенном заседании Совета депутатов Ступинского муниципального района, Совета депутатов городского поселения Ступино Ступинского муниципального района по отчету Главы Ступинского муниципального района, Главы городского поселения Ступино о результатах деятельности за 2016 год и задачах на 2017 год;
- в семинаре-совещании глав и депутатов Советов депутатов городских округов Кашира, Озёры и Ступинского муниципального района по совершенствованию регионального законодательства в соответствии с планом работы Московской областной Думы;
- в заседаниях Совета администрации Ступинского муниципального района по вопросам «Об исполнении бюджета Ступинского муниципального района»;
- в организации приема Главным контрольным управлением Московской области граждан Ступинского муниципального района в Общественной приемной;
- в расширенном заседании финансовой коллегии по вопросу «Обзор осуществления внутреннего финансового контроля главными распорядителями бюджетных средств Ступинского муниципального района за 2016 год»;
- в публичных слушаниях по проекту решения Совета депутатов городского округа Ступино Московской области «Об утверждении устава городского округа Ступино Московской области».

Начальник  
контрольно-ревизионного отдела  
администрации Ступинского  
муниципального района

Комарова О.В.