

**Отчет**  
**о работе главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального**  
**финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района**  
**Республики Крым за II квартал 2019 год**

Составляющей частью деятельности Администрации Раздольненского района является деятельность главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым, направленная на осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и аудиту в целях обеспечения соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Работа главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым за II квартал 2019 год была организована в соответствии с должностной инструкцией и законодательными и нормативными документами, действующими в системе внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Российской Федерации и Республики Крым.

За отчетный период, проведены следующие контрольные мероприятия:

Согласно постановления Администрации Раздольненского района Республики Крым от 14.11.2018г. № 554 «Порядок осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым», утвержден 05.12.2018г. план Администрации Раздольненского района Республики Крым проведения проверок соблюдения субъектами ведомственного контроля законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг на 2019 год и запланировано два контрольных мероприятия на III-IV кварталы 2019 год.

В апреле-июне 2019 года плановые (согласно плана контрольных мероприятий плановые проверки не запланированы) и внеплановые (согласно распоряжения Администрации Раздольненского района Республики Крым отсутствовали) контрольные мероприятия, в части соблюдения субъектами ведомственного контроля законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым не проводились.

Согласно Постановления Администрации Раздольненского района Республики Крым от 30.11.2018г. № 579 «Порядок осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», утвержден 27.12.2018г. план внутреннего финансового аудита на 2019 год, согласно которого запланирована одна аудиторская проверка на II-III кварталы 2019 год.

На основании распоряжения главы Администрации от 30.05.2019г. № 1 и уведомления от 03.06.2019г. с 05 июня 2019 года по 20 июня 2019 года в отношении отдела бухгалтерского учета, материального обеспечения, муниципальной службы, кадровой работы, наград и противодействия коррупции Администрации Раздольненского района Республики Крым проведено мероприятие внутреннего финансового аудита относительно достоверности составления бюджетной отчетности и своевременности ее представления, осуществление и оценка надежности внутреннего финансового контроля

за период с 01.01.2017г. по 31.12.2018г. и акт аудиторской проверки подписан без возражений 25.06.2019г.

С 26.06.2019г. по 28.06.2019г. составлялся отчет о результатах аудиторской проверки и с целью принятия Решения по результатам аудиторской проверки направлен главе Администрации.

Согласно постановления Администрации Раздольненского района Республики Крым от 03.05.2018г. № 213/1 «Порядок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым» 14.12.2018г. утвержден план контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на 2019 год, запланировано одно контрольное мероприятие в IV квартале 2019 год.

В апреле-июне 2019 года плановые (согласно плана контрольных мероприятий плановые проверки не запланированы) и внеплановые (согласно распоряжения Администрации Раздольненского района Республики Крым отсутствовали) контрольные мероприятия, в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым не проводились.

В мае 2019 года совместно с Контрольно-счетным органом Раздольненского района Республики Крым проведено контрольное мероприятие в Администрации Раздольненского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым по вопросам проверки эффективного использования бюджетных средств выделенных на ремонт общественного туалета по адресу пгт. Раздольное, ул. Калинина – акт № 138 от 29.05.2019г. (срок проверки с 08 апреля 2019 года по 15 мая 2019 год, с 28 мая 2019 года по 29 мая 2019 года). Цель контрольного мероприятия: анализ целевого, результативного и эффективного использования бюджетных средств выделенных на ремонт общественного туалета по адресу пгт. Раздольное, ул. Калинина, 44-б.

В результате проведения контрольного мероприятия были выявлены замечания и недостатки не повлекшие за собой нарушение действующего законодательства (выявлено нарушение ч.2 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ в части оформления контрактов). Нарушений в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов не выявлено. По результатам и выявленным нарушениям Контрольно-счетным органом Раздольненского района Республики Крым вынесено представление №3 от 29.05.2019г. на устранение нарушений и замечаний в срок до 27.06.2019г. (информация относительно принятых мер по устранению нарушений и недостатков предоставлена 26.06.2019г.).

Согласно Постановлений Администрации Раздольненского района Республики Крым от 01.10.2018г. № 472 «Порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля Администрацией Раздольненского района Республики Крым» и от 14.11.2018г. № 555 «Об утверждении форм документов применяемых в ходе осуществления контрольных мероприятий, согласно «Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля Администрацией Раздольненского района Республики Крым», утвержденного постановлением Администрации Раздольненского района Республики Крым от 01.10.2018 года № 472» утвержден 28.12.2018г. план контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2019 год, согласно которого запланировано два контрольных мероприятия на III-IV кварталы 2019 год.

В апреле - июне 2019 года плановые (согласно плана контрольных мероприятий плановые проверки не запланированы) и внеплановые (согласно распоряжения Администрации Раздольненского района Республики Крым отсутствовали) контрольные

мероприятия, в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля не проводились.

Взаимодействие с региональными структурами финансовых и налоговых органов в части полномочий главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым не осуществлялось.

В апреле 2019 года подготовлены и утверждены отчеты о работе главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым за март 2019 год, за апрель 2019г. и за май 2019г., за 1 квартал 2019 год.

В апреле - июне подготовлены и утверждены (23.04.2019г., 23.05.2019г., 29.05.2019г., 21.06.2019г.) ежемесячные планы работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на май 2019г., на июнь 2019 г., на июль 2019 г., на 3 квартал 2019 год и на 2 полугодие 2019 год.

23.04.2019г. подготовлены и 24.04.2019г. утверждены И.о. главы Администрации Раздольненского района следующие отчеты: на план проведения проверок соблюдения субъектами ведомственного контроля законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг на 2019 год, на план внутреннего финансового аудита на 2019 год, отчетность о результатах осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым и на план контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2019 год.

30.04.2019г. на сайте Администрации Раздольненского района РК в разделе «Внутренний муниципальный финансовый аудит и контроль» размещена отчетность о работе главного специалиста за 1 квартал 2019 год.

В июне 2019 года разработан и предоставлен для рассмотрения и согласования проект Постановления Администрации Раздольненского района Республики Крым «О внесении изменений в Постановление Администрации Раздольненского района Республики Крым от 03.05.2018г. № 213/1 «Порядок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым».

Взаимодействие в части полномочий главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым проводилось путем переписки с Управлением Федерального казначейства по Республике Крым - предоставление информации о результатах утверждения (уточнения) Порядков осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", и переписки с Министерством труда и социальной защиты Республики Крым и Советом Министров Республики Крым - предоставление информации об обеспечении контроля за погашением задолженности по выплате заработной платы на предприятиях в ходе осуществления контрольных мероприятий.

На сайте Администрации Раздольненского района Республики Крым размещен отчет о работе контрольной деятельности за 1 квартал 2019 год, размещены нормативно-правовые документы относящиеся и регламентирующие деятельность главного специалиста и информация о деятельности главного специалиста.

Ведение делопроизводства осуществлялось в соответствии с утвержденной номенклатурой.