

Отчет
о работе главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального
финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района
Республики Крым за III 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 III 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 мероприятия по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд из них:

1. В июле-сентябре 2019 года плановые (согласно планов контрольных мероприятий плановые проверки не запланированы) и внеплановые (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 и внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг и в части внутреннего муниципального финансового контроля не проводились.

В соответствии с планом внутреннего финансового аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на 2019 год и 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.

02.07.2019г. составлен отчет о результатах аудиторской проверки и с целью принятия решения по результатам аудиторской проверки 03.07.2019г. направлен главе Администрации.

05.07.2019г. по результатам рассмотрения отчета о результатах аудиторской проверки принято решение о необходимости реализации аудиторских выводов, предложений и рекомендаций и принято решение с указанием сроков их выполнения, направленные на устранение выявленных недостатков и (или) нарушений при исполнении внутренних бюджетных процедур.

08.07.2019г. направлено уведомление относительно принятого решения по результатам аудиторской проверки с указанием устранения выявленных недостатков и замечаний и предоставления соответствующей информации главному специалисту в срок до 07.08.2019г.

В соответствии с планом 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, утвержденного главой Администрации Раздольненского района Республики Крым от 14.12.2018г., согласно постановления Администрации Раздольненского района Республики Крым от 03.05.2018 года № 213/1 «Об утверждении Порядка по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым» (далее - Порядок) и на основании распоряжения Администрации Раздольненского района Республики Крым о проведении контроля законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд от 14 августа 2019 года № 2 и уведомления № 2 от 20.08.2018г. в отношении Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения "Раздольненская школа-гимназия №2 им. Л.Рябики", находящегося по адресу: 296200, Республика Крым, Раздольненский район, пгт. Раздольное, ул. Л.Рябики, д. 16-а осуществлялась проверка использования бюджетных средств, направленных на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд - использования бюджетных средств, направленных на организацию питания за период с 01.01.2016г. по 31.12.2018г.

В соответствии с подпунктом «д» пункта 3.24 Порядка, согласно служебной записки главного специалиста от 27.08.2019г. и изданного распоряжения Администрации Раздольненского района Республики Крым от 28.08.2019г. № 3 контрольное мероприятие с 02 сентября 2019 года приостановлено в связи с наличием обстоятельств, которые делают невозможным дальнейшее проведение контрольного мероприятия по причинам, не зависящим от главного специалиста (проведение в МБОУ "Раздольненская школа-гимназия №2 им. Л.Рябики" ремонтных работ (замена окон) и невозможности предоставления необходимой документации в полном объеме и отсутствие помещения для работы, средств связи и иных необходимых средств и оборудования для проведения контрольного мероприятия) и в связи с запланированным нахождением главного специалиста в ежегодном отпуске в период с 11.09.2019г. по 30.09.2019г.

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

3. 04.07.2019г., 03.09.2019г., 09.07.2019г. подготовлены и 05.07.2019г., 03.09.2019г., 10.07.2019г. утверждены: отчет на ежемесячный план работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым за июнь 2019г., за июль 2019г., за август 2019г., отчет за II квартал 2019 год и отчет за I полугодие 2019г.

4. 19.08.2019г. подготовлены и 20.08.2019г. утверждены ежемесячный и ежеквартальный планы работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на сентябрь 2019 г. и соответственно на IV квартал 2019г.

5. 09.07.2019г., 19.08.2019г., 02.09.2019г. подготовлены и 10.07.2019г., 20.08.2019г., 03.09.2019г. утверждены ежемесячные планы работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на август 2019г., на сентябрь 2019 г., на октябрь 2019г.

6. 09.07.2019г. подготовлены и 10.09.2019г. утверждены следующие отчеты за I полугодие 2019 год: 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.

7. 12.07.2019г. на сайте Администрации Раздольненского района РК в разделе «Внутренний муниципальный финансовый аудит и контроль» размещена отчетность о работе главного специалиста за 1 полугодие 2019 год.

8. 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 и с прокуратурой Раздольненского района Республики Крым - в части деятельности органов внутреннего муниципального финансового контроля предоставляет информацию о результатах проведенных проверочных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и соблюдения 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".

Ведение делопроизводства осуществлялось в соответствии с утвержденной номенклатурой.