

ОТЧЕТ на план
работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового
контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым
за 2018 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 2018 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 из них:

1. Плановые (согласно плана) проверки и внеплановые (по поручения (распоряжению) главы (заместителя главы) Администрации) проверки главным специалистом не проводились.

За 2018 год, принято участие в совместных мероприятиях с контрольно-счетным органом и проведены следующие контрольные мероприятия по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита:

- Проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Славновская средняя общеобразовательная школа-детский сад» Раздольненского района Республики Крым за период 2015 года и по 2017 год - акт №5 от 20.03.2018г. Цель контрольного мероприятия: определение законности, эффективности и целевого использования средств бюджета и имущества, также отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности. Предмет контрольного мероприятия: нормативно-правовые документы, регламентирующие деятельность Учреждения, учредительные документы, первичные бухгалтерские и финансовые документы финансово-хозяйственной деятельности, документы регламентирующие деятельность муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения по владению, пользованию и распоряжению имуществом, находящегося в оперативной собственности.

По результатам которого выявлены нарушения в части владения и распоряжения имуществом, закрепленным за предприятием и недостатки в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Выписано представление об устранении нарушений, которые устранены в предусмотренный срок и в полном объеме.

Проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Ботаническая средняя общеобразовательная школа» Раздольненского района Республики Крым за период 2015 года и по текущий период 2018 год – акт № 154 от 29.10.2018г.

Цель контрольного мероприятия: определение законности, эффективности и целевого использования средств бюджета и имущества, проверка соблюдения требований нормативных правовых актов и других документов при использовании средств субсидии, направленной на финансовое обеспечение муниципального задания

Предмет контрольного мероприятия: нормативные правовые акты, локальные акты и другие документы регламентирующие деятельность Учреждения, учредительные документы, первичные бухгалтерские и финансовые документы финансово-хозяйственной деятельности, документы регламентирующие деятельность муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения по владению, пользованию и распоряжению имуществом, находящегося в оперативной собственности и обосновывающие использование средств муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Ботаническая средняя общеобразовательная школ» Раздольненского района Республики Крым.

По результатам которого выявлены нарушения в части владения и распоряжения имуществом, закрепленным за предприятием и недостатки в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Выписано представление об устранении нарушений от 29.10.2018г., которое устранено в предусмотренный срок ив полном объеме.

- принято участие в проверке Муниципального унитарного предприятия «Муниципальная торговля» Раздольненского района Республики Крым с целью установления полноты мер, принятых по устранению выявленных недостатков согласно представления № 2 от 31.10.2017г. и с целью определения законности и эффективности владения, пользования и распоряжения имуществом, закрепленным за унитарным предприятием на праве хозяйственного ведения или на праве оперативного управления. 04.09.2018г. согласован и подписан акт № 106 проверки полноты мер, принятых по устранению выявленных недостатков согласно предписания №2 от 31.10.2017г. по Муниципальному унитарному предприятию «Муниципальная торговля» Раздольненского района Республики Крым». 04.09.2018г. под №1 МУП «Муниципальная торговля» вынесено предписание о незамедлительном устранении нарушений по акту №106 от 04.09.2018г. и привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в их совершении и в течение одного месяца со дня получения данного представления необходимо представить в Контрольно-счетный орган Раздольненского района Республики Крым в письменной форме информацию о принятых по результатам рассмотрения представления решениях и мерах. 04.10.2018г. предоставлен отчет об устранении замечаний, выявленных в ходе проверки и по предписанию №2 от 04.09.2018г.

- принято участие в комиссии и вынесено решение № 1 от 25.06.2018г. по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) осуществленного по запросу Администрации Раздольненского сельского поселения.

- принято участие в совместном мероприятии с контрольно-счетным органом относительно предоставленных МКУ «Дирекция единого заказчика» Раздольненского района РК протоколов проведения запросов предложений и информации о потенциальных поставщиках для согласования возможности заключения контракта с единственным поставщиком на приобретение недвижимого имущества (жилья) в собственность муниципального образования Раздольненского района РК в лице Администрации Раздольненского района РК для граждан из числа реабилитированных народов Крыма в Раздольненском районе РК. По результатам составлены Решения №1-4 о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Совместно с Контрольно-счетным органом Раздольненского района Республики Крым в декабре 2018 года начато контрольное мероприятие муниципального образования Раздольненское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым в части

внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым.

3. Взаимодействие с органами государственной власти, региональными структурами финансовых, налоговых и других контролирующих органов в части полномочий главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым проводилось в части переписки с Контрольно-счетным органом Раздольненского района Республики Крым, с Прокуратурой Раздольненского района, Управлением Федерального казначейства по Республике Крым, Службой финансового надзора Республики Крым, Министерством экономического развития Республики Крым.

4. В Прокуратуру Раздольненского района направлялись для рассмотрения в т.ч. доработанные с учетом замечаний, проекты постановления Администрации Раздольненского района Республики Крым - получены письма от прокуратуры Раздольненского района Республики Крым относительно изучения проекта постановления «Об утверждении Административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и аудита, а также контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Раздольненский район Республики Крым» - который считается направленным и не прошедшим правовую экспертизу и проекта постановления «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля Администрацией Раздольненского района Республики Крым» - который в целом соответствует требованиям действующего федерального законодательства.

5. Разработан и утвержден Постановлением 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».

Разработан и утвержден Постановлением Администрации Раздольненского района Республики Крым от 25.07.2018г. № 345/1 «Порядок проведения анализа осуществления главными администраторами средств бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».

Разработан и утвержден Постановлением Администрации Раздольненского района Республики Крым от 01.10.2018г. № 427 «Порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля Администрацией Раздольненского района Республики Крым»

Разработан и утвержден Постановлением 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»

Разработан и утвержден Постановлением Администрации Раздольненского района Республики Крым 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»

Разработан и утвержден Постановлением 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».

Разработан и утвержден проект постановления Администрации Раздольненского района Республики Крым от 10.12.2018г. № 593 «О внесении изменений в постановление Администрации Раздольненского района Республики Крым от 25.07.2018г. № 345/1 «Об утверждении Порядка проведения анализа осуществления главными администраторами средств бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».

Разработан и находится на согласовании проект решения Раздольненского районного совета «Об определении должностного лица Администрации Раздольненского района Республики Крым, уполномоченного составлять протоколы об административных правонарушениях»

6. Разработаны, согласованы и утверждены следующие планы контрольных мероприятий на 2019 год:

- 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;
- План внутреннего финансового аудита;
- План контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю;
- 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.

7. 02.02.2018г. и 28.02.2018г. подготовлены и 05.02.2018г. и 01.03.2018г. утверждены ежемесячные отчеты на планы работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым за январь 2018г. и февраль 2018г.

03.04.2018г., 03.05.2018г., 01.06.2018г. подготовлен и 04.04.2018г., 04.05.2018г., 04.06.2018г. утвержден ежемесячный отчет на план работы главного специалиста за март, за апрель и за май 2018 год.

06.04.2018г. подготовлен и 09.04.2018г. утвержден ежемесячный отчет на план работы главного специалиста за 1 квартал 2018 год.

02.07.2018г., 03.07.2018г., 09.07.2018г. подготовлен и 04.07.2018г., 05.07.2018г., 11.07.2018г. утвержден ежемесячный отчет на план работы главного специалиста за июнь 2018 год и за II квартал 2018г., за I полугодие 2018г.

01.08.2018г., 30.08.2018г. подготовлены и 03.08.2018г., 30.08.2018г. утвержден ежемесячный отчет на план работы главного специалиста за июль 2018 год и на IV квартал 2018 год.

03.09.2018г., 03.10.2018г., 01.11.2018г., 03.12.2018г. и 26.12.2018г. подготовлены и 04.09.2018г., 04.10.2018г., 02.11.2018г., 04.12.2018г., 27.12.2018г. утвержден ежемесячный

отчет на план работы главного специалиста за август 2018 год, за сентябрь 2018 год, за октябрь 2018 год, за ноябрь 2018 год и за декабрь 2018г.

8. 22.01.2018г., 19.02.2018г. и 20.03.2018г. подготовлены и 24.01.2018г, 19.02.2018г. и 21.03.2018г. утверждены ежемесячные планы работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на февраль 2018г, март 2018г. и апрель 2018г. 20.04.2018г., 22.05.2018г., 18.06.2018г. подготовлен и 24.04.2018г., 24.05.2018г., 20.06.2018г. утверждены ежемесячные планы работы главного специалиста на май, июнь и июль 2018 год.

09.07.2018г., 20.08.2018г., 20.09.2018г., 22.10.2018г., 01.11.2018г. подготовлены и 11.07.2018г., 22.08.2018г., 21.09.2018г., 23.10.2018г., 02.11.2018г. утверждены ежемесячные планы работы главного специалиста на август 2018 год, на сентябрь 2018 год, на октябрь 2018 год, на ноябрь 2018 год, на декабрь 2018г.

9. 26.02.2018г. подготовлен и 27.02.2018г. утвержден планы работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на II квартал 2018г.

29.05.2018г. подготовлен и 30.05.2018г. утвержден план работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на III квартал 2018 год и II полугодие 2018 год.

05.10.2018г. подготовлен и 08.10.2018г. утвержден отчет на план работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым за 4 квартал 2018 год.

10. 20.12.2018г. подготовлен и 21.12.2018г. утвержден ежемесячный план работы главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым на январь 2019г. и на I полугодие 2019г.

11. На сайте Администрации Раздольненского района Республики Крым размещен план работы главного специалиста на 2019 год, размещены нормативно-правовые документы относящиеся и регламентирующие деятельность главного специалиста и информация о проведенных контрольных мероприятиях и о проведенной деятельности.

12. Внесены изменения и приведена в соответствие номенклатура дел - 04. Внутренний муниципальный финансовый контроль и аудит. Внесены изменения в должностную инструкцию главного специалиста по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля и аудита Администрации Раздольненского района Республики Крым.

Ведение делопроизводства осуществлялось в соответствии с утвержденной номенклатурой.