**Информация о результатах плановых контрольных мероприятий, проведенных Комитетом бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области в 2018 году**

Основным направлением контрольно-ревизионной деятельности КБФПиК администрации Калачевского муниципального района в 2018 году являлось осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, определенных ст. 269.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ, за расходованием средств, выделяемых из районного бюджета районным бюджетополучателям Калачевского муниципального района Волгоградской области, контролю за расходованием средств сельских поселений Калачевского муниципального района Волгоградской области, подведомственными им учреждениями, по соглашению о передаче полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, осуществление бюджетных полномочий, предусмотренных ч.4 ст.157 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ, в части анализа осуществления ГРБС внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществление полномочий по контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, определенные частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

В 2018 году отделом финансового контроля комитета бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области проведены:

 5 плановых документарных проверок результатов осуществления сельскими поселениями Калачевского муниципального района переданных полномочий в сфере ЖКХ за 2017 год;

3 плановые проверки целевого использования бюджетных средств учреждениями подведомственными сельским поселениям Калачевского муниципального района Волгоградской области, в рамках соглашений;

8 плановых проверок целевого использования бюджетных средств учреждениями подведомственными комитету по образования администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области;

1 плановая документарная проверка по анализу осуществления комитетом по образованию администрации Калачевского муниципального района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2017 году.

1 внеплановая проверка использования субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства потребительского рынка Калачевского муниципального района Волгоградской области на изменение внешнего архитектурного облика здания предприятия потребительского рынка на основании распоряжения администрации Калачевского муниципального района.

Кроме этого, специалисты отдела финансового контроля на основании:

Закона Волгоградской области от 12.07.2013 г. №89-ОД «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Волгоградской области государственными полномочиями Волгоградской области по компенсации (возмещению) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению»,

Постановления Администрации Волгоградской обл. от 22.05.2017 № 261-п «Об утверждении Порядка предоставления субвенций бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области из областного бюджета на осуществление переданных государственных полномочий Волгоградской области по компенсации (возмещению) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, возникших в 2017 - 2018 годах, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению»,

принимали участие в осуществлении переданных государственных полномочий администрации Калачевского муниципального района по проверке достоверности фактических объемов отпуска коммунальных ресурсов населению.

За проверяемый период 2017 год проведено 9 проверок, в том числе: МУП «Береславское КХ», ООО «КХ Варваровское», МУП «Калачтеплосети», МУП «Калачтеплосервис», МУП «Калачводоканал», МУП «Ильевское КХ», Войсковая часть 3642, ЖЭ(К)О №7 ФГБУ «ЦЖКУ» МО РФ, МУП «КГВ».

За проверяемый период 1 квартал 2018 года проведено 8 проверок, в том числе: МУП «Береславское КХ», ООО «КХ Варваровское», МУП «Калачтеплосети», МУП «Калачтеплосервис», МУП «Калачводоканал», МУП «Ильевское КХ», ЖЭ(К)О №7 ФГБУ «ЦЖКУ» МО РФ, МУП «КГВ».

За проверяемый период 3 квартал 2018 года проведено 3 проверки, в том числе: МУП «Калачтеплосети», МУП «Калачтеплосервис», ЖЭ(К)О №7 ФГБУ «ЦЖКУ» МО РФ.

Результаты проведенных проверок были использованы для составления отчетности предоставляемой в Комитет тарифного регулирования Волгоградской области.

**Всего в 2018 году отделом финансового контроля комитета бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области проведено 17 плановых контрольных мероприятий и 1 внеплановое контрольное мероприятие при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.**

**Кроме этого в 2018 году отделом финансового контроля комитета бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области проведено 20 контрольных мероприятий при осуществлении государственных полномочий администрации Калачевского муниципального района по проверке достоверности фактических объемов отпуска коммунальных ресурсов населению.**

# Результат плановых контрольных мероприятий

### Проверки осуществления сельскими поселениями Калачевского муниципального района переданных полномочий в сфере ЖКХ:

В ходе проведения документарных проверок результатов осуществления сельскими поселениями Калачевского муниципального района переданных полномочий в сфере ЖКХ за 2017 год были проверены Администрация Бузиновского сельского поселения, Администрация Голубинского сельского поселения, Администрация Крепинского сельского поселения, Администрация Мариновского сельского поселения, Администрация Логовского сельского поселения.

В ходе проведения проверок установлено, что полномочия указанных сельских поселения в сфере переданных полномочий были исполнены. Неиспользованная сумма межбюджетных трансфертов была возвращена в бюджет Калачевского муниципального района.

### Проверки целевого использования бюджетных средств бюджета Калачевского муниципального района:

**Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение МКДОУ Д/С №5 «Солнышко» г.Калача-на-Дону Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок 09.04.2018г. по 20.04.2018г.

Сумма проверенных средств – 8147,9 тыс. рублей.

Финансовые нарушения не установлены.

Руководителю учреждения направлено представление от 23.04.2018 года №1, со сроком исполнения 25.05.2018 года. Ответ на предписание получен 22.05.2018 года. Нарушения устранены.

**Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение «Пятиизбянская средняя школа» Калачёвского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 23.04.2018г. по 18.05.2018г.

Сумма проверенных средств – 7287,9 тыс. рублей.

Финансовые нарушения не установлены.

Руководителю учреждения направлено представление от 23.05.2018 года №2, со сроком исполнения 22.06.2018 года. Ответ на представление получен 20.06.2018 года.

**Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение «Советская средняя школа» Калачёвского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок 21.05.2018г. по 08.06.2018г.

Сумма проверенных средств – 10706,8 тыс. рублей.

Финансовые нарушения не установлены.

Руководителю учреждения направлено представление от 15.06.2018 года №3, со сроком исполнения 20.07.2018 года. Ответ на представление получен 17.07.2018г.Нарушения устранены.

**Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение «Приморская основная школа» Калачёвского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок 16.07.2018г. по 03.08.2018г.

Сумма проверенных средств – 5053,76 тыс. рублей.

Финансовые нарушения не установлены.

Руководителю учреждения направлено представление от 07.08.2018 года №5, со сроком исполнения 07.09.2018 года. Ответ на представление не получен.

**Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение «Бузиновская средняя школа» Калачёвского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 10.09.2018г. по 26.09.2018г.

Сумма проверенных средств – 8376,1 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 43,3 тыс. рублей в том числе:

Необоснованные выплаты работникам – 39,0 тыс. рублей.

Нецелевое использование средств – 4,3 тыс. рублей.

Излишки основных средств 1 шт. – 1 рубль.

Руководителю учреждения направлено предписание от 28.09.2018 года №6, со сроком исполнения 02.11.2018 года. Ответ на предписание получен 01.11.2018 года. Нарушения устранены частично.

Сумма средств, использованная не по целевому назначению, возращена в бюджет Калачевского района.

**Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение «Логовская основная школа» Калачёвского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 22.10.2018г. по 02.11.2018г.

Сумма проверенных средств – 4249,8 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 3,2 тыс. рублей в том числе:

Излишки основных средств в количестве 10 единиц на сумму 705 рублей

Не эффективное использование основных средств – 2,5 тыс. рублей.

**Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №6 «Радуга» г.Калача-на-Дону Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 22.11.2018г. по 07.12.2018г.

Сумма проверенных средств – 11349,8 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 33,5 тыс. рублей в том числе:

Нарушение порядка заключения договора – 25,0 тыс. рублей.

Излишки основных средств в количестве 4 единиц на сумму 6002 рубля.

Неэффективное использование основных средств на сумму 2,5 тыс. рублей.

Руководителю учреждения направлено представление от 11.12.2018 года №9, со сроком исполнения 11.01.2019 года. Ответ на представление получен 10.01.2019 года. Нарушения устранены.

**Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное обслуживание зданий» Калачевского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 10.12.2018г. по 28.12.2018г.

Сумма проверенных средств – 18021,8 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 64,7 тыс. рублей в том числе:

Нарушение порядка осуществления доплат до МРОТ – 30,1 тыс. рублей.

Заключение договора с нарушением норм Закона 44-ФЗ – 4,6 тыс. рублей.

Необоснованные расходы по гражданско-правовому договору с физлицом – 17,2 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 12,8 тыс. рублей.

Руководителю учреждения направлено представление от 29.12.2018 года №10 со сроком исполнения до 30.01.2019 года. Ответ на предписание получен 30.01.2019 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено два дисциплинарных взыскания.

# Исполнение полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в рамках соглашений с сельскими поселениями.

В 2018 году органом внутреннего муниципального финансового контроля, в рамках соглашений об исполнении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, заключенными с сельскими поселениями Калачевского муниципального района, проведены 3 проверки целевого использования бюджетных средств.

**Муниципальное казенное учреждение «Административно-хозяйственное и досуговое обслуживание Мариновского сельского поселения» Калачевского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 13.06.2018г. по 06.07.2018г.

Сумма проверенных средств – 2541,4 тыс. рублей.

Финансовых нарушений не установлено.

Руководителю учреждения направлено представление от 09.07.2018 года №4 со сроком исполнения до 10.08.2018 года. Ответ на представление получен 07.08.2017 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия работнику вынесено предупреждение.

**Муниципальное казенное учреждение «Административно-хозяйственное и досуговое обслуживание» Бузиновского сельского поселения» Калачевского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 01.10.2018г. по 12.10.2018г.

Сумма проверенных средств – 2864,1 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 32,9 тыс. рублей в том числе:

Излишки основных средств в количестве 32 единицы на сумму 32,00 рубля.

Неэффективное использование основных средств. - 32,9 тыс. рублей.

Руководителю учреждения направлено представление от 17.10.2018 года №7 со сроком исполнения до 16.11.2018 года. Ответ на представление получен 16.11.2017 года. Нарушения устранены частично.

**Муниципальное казенное учреждение муниципального образования Крепинского сельского поселения Калачевского муниципального района Волгоградской области «Административно-хозяйственное и досуговое обслуживание» Крепинского сельского поселения» Калачевского муниципального района Волгоградской области:**

Проверка целевого использования бюджетных средств за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года проведена в срок с 06.11.2018г. по 16.11.2018г.

Сумма проверенных средств – 3470,87 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 35,5 тыс. рублей в том числе:

Нарушение порядка осуществления доплат до МРОТ – 3,4 тыс. рублей.

Излишки основных средств в количестве 56 единиц на сумму 4,3 тыс. рублей.

Неэффективное использование основных средств. - 27,8 тыс. рублей.

Руководителю учреждения направлено представление от 26.11.2018 года №8 со сроком исполнения до 26.12.2018 года. Ответ на представление получен 26.12.2018 года. Нарушения устранены частично.

# Результат внеплановых контрольных мероприятий

При осуществлении органом внутреннего муниципального финансового контроля проведена документарная проверка использования средств субсидии предоставленной из бюджета Калачевского муниципального района индивидуальному предпринимателю Кистер Анатолий Николаевич в рамках соглашения от 24.07.2017г. №1-ИП. Нарушений не установлено.

# Административная практика

Постановлением администрации Калачевского муниципального района от 20.07.2016г. №511 «Об утверждении Перечня должностных лиц администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области, уполномоченных на составление протоколов об административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях» должностные лица отдела финансового контроля включены в перечень должностных лиц администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области, уполномоченных на составление протоколов об административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

В 2018 году должностными лицами отдела финансового контроля составлен 1 протокол об административных правонарушениях предусмотренных статьями 15.14, Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. Материалы направлены в мировой суд.