**Главе г. Льгова**

**Воробьёву В.В.**

**Отчет**

**о результатах деятельности органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова за 2019 год.**

**27.02.2020 г.**

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с разделом « Требования к составлению и предоставлению отчетности о результатах проведения контрольных мероприятий» Порядка осуществления полномочий органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова, утвержденного Постановлением Администрации города Льгова Курской области от 24.11.2014 № 1649 (с изменениями и дополнениями).

Контрольные мероприятия органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова проводились на основании плана контрольных мероприятий Администрации г. Льгова по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2019 год, плана контрольных мероприятий Администрации г. Льгова по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок на 2019 год, плана контрольных мероприятий Администрации г. Льгова по контролю в сфере закупок на основании части 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на 2019 год.

Планы контрольных мероприятий на 2019 год были выполнены в полном объеме.

В 2019 году органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова было проведено 5 плановых контрольных мероприятий, в том числе:

1. проверки в соответствии со ст. 269.2 Бюджетного кодекса РФ - 2 объекта контроля, по следующим направлениям:
   1. контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальной программы;
   2. контроль за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении муниципального задания и целевым использованием средств субсидий, выделенных из бюджета города Льгова на иные цели;
2. проверки в соответствии с ч.8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013

№ 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»- 2 объекта контроля;

1. проверки в соответствии с частью 3 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013

№ 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»- 1 объект контроля.

Объем проверенных средств составил 30473,57 тыс. рублей. Установлено фактов нарушений всего 92 на сумму 942,56 тыс. рублей, в том числе 9 нарушений в сфере бюджетных правоотношений. В ходе контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ была осуществлена проверка 41 закупки на сумму 3114,8 тысяч рублей и установлен факт 83 нарушения в сфере закупок в сумме 942,56 тыс. рублей, в том числе:

- несоблюдение требований к обоснованию и обоснованности закупок - 6 нарушений;

- нарушения, допущенные при обосновании НМЦК - 3 нарушения в сумме 346,82 тыс. рублей;

- нарушения, допущенные при применении заказчиком мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиков (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, а также связанные с неприменением мер ответственности- 7 нарушений;

- приемка товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги несоответствующих условиям контракта – 2 нарушения в сумме 36,2 тыс. рублей;

- своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги – 24 нарушения в сумме 559,54 тыс. рублей;

- иные нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок- 41 нарушение.

В отчетном периоде фактов нецелевого использования средств бюджета города Льгова не выявлено.

Часть нарушений объектами контроля устранялась в ходе проведения контрольных мероприятий, а также до рассмотрения результатов проверок.

В 2019 году по результатам проведенных контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений руководителю объекта контроля было направлено 1 представление о выявленных нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, с требованием о принятии мер по устранению причин и условий таких нарушений.

Представление было исполнено в установленный срок.

В 2019 году предписания объектам контроля и уведомления о применении бюджетных мер принуждения в Управление финансов Администрации города Льгова не направлялись. По результатам проведенных контрольных мероприятий материалы в правоохранительные органы не направлялись.

В соответствии с планом на 2019 год, во исполнение пункта 4 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Порядком проведения анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования «Город Льгов», главными администраторами (администраторами) доходов городского бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита городского бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного Постановлением Администрации города Льгова Курской области от 09.02.2016 года

№ 116 , был проведен анализ осуществления главными администраторами средств городского бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (5 объектов контроля).

В результате анализа выявлено, что в целом полномочия по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств осуществляются.

По результатам анализа главным администраторам направлены заключения, содержащие рекомендации по повышению качества организации и осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Жалобы (иски) на решение, а также на действия (бездействия) органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова в рамках осуществления им контрольных действий в 2019 году не поступали.

**Пояснительная записка**

**к отчету о результатах деятельности органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации**

**г. Льгова за 2019 год.**

Реализация полномочий органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова осуществлялась главным специалистом-экспертом по вопросам внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова.

Деятельность органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова строилась на принципах законности, объективности, эффективности, профессиональной компетенции, достоверности результатов и гласности.

Органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации г. Льгова Курской области при осуществлении контрольной деятельности осуществлялись полномочия по контролю, предусмотренные ст. 269.2, п. 4 ст. 157 Бюджетного Кодекса РФ, ч.8 и ч. 3 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Правовую основу реализации полномочий органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля составляли:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;

- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях;

- Устав муниципального образования «Город Льгов» Курской области, принят решением Городского Совета депутатов г. Льгова Курской области от 04.08.2005 № 834;

-Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ « Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

- Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- Постановление Администрации города Льгова от 24.11.2014 № 1649 « Об утверждении порядка осуществления полномочий органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова» ( с изменениями и дополнениями);

- Постановление Администрации города Льгова от 12.09.2017 № 1088 «Об утверждении Стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова Курской области» ( с изменениями и дополнениями);

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 04.10.2018 № 1006 « Об утверждении порядка осуществления контроля за соблюдением Федерального закона« О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственный и муниципальных нужд» органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова Курской области»;

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 09.02.2016 года

№ 116 «Об утверждении порядка проведения анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования

« город Льгов», главными администраторами (администраторами) доходов городского бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита городского бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» ( с изменениями и дополнениями).

В 2019 году были подготовлены проекты нормативно-правовых актов, регламентирующих деятельность органа (должностного лица) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова при реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, которые были приняты Администрацией города Льгова:

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 06.02.2019 года

№ 209 « О внесении изменений в Постановление Администрации города Льгова Курской области от 12.09.2017 № 1088« Об утверждении стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова Курской области»;

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 06.02.2019 года

№ 208 « О внесении изменений в Постановление Администрации города Льгова Курской области от 24.11.2014 № 1649 « Об утверждении порядка осуществления полномочий органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова»;

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 25.10.2019 года

№ 1296 « О внесении изменений в Постановление Администрации города Льгова Курской области от 12.09.2017 № 1088 « Об утверждении стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова Курской области» (с изменениями и дополнениями);

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 25.10.2019 года

№ 1295 « О внесении изменений в постановление Администрации города Льгова Курской области от 24.11.2014 № 1649 « Об утверждении порядка осуществления полномочий органом (должностным лицом) внутреннего муниципального финансового контроля Администрации г. Льгова» (с изменениями и дополнениями).

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 20.12.2019

№ 1551 « Об отмене Постановления Администрации города Льгова Курской области от 09.02.2016 года № 116 « Об утверждении порядка проведения анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования « город Льгов», главными администраторами (администраторами) доходов городского бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита городского бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»;

- Постановление Администрации города Льгова Курской области от 27.12.2019 № 1581 « Об отмене Постановления Администрации города Льгова Курской области от 12.09.2014 года № 1286 « Об утверждении порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств городского бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов городского бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита городского бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».

В 2019 году должностное лицо внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Льгова принимало участие в конференциях, обучающих семинарах - совещаниях, проводимых Управлением Федерального Казначейства по Курской области, Департаментом финансово-бюджетного контроля Курской области.

С целью открытости и гласности осуществления внутреннего муниципального финансового контроля на официальном сайте муниципального образования «Город Льгов» Курской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в 2019 году были размещены:

- информация о результатах проведенных плановых контрольных мероприятий;

- сведения о результатах анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

- планы контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок;

- принятые нормативно-правовые акты.

Также, информация по контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд была размещена в единой информационной системе ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)).

Главный специалист-эксперт

по вопросам внутреннего муниципального

финансового контроля Администрации

города Льгова Н.А. Чистилина