***Сведения о проведенных контрольных мероприятиях Муниципальным казенным учреждением «Управление финансами муниципального района Клявлинский Самарской области» по***

***внутреннему муниципальному финансовому контролю***

***во 2 квартале 2021 года.***

На основании распоряжения Главы муниципального района Клявлинский Самарской области от 23 декабря 2020г. № 155 Муниципальное казенное учреждение «Управление финансами муниципального района Клявлинский Самарской области» (далее МКУ «УФ муниципального района Клявлинский») определено органом по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля.

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществлялся во 2 квартале 2021 года на основании следующих нормативных правовых актов:

- «Стандарта осуществления МКУ «УФ муниципального района Клявлинский» полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю», утвержденного приказом МКУ «УФ муниципального района Клявлинский» от 09.12.2020г. №47.

Во 2 квартале 2021г. МКУ «УФ муниципального района Клявлинский» проведена камеральная проверка в отношении Администрации сельского поселения Назаровка муниципального района Клявлинский Самарской области по вопросу:

1. Соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

2. Камеральная проверка финансово-хозяйственной деятельности.

3. Использования бюджетных средств, направленных на реализацию национальных проектов.

Камеральная проверка осуществлена на основании приказа МКУ «УФ муниципального района Клявлинский» от 23.03.2020г. №09.

Камеральная проверка проведена за период с 01.01.2019г. по 31.12.2020г.

По результатам камеральной проверки составлен акт №2 от 29.06.2021г., акт №3 от 29.06.2021г.

**По результатам камеральной проверки в отношении Администрации сельского поселения Назаровка муниципального района Клявлинский Самарской области выявлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов:**

1. В нарушение статьи 9, части 6 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ и п. 2.8. Письма Министерства экономического развития РФ и Министерства образования и науки РФ от 12.03.2015г. №5594-ЕЕ/Д28и и АК-553/06 у контрактного управляющего Кузнецовой Л.В. удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок просрочено.
2. В нарушение части 4 статьи 54.2 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ срок окончания подачи заявок открытого конкурса в электронной форме по закупке на выполнение работ по подготовке проекта изменений в генеральный план сельского поселения Назаровка составляет менее 10 рабочих дней.
3. В нарушение части 8 статьи 54.7 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ, протокол рассмотрения и оценки вторых частей заявок на участие в конкурсе в электронной форме N 0142200001319010043 размещен в ЕИС 27.08.2019 г., за пределами установленного законом срока.
4. В нарушение части 7, части 12 статьи 54.7. Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ, протоколы рассмотрения и оценки вторых частей заявок на участие в открытом конкурсе в электронной форме №0142200001319010043 от 26.08.2019г. и протокол подведения итогов открытого конкурса в электронной форме №0142200001319010043 от 27.08.2019г. не содержат в себе исчерпывающий перечень сведений, предусмотренный статьей 54.7. Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ., так, например, указанные протоколы не содержат информацию о месте рассмотрения и оценки вторых частей заявок на участие в открытом конкурсе в электронной форме, протокол подведения итогов открытого конкурса в электронной форме не содержит информацию о почтовых адресах участников открытого конкурса в электронной форме, заявкам на участие в открытом конкурсе в электронной форме которым присвоен второй номер.
5. Администрацией сельского поселения Назаровка заключены контракты (договора) в 2019 -2020гг. в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ в которых, в нарушение требований части 2 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ не указано обязательное условие о том, что цена контракта (договора) является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта (договора).
6. В нарушение требований пункта 2 части 1 статьи 64 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ документация к аукциону в электронной форме по созданию зоны отдыха со спортивной и детской игровыми площадками в селе Назаровка муниципального района Клявлинский Самарской области не содержит инструкцию по заполнению заявки.
7. В нарушение части 8.1 статьи 96 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ, Заказчиком установлено требование к обеспечению исполнение контракта без учета положений части 8.1 статьи 96 Федерального закона от 05.04.2013гг. №44-ФЗ.
8. В нарушение части 8 статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ и Постановления Правительства РФ №1279 «Об установлении порядка формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, особенностей включения информации в такие планы-графики и требований к форме планов-графиков закупок и о признании утратившим силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» Заказчиком по состоянию на 01.01.2021г. не внесены изменения в план-график закупок согласно объему финансового обеспечения на 2020 год, так совокупный годовой объем закупок, запланированный в плане-графике на 2020г. и размещенный на сайте от 28.12.2020г. (версия №29), не соответствует объему финансового обеспечения, предусмотренного на закупки товаров, работ, услуг согласно отчета об исполнении бюджета на 2020 год. Отклонение СГОЗ между планом-графиком закупок и финансовым обеспечением закупок товаров, работ, услуг на 2020г. составляет 286 925,35 рублей.
9. В нарушение части 5 статьи 8 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Администрация сельского поселения Назаровка принимала учетную политику ежегодно, учетная политика не содержит условий о возмещение расходов по расчетам с подотчетными лицами на банковские карты физических лиц.
10. В нарушение пункта 3.8 «Положения о денежном содержании и ежегодном оплачиваемом отпуске лиц, занимающих должности муниципальной службы и лиц, замещающих должности муниципальной службы, а также лиц, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления сельского поселения Назаровка муниципального района Клявлинский Самарской области» предельный (1,4 -кратный) уровень кратности соотношения средней заработной платы заместителей главы сельского поселения и работников Администрации сельского поселения Назаровка за счет всех финансовых источников был превышен и по итогам 2020г. составил для Акимовой Л.И. 2,5, для Кузнецовой Л.В. 1,9.
11. В нарушение Постановления Госкомстата РФ от 05.01.2004 года №1 Штатное расписание (форма №Т-3 Утверждена – Постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 года №1) утверждено руководителем. Утверждение штатного расписания в виде грифа «УТВЕРЖДАЮ» не предусмотрено формой № Т-3, в грифе утверждения должны быть проставлены реквизиты приказа о его утверждении (вводе в действие).
12. В нарушение статьи 135 Трудового кодекса Российской Федерации в штатных расписаниях на 2019-2020гг. установлены надбавки, не предусмотренные системой оплаты труда у данного работодателя. Так в штатном расписании операторам газовой котельной установлена надбавка за работу в ночное время в размере 35% от суммы должностного оклада не предусмотренная системой оплаты труда у данного работодателя. В табелях учета рабочего времени не указаны часы отработанные операторами в ночное время. В нормативных правовых актах у данного работодателя отсутствует выплата надбавки работникам Администрации сельского поселения Назаровка за работу в ночное время.
13. В нарушение статьи 5 пункт 5.3-5.4 «Положения о денежном содержании и ежегодном оплачиваемом отпуске лиц, занимающих должности муниципальной службы и лиц, замещающих должности муниципальной службы, а также лиц, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления сельского поселения Назаровка муниципального района Клявлинский Самарской области», уборщицам служебных помещений, сторожу Администрации сельского поселения Назаровка предоставлялись дополнительные оплачиваемые дни к ежегодному оплачиваемому отпуску в 2020г. не предусмотренные нормативными правовыми актами у данного работодателя.
14. В нарушение распоряжения Главы Администрации муниципального района Клявлинский Самарской области от 01.08.2016г. №102/1 установлено превышение лимита на бензин в 2020г. на 1 121 литр.
15. В нарушение пункта 5 распоряжения Минтранса России от 14.03.2008г. N АМ-23-р «Методических рекомендаций норм расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте» Администрацией сельского поселения Назаровка в 2020г. не применялся поправочный коэффициент при работе автотранспорта в городах с населением:

свыше 5 млн. человек - до 35%;

от 1 до 5 млн. человек - до 25%;

от 250 тыс. до 1 млн. человек - до 15%;

от 100 до 250 тыс. человек - до 10%;

до 100 тыс. человек (при наличии регулируемых перекрестков, светофоров или других знаков дорожного движения) - до 5%.

16. В нарушение подпункта 2 пункта 7 и пункта 16 обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов, утвержденных приказом Минтранса России от 18 сентября 2008 г. N 152, (в ред. действующей на 2020г.) которыми определено, что дата и время проведения предрейсового и послерейсового медицинского осмотра водителя являются обязательным реквизитом путевого листа и проставляются медицинским работником, проводившим соответствующий осмотр, и заверяются его штампом и подписью с указанием фамилии, имени и отчества, ни один путевой лист из оформленных в 2020г., не содержит отметку о времени (часы, минуты) проведения предрейсового медицинского осмотра, а также фамилию, имя и отчество лица проводившего предрейсовый медицинский осмотр.

17. В ходе сплошной проверки заполнения реквизитов путевых листов, установлено, что все путевые листы не содержат в составе своих реквизитов информацию о маршруте следования автомобиля (не указан адрес и полное наименование адресата). Например, в графе «место отправления/назначения» во всех путевых листах сделаны записи: «по району».

По результатам камеральной проверки Главе сельского поселения Назаровка муниципального района Клявлинский Самарской области Егорову В.П. выдано представление об устранении выявленных нарушений.