

Отчет
о результатах внутреннего финансового аудита в отношении соблюдения
законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для
муниципальных нужд

п. Золотухино

27.11.2019 г.

В соответствии с Порядком осуществления главными распорядителями (распорядителями бюджетных средств, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета, главными администраторами ((администраторами) источников финансирования дефицита бюджета поселка Золотухино осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденным постановлением Администрации поселка Золотухино от 10.03.2016 г. №54, Планом мероприятий по осуществлению внутреннего финансового аудита на 2019 год, утвержденным распоряжением Администрации поселка Золотухино от 29.12.2018 г. №112-р, на основании распоряжения Администрации поселка Золотухино от 11.11.2019 г. №80-р «О проведении внутреннего финансового аудита в МКУ «ХоапЗол» заместителем главы администрации поселка Паньковой В.В. проведен аудит соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.

Объект финансового аудита – Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное обеспечение администрации поселка Золотухино».

Дата начала проведения аудиторской проверки – 14 ноября 2019 года.

Дата окончания проведения проверки – 27 ноября 2019 года.

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до заказчика.

2. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

а) в планах-графиках, информации содержащейся в планах закупок;
б) в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках, информации, содержащейся в планах-графиках;

в) в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках;

г) в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

д) в реестре контрактов, заключенных заказчиками, условиям контрактов.

3. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

4. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.

5. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

6. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

7. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

8. Своевременность, полноту и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

9. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Методы проведения аудиторской проверки – инспектирование, пересчет, проведение аналитических процедур.

В ходе аудиторской проверки нарушений не выявлено.

Вывод

Для повышения эффективности и результативности расходования бюджетных денежных средств на муниципальные нужды в Администрации поселка Золотухино необходимо сформировать эффективную систему управления закупками.

Обеспечить методическое сопровождение участников муниципальных закупок.

Осуществлять мониторинг и контроль процессов закупочной деятельности на всех ее этапах, в том числе в целях принятия правильных управленческих решений на улучшение контрактной системы.

Предложения

В целях снижения количества нарушений требований действующего законодательства, о контрактной системе, допускаемых заказчиками при проведении закупочных процедур, необходимо по возможности решать вопросы централизации закупок посредством передачи полномочий по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) уполномоченному органу.

Разрабатывать и принимать порядки осуществления взаимодействия заказчиков с уполномоченным органом и другими участниками закупочного процесса, в том числе посредством внедряемой автоматизированной информационной системы.

Заказчику более ответственно осуществлять контроль за исполнением контрактов (ст. 101 44-ФЗ).

Заместитель главы администрации поселка



В.В. Панькова