

Главе городского округа Троицк
в городе Москве
В.Е. Дудочкину

(форма)

О Т Ч Е Т

**о результатах контрольной деятельности органа внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля**

на 1 января 2022 года г.

Наименование

Дата

КОДЫ

01.01.2022

Отдел внутреннего муниципального
финансового контроля
администрации городского округа

органа контроля Троицк в городе Москве

Периодичность: годовая

по ОКПО 05062626

по ОКТМО 45931000000

по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	2 090 175,70
из них:	010/1	2 090 175,70
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)		
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	010/2	
Объем проверенных средств при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 010)	011	199 252,90
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	3 113,10

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
из них: по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	020/1	3 113,10
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	
Выявлено нарушений при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 020)	021	0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	22
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	21
внеплановые ревизии и проверки	032	1
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	
в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 040)	041	
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	22
в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 050)	051	6
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	0

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля за 2021 год

Органом внутреннего муниципального финансового контроля является отдел внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа Троицк в городе Москве (далее-Отдел).

Отдел осуществляет свои полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отдел при реализации полномочий по финансовому контролю осуществляет контроль:

- за соблюдением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования к бухгалтерскому учету и составлению и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений;
- за соблюдением положений правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным выплатам физическим лицам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также за соблюдением условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из соответствующего бюджета, муниципальных контрактов;
- за соблюдением условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета, а также в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов;
- за достоверностью отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств (средств, предоставленных из бюджета), в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципальных заданий, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета;
- в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Отдел внутреннего муниципального финансового контроля является функциональным органом администрации городского округа Троицк, созданным в целях осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ, с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – Федеральный закон №44-ФЗ»).

Штатная численность Отдела - 3 человека, из которых принимают участие в контрольных мероприятиях -2 человека. По состоянию на 01.01.2022 имеется одна вакантная должность муниципальной службы среди лиц, в должностные обязанности которых входит участие в осуществлении контрольных мероприятий.

Мероприятия по повышению квалификации должностных лиц Отдела, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий: все сотрудники проходят повышение квалификации, необходимое для осуществления трудовой деятельности.

В 2021 году сотрудники Отдела прошли обучение по дополнительной профессиональной программе: «Государственный (муниципальный) контроль: управление бюджетными ресурсами субъектов РФ в бюджетной сфере», «Внутренний финансовый контроль, внутренний финансовый аудит, бюджетные риски и оценка качества финансового менеджмента в организациях государственного сектора» (удостоверение о повышении квалификации №180002293078 от 27.04.2021г.).

С целью самостоятельного повышения квалификации должностными лицами отдела контроля, Отдел оформляет подписку на следующие печатные издания: «Бюджет», «Финконтроль». Также в работе используются электронные справочные системы «Консультант Плюс». Для

осуществления своей деятельности отдел контроля обеспечен необходимыми материальными и техническими ресурсами.

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля – 1 753,0 тыс.руб. В состав затрат на содержание Отдела входит заработная плата с начислениями в сумме 1 695,0 тыс.руб., на повышение квалификации должностных лиц отдела контроля в сумме 58,0 тыс.руб.

В 2021 году экспертизы в рамках проведения контрольных мероприятий не проводились, независимые эксперты не привлекались, в связи с чем бюджетные средства на эти цели не предоставлялись.

В отчетном периоде Отдел осуществлял свою деятельность на основе годового плана на 2021 год, утвержденного распоряжением администрации городского округа Троицк в городе Москве от 16.12.2020 №53. В течение 2021 года в план проверок три раза вносились изменения.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса РФ в 2021 году Отделом проводились контрольные мероприятия (проверки), а также проводилась организационно-методическая и информационная работа, нормотворческая деятельность.

Деятельность отдела внутреннего муниципального финансового контроля строилась на основе принципов законности, объективности, эффективности, независимости, профессиональной компетенции, достоверности результатов и гласности при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений.

В целях выполнения задач, возложенных на Отдел, в 2021 году осуществлялась контрольная деятельность, которая в соответствии с Порядком строилась на основе утвержденного плана контрольной деятельности.

В 2021 году отделом внутреннего муниципального финансового контроля осуществлялась контрольная деятельность, в соответствии с планом контрольных мероприятий, в двух направлениях: в финансово-бюджетной сфере и в сфере закупок в порядке части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2021 году осуществлялся в форме проверок (камеральных) в плановом порядке.

Выполнение плана проверок в 2021 году составило -100%.

Была проведена одна внеплановая проверка.

Всего за отчетный период Отделом, в соответствии с утвержденным планом проверок на 2021 год, проведено 21 контрольное мероприятие, 1 внеплановое контрольное мероприятие и 98 финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов и муниципальных программ.

Всего в 2021 году Отделом проведено 22 контрольных мероприятия, из которых 15 – в финансово-бюджетной сфере, 6 – в сфере закупок в порядке части 3, 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и 1 внеплановая проверка:

- контроль о реализации отчетов за полнотой и достоверностью муниципальных программ- 13 контрольных мероприятий, в том числе отчетов об исполнении муниципального задания - 8 контрольных мероприятий;
- контроль в сфере закупок, предусмотренный частью 8 и 9 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» -3 контрольных мероприятия (камеральная);
- контроль в сфере закупок, предусмотренный частью 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» -3 контрольных мероприятия (камеральная);
- проверка законности расходования средств бюджета городского округа Троицк на выполнение муниципального задания, а также предпринимательской деятельности., законности использования средств бюджета в виде целевой субсидии, выделенных из бюджета г. о. Троицк- 2 проверки (камеральная проверка);
- в соответствии с пунктом 4 части 15 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», подпунктом «а» пункта 11 Правил согласования контрольным органом в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.06.2020 №961- 1 внеплановая проверка.

В течение 2021 года Отделом было проверено расходование бюджетных средств в общей сумме – 2 090 175,7 тыс. руб., в том числе:

- в рамках проверки полноты и достоверности отчетности реализации муниципальных программ за 2020 год было проверено расходование средств бюджета городского округа Троицк на сумму - 1 566 658,1 тыс.руб.;
- в рамках проверки соблюдения требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативно-правовых актов в сфере закупок» было проверено 55 заключенных муниципальных контрактов на сумму – 193 952,1 тыс.руб.;
- в рамках проверки законности расходования средств бюджета городского округа Троицк на выполнение муниципального задания, а также предпринимательской деятельности., законности использования средств бюджета в виде целевой субсидии, выделенных из бюджета г. о. Троицк на сумму- 329 565,51 тыс.руб.

Количество нарушений, выявленных Отделом - 41.

В целях реализации результатов контрольных мероприятий выдано 3 представления по фактам выявленных нарушений требований законодательства Российской Федерации. Отделом осуществляется постоянный контроль за исполнением представлений.

В 2021 году в связи с отсутствием необходимости:

- не направлялась информация правоохранительным органам, органам прокуратуры и иным государственным (муниципальным) органам;
- не направлялись в суды иски о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными;
- не осуществлялось производство по делам об административных правонарушениях.

Уведомление о применении бюджетных мер принуждения по результатам контрольного мероприятия Отделом будет направлено в финансовое управление администрации городского округа Троицк в 2022 году.

Предписания не выдавались. Объектами контроля своевременно представлены письменные отчеты о выполнении требований представлений.

В 2021 году жалобы и иски о признании недействительными решений органа контроля, а также жалобы на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля не поступали.

В ходе проведенных контрольных мероприятий Отделом было выявлено 41 финансовых и иных нарушений на общую сумму - 3 113,1 тыс.руб.

в том числе:

- нарушения ведения бухгалтерского и бюджетного учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (6 нарушений) на сумму 550,9 тыс. рублей;
- нарушения по использованию целевой субсидии (1 нарушение) на сумму 915,0 тыс.руб.;
- нарушения по начислению и выплаты заработной платы, в сумме -1 647,2 тыс. руб.;
- нарушения при составлении, утверждении планов финансово-хозяйственной деятельности (2 нарушения);
- нарушения при осуществлении муниципальных закупок (11 нарушений по Федеральному закону от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также 4 нарушения по Федеральному закону от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

В отчетном периоде Отделом проверено 55 закупок по Федеральному закону от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в результате чего выявлены 11 нарушений действующего законодательства в части:

- пп. 2 п. 1 ст. 94 - нарушение сроков оплаты договоров-(2 договора);
- ст. 103 -при формировании реестра контрактов нарушены требования в части не размещения информации об исполнении контракта, а также в части не размещения документов о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги установленные ч.2 ст.103 Закона №44-ФЗ и нарушения сроков размещения, установленные ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ- (18 договоров);
- п.2, 3 ч.1 ст. 3- заключение договора с единственным поставщиком на основании п.8 ст.93 Закона №44-ФЗ с распространением действия на отношения, возникшие до заключения договора-(2 договора);
- ч.2 ст.34 – выявлен ряд договоров, в которых указана «цена настоящего договора является ориентировочной»- (2 договора);
- п. 7 ст. 94– ФЗ экспертиза по контрактам проведена с нарушением требований вышеуказанной статьи- (4 договора).

Начальник отдела внутреннего муниципального
финансового контроля



И.В.Кириченко