

О Т Ч Е Т

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

на 1 января 20 22 г.

Наименование органа контроля: Орган внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования «Томский район»

Периодичность: годовая

Дата: 25.02.2022

по ОКПО 02296246

по ОКТМО 69654408101

по ОКЕИ 384

КОДЫ

25.02.2022

02296246

69654408101

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	130 189,16
из них:		
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/1	130 189,16
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	104 932,54
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	
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	
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
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	
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	13
в том числе:		
в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	13
внеплановые ревизии и проверки	032	
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	13
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	12
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	
внеплановые обследования	062	

Заместитель Главы Томского района –
начальник Управления финансов
 Руководитель органа контроля
 (уполномоченное лицо органа контроля)


 (подпись)

Чернова Надежда Николаевна
 (фамилия, имя, отчество)

Начальник отдела внутреннего
 муниципального финансового


 (подпись)

Воронкина Дарья Сергеевна
 (фамилия, имя, отчество)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету о результатах контрольной деятельности
органа внутреннего муниципального финансового контроля
муниципального образования «Томский район»
(далее – орган контроля) на 01.01.2022

1. Информация об обеспеченности органа контроля трудовыми ресурсами, в том числе об общей штатной численности органа контроля, о количестве должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий, и наличии вакантных должностей муниципальной службы, в должностные обязанности лиц, которые их замещают, входит участие в осуществлении контрольных мероприятий, о мероприятиях по повышению квалификации должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий.

В соответствии со штатным расписанием Управления финансов Администрации Томского района (далее – Управление финансов), утвержденного распоряжением Администрации Томского района от 31.03.2014 №120-П (в редакции распоряжений от 16.10.2014 №500-П, от 03.08.2015 №321-П, от 23.09.2015 №385-П, от 10.03.2016 №84-П, от 22.09.2016 №349-П, от 31.03.2017 №103-П от 04.06.2018 №218-П, от 08.06.2018 №224-П, 01.03.2019 №63-П, 17.05.2019 №171-П, от 07.08.2019 №278-П, от 31.10.2019 №397-П, от 30.03.2020 №91-П, от 26.10.2020 №333-П) численность отдела внутреннего муниципального финансового контроля (далее – орган контроля, ОВМФК) с 07.08.2019 составляет 3 штатных единицы (до этого времени – 1 штатная единица). Из них 1 штатная единица (начальник отдела) – должность муниципальной службы, 2 штатных единицы (ведущий специалист – эксперт) – должности работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы.

На 01.01.2022 сохраняется вакансия должности, в обязанности которых входит участие в осуществлении контрольных мероприятий в органе контроля 1 штатная единица – ведущий специалист – эксперт, должность, которая относится к должностям работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы.

Для реализации полномочий органа контроля при необходимости привлекаются иные работники Управления финансов на основании приказов Управления финансов, а также работники органов Администрации Томского района, осуществляющих функции и полномочия учредителей в отношении муниципальных бюджетных/автономных учреждений по согласованию с указанными органами.

Согласно приказам Управления финансов привлекаемые работники Управления финансов осуществляли деятельность в части:

1. Изучения и анализа применения муниципальных практик по организации деятельности органов внутреннего муниципального финансового контроля; актуализации муниципальных правовых актов Томского района по организации и обеспечению деятельности ОВМФК;

2. Организация и проведение контрольных мероприятий, проверок, ревизий, обследований в соответствии:

- с порядком осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением Администрации Томского района от 23.12.2015 №401 «Об утверждении положения об органе внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования «Томский район», порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и порядка согласования возможности заключения контракта/договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (в редакции, действовавшей до 29.04.2021);

- с ведомственным стандартом по осуществлению органом внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования «Томский район» полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденным приказом Управления финансов Администрации Томского района от 20.07.2021 №1;

- с федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) контроля, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации.

3. Изучения документов и материалов, представляемых объектами контроля в ходе плановых/внеплановых контрольных мероприятий ОВМФК, и их оценки на предмет соответствия действующему законодательству, наличия/отсутствия признаков составов административных правонарушений и/или уголовных преступлений.

С целью реализации законодательства о муниципальной службе Департаментом государственной гражданской службы организовывается дополнительное профессиональное обучение для муниципальных служащих органов местного самоуправления за счет средств областного бюджета, что предполагает обучение только муниципальных служащих.

Начальником органа контроля Воронкиной Дарьей Сергеевной успешно пройдены курсы повышения квалификации:

1. «Специалист в сфере закупок», 2019 г.
2. «Актуальные вопросы бюджетного и финансового законодательства. Организация и порядок проведения внутреннего финансового контроля», 2019 г.
3. «Деловая коммуникация», 2020 г.
4. «Основы цифровой грамотности», 2020 г.
5. «Управление временем», 2020 г.
6. «Государственный (муниципальный) финансовый контроль: организация управления бюджетными ресурсами с учетом последних изменений действующего законодательства», 2021 г.

С 01.01.2021 года органом контроля выполняются частично переданные полномочия органов местного самоуправления сельских поселений, входящих в состав Томского района, в части полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на основании соглашений о передаче (принятии) части полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, а именно:

– 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;

– контроль 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 муниципальных контрактов;

– контроль за соблюдением, в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов;

– контроль за достоверностью отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств, в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципальных заданий;

– контроль в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, а именно 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";

– мониторинг качества осуществления Администрацией поселения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита. Порядок осуществления мониторинга качества Администрацией поселения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита устанавливается приказом Управления финансов.

2. Информация об объеме бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля.

В 2021 году на содержание сотрудников отдела внутреннего муниципального финансового контроля затрачено всего средств, в размере 1578570,37 рублей (Один миллион пятьсот семьдесят восемь тысяч пятьсот семьдесят рубль 37 копеек). В частности на выплату заработной платы 1463943,11 рубля (Один миллион четыреста шестьдесят три тысячи девятьсот сорок три рубля 11 копеек), на обеспечение условий труда в размере 114627,26 рублей (Сто четырнадцать тысяч шестьсот двадцать семь рублей 26 копеек).

Так же в 2021 году в доход бюджета Томского района от Администраций сельских поселений Томского района по соглашениям о передаче (принятии) части полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля поступило средств, в объеме 40700,00 рублей (Сорок тысяч восемьсот рублей).

3. Информация об объеме бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций).

В отчетном периоде не было расходования бюджетных средств на проведение экспертиз, привлечение независимых экспертов (специализированных экспертных организаций).

4. Информация о количестве нарушений, выявленных органом контроля.

Отчетным периодом является календарный год – с 1 января 2021 по 31 декабря 2021 включительно.

В отчет включаются сведения по контрольным мероприятиям, завершённым в отчетном периоде, независимо от даты их начала.

За 2021 год органом контроля проведено 13 контрольных мероприятий, из них:

- осуществление контроля в сфере закупок – 12, осуществление бюджетно-финансового контроля – 1;

- плановых – 13, внеплановых – 0;

- камеральных – 13, выездных – 0.

В ходе проведения контрольных мероприятий при осуществлении контроля в сфере закупок выявлено 255 нарушений. Выявленные нарушения сгруппированы по типовым ошибкам в разрезе каждого объекта контроля.

Что представлено в таблицах ниже

Контрольные мероприятия при осуществлении контроля в сфере закупок за отчетный период представлены в таблице №1.

Таблица №1

№ п/п	Объект контроля	Период проведения контрольного мероприятия	Реквизиты акта	Объем проверенных средств, в рублях	Количество выявленных нарушений
1	Администрация Корниловского сельского поселения	10.12.2020 - 24.12.2020	от 20.01.2021 №19-20	5 984 828,00	26
2	МБДОУ «Детский сад д. Черная речка»	23.12.2020 - 29.12.2020	от 09.02.2021 №20-20	2 661 379,36	15
3	Администрации Межениновского сельского поселения	29.01.2021 - 16.02.2021 и 16.03.2021 - 19.03.2021	от 09.04.2021 №01-21	6 708 374,12	16
4	Администрации Копыловского сельского поселения	26.02.2021 - 28.02.2021 и 22.03.2021 - 09.04.2021	от 15.04.2021 №02-21	11 061 506,21	14
5	Администрация Малиновского сельского поселения	13.04.2021 - 27.04.2021	от 14.05.2021 №03-21	10 480 967,47	29

№ п/п	Объект контроля	Период проведения контрольного мероприятия	Реквизиты акта	Объем проверенных средств, в рублях	Количество выявленных нарушений
6	Администрация Мирненского сельского поселения	29.04.2021 - 26.05.2021	от 07.06.2021 №04-21	12 380 103,45	27
7	Администрация Моряковского сельского поселения	31.05.2021 - 21.06.2021	от 25.06.2021 №05-21	34 544 919,15	30
8	МБУ «Дом культуры с.Новоархангельское»	18.06.2021 - 01.07.2021	от 15.07.2021 №06-21	1 114 421,12	18
9	МБОУ ДО «Дом детского творчества» Томского района»	06.07.2021 - 15.07.2021	от 15.07.2021 №07-21	1 029 003,25	8
10	Администрация Новорождественского сельского поселения	03.08.2021 - 17.08.2021	от 31.08.2021 №08-21	5 266 355,53	32
11	Администрация Октябрьского сельского поселения	19.08.2021 - 03.09.2021	от 24.09.2021 №09-21	6 331 277,16	31
12	МБОУ «Александровская СОШ»	31.08.2021 - 08.09.2021	от 29.09.2021 №10-21	7 369 401,70	9
Итого по контролю в сфере закупок				104 932 536,52	255

Контрольные мероприятия при осуществлении мониторинга качества осуществления Администрациями сельских поселений внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за отчетный период представлены в таблице №2.

Таблица №2

№ п/п	Объект контроля	Период проведения контрольного мероприятия	Реквизиты заключения	Объем проверенных средств, в рублях
1	Администрации сельских поселений Томского района:			
	Богашевское сельское поселение	25.10.2021 - 07.12.2021	от 30.12.2021 №1	1 574 950,00
	Воронинское сельское поселение		от 30.12.2021 №2	574 873,20
	Заречное сельское поселение		от 30.12.2021 №3	1 824 333,33
	Зоркальцевское сельское поселение		от 30.12.2021 №4	1 518 000,00
	Итатское сельское поселение		от 30.12.2021 №5	15 761 383,14
	Калтайское сельское поселение		от 30.12.2021 №6	1 650 000,00
	Копыловское сельское поселение		от 30.12.2021 №7	1 296 717,65
	Корниловское сельское поселение		от 30.12.2021 №8	299 000,00
	Малиновское сельское поселение		от 30.12.2021 №9	858 137,75
	Межениновское сельское поселение		от 30.12.2021 №10	644 979,44
	Мирненское сельское поселение		от 30.12.2021 №11	1 009 345,37
	Моряковское сельское поселение		от 30.12.2021 №12	2 277 000,00
	Наумовское сельское поселение		от 30.12.2021 №13	238 946,00
	Новорождественское сельское поселение		от 30.12.2021 №14	500 000,00
	Октябрьское сельское поселение		от 30.12.2021 №15	1 100 000,00
	Рыбаловское сельское поселение		от 30.12.2021 №16	300 000,00
	Спасское сельское поселение		от 30.12.2021 №17	765 138,15
Турунтаевское сельское поселение	от 30.12.2021 №18		750 000,00	
Итого по осуществлению бюджетно-финансового контроля				32 942 804,03

Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля составил **130189160,34** рублей (Сто тридцать миллионов сто восемьдесят девять тысяч сто шестьдесят рублей 34 копейки), из них:

- при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд – **104932536,52** рублей (Сто четыре миллиона девятьсот тринадцать две тысячи пятьсот тридцать шесть рублей 52 копейки);

- при осуществлении мониторинга качества осуществления Администрациями сельских поселений внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита – **32942804,03** (Тридцать два миллиона девятьсот сорок две тысячи восемьсот четыре рубля 03 копейки). При этом в целях исключения дублирования сведений об объеме проверенных органом контроля

бюджетных средств исключена сумма – **7686180,21** рублей (Семь миллионов шестьсот восемьдесят шесть тысяч сто восемьдесят рублей 21 копейка) в связи с ранее проведенными проверками в сфере закупок в отношении следующих объектов контроля, которые наглядно представлены в таблице №3.

Таблица №3

№ п/п	Объект контроля	Реквизиты заключения	Объем проверенных средств, в рублях
1	Администрация Копыловского сельского поселения	от 30.12.2021 №8	1 296 717.65
2	Администрация Малиновского сельского поселения	от 30.12.2021 №10	858 137.75
3	Администрация Межениновского сельского поселения	от 30.12.2021 №11	644 979.44
4	Администрация Мирненского сельского поселения	от 30.12.2021 №12	1 009 345.37
5	Администрация Моряковского сельского поселения	от 30.12.2021 №13	2 277 000,00
6	Администрация Новорождественского сельского поселения	от 30.12.2021 №15	500 000,00
7	Администрация Октябрьского сельского поселения	от 30.12.2021 №16	1 100 000,00
			7 686 180,21

5. Информация о реализации результатов контрольных мероприятий в части:

5.1) направленных объектам контроля представлений и предписаний органа контроля.

За отчетный период объектам контроля было направлено 12 представлений и 0 предписаний органа контроля.

5.2) информации, направленной органом контроля правоохранительным органам, органам прокуратуры и иным государственным (муниципальным) органам.

За отчетный период органом контроля направлены материалы проверок:

- в Комитет контроля в сфере закупок Администрации Томской области по 10 контрольным мероприятиям;

- в Комитет государственного финансового контроля Томской области по 5 контрольным мероприятиям.

Информация о реализации результатов контрольных мероприятий по пунктам 5.1, 5.2. наглядно представлена в таблице №4.

Таблица №4

№ п/п	Объект контроля	Комитет контроля в сфере закупок Администрации Томской области	Комитет государственного финансового контроля Томской области	Реквизиты представления
Осуществление контроля в сфере закупок				
1	Администрация Корниловского сельского поселения	1		от 24.02.2021 №19-20
2	МБДОУ «Детский сад д. Черная речка»	1		от 12.03.2021 №20-20
3	Администрации Межениновского сельского поселения	1		от 21.06.2021 №01-21
4	Администрации Копыловского сельского поселения			от 21.06.2021 №02-21
5	Администрация Малиновского сельского поселения	1		от 25.06.2021 №03-21
6	Администрация Мирненского сельского поселения	1	1	от 09.08.2021 №04-21
7	Администрация Моряковского сельского поселения	1		от 31.08.2021 №05-21
8	МБУ «Дом культуры с.Новоархангельское»	1		от 23.09.2021 №06-21
9	МБОУ ДО «Дом детского творчества» Томского района»		1	от 31.08.2021 №07-21
10	Администрация Новорождественского сельского поселения	1	1	от 22.10.2021 №08-21
11	Администрация Октябрьского сельского поселения	1	1	от 08.11.2021 №09-21
12	МБОУ «Александровская СОШ»	1	1	от 03.12.2021 №10-21
	Итого по контролю в сфере закупок	10	5	12

5.3) поданных органом контроля по основаниям, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации, исковых заявлений в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными.

За отчетный период органом контроля не подавались иски в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными.

5.4) осуществляемого органом контроля производства по делам об административных правонарушениях, направленного на реализацию результатов контрольных мероприятий.

Производство по делу об административном правонарушении, начатое в 2020 году, завершено 2021 году.

В отчетном периоде новых производств по делу об административном правонарушении начато не было.

5.5) направленных органом контроля в финансовые органы (органы управления государственными внебюджетными фондами) уведомлений о применении бюджетных мер принуждения.

За отчетный период органом контроля не направлялись в финансовые органы уведомления о применении бюджетных мер принуждения.

6. Информация о жалобах и исковых заявлениях на решения органа контроля, а также жалобах на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

За отчетный период не поступала информация о жалобах и исковых заявлениях на решения органа контроля, а также жалобах на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового контроля


(подпись)

Д.С. Воронкина