

# О Т Ч Е Т

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

на 1 \_\_\_\_\_ января \_\_\_\_\_ 20 23 г.

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

Дата

КОДЫ

20.02.2023

по ОКПО

02296246

по ОКТМО

69654408101

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	76 036,43
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	76 036,43
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	56 622,55
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	



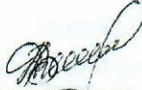
Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Выявлено нарушений при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 020)	021	
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	12
в том числе:	031	12
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	
внеплановые ревизии и проверки	040	
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	041	
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)	050	12
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	051	11
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)	060	
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	061	
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	062	
внеплановые обследования		

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 01.01.2023**

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 (утратило силу с 01.02.2022 на основании распоряжения Администрации Томского района от 07.02.2022 №24-Р) и распоряжением Администрации Томского района от 31.01.2022 №18-Р, 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 01.01.2023 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 постановлением Администрации Томского района от 23.12.2015 N 401 (ред. от 23.08.2021) «Об утверждении Положения об органе внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования «Томский район»;

- 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. «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», 2017 г.
2. «Специалист в сфере закупок», 2019 г.
3. «Актуальные вопросы бюджетного и финансового законодательства. Организация и порядок проведения внутреннего финансового контроля», 2019 г.
4. «Деловая коммуникация», 2020 г.
5. «Основы цифровой грамотности», 2020 г.
6. «Управление временем», 2020 г.
7. «Государственный (муниципальный) финансовый контроль: организация управления бюджетными ресурсами с учетом последних изменений действующего законодательства», 2021 г.
8. «Госзаказчик-2022» «Специалист в сфере закупок», 2022 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 2022 году на содержание сотрудников отдела внутреннего муниципального финансового контроля затрачено всего средств, в размере 1735394,97 рублей (Один миллион семьсот тридцать пять тысяч триста девяносто четыре рубля 97 копеек). В частности на выплату заработной платы отдела внутреннего муниципального финансового контроля 1707517,91 рубля (Один миллион семьсот семь тысяч пятьсот семнадцать рублей 91 копейка), на обеспечение условий труда в размере 27877,06 рублей (Двадцать семь тысяч восемьсот семьдесят семь рублей 06 копеек).

Так же в 2022 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 39800 рублей (Тридцать девять 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 2022 по 31 декабря 2022 включительно.

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

За 2022 год органом контроля проведено 12 контрольных мероприятий, из них:

- осуществление контроля в сфере закупок – 11, осуществление бюджетно-финансового контроля – 1;
- плановых – 12, внеплановых – 0;
- камеральных – 12, выездных – 0.

В ходе проведения контрольных мероприятий при осуществлении контроля в сфере закупок выявлено 148 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	МБУ «Дом Культуры с.Томское»	31.01.2022-15.02.2022	от 10.03.2022 №01-22	2 002 138,51	7
2	Администрация Калтайского сельского поселения	28.02.202-05.03.2022 и 22.03.2022 - 31.03.2022	от 20.04.2022 №02-22	13 700 670,46	24
3	МБОУ ДО «Детская школа искусств д. Кисловка»	28.02.2022-18.03.2022	от 08.04.2022 №03-23	1153100,63	8
4	Администрация Наумовского сельского поселения	22.03.2022-06.04.2022	от 26.04.2022 №04-22	3 104 926,03	20
5	МБОУ ДО «Детская школа искусств п. Мирный»	30.03.2022 - 15.04.2022	от 12.05.2022 №05-22	1 614 575,39	9
6	Администрация Рыбаловского сельского поселения	26.04.2022 - 20.05.2022	от 09.06.2022 №06-22	8 408 600,18	27
7	МБОУ ДО "Детская школа искусств п. Молодежный"	20.04.2022 - 12.05.2022	от 02.06.2022 №07-22	1 456 843,46	13
8	МБДОУ "Детский сад с.Октябрьское" Томского района	26.05.2022 - 16.06.2022	от 07.07.2022 №09-22	4 247 733,62	10
9	МБУ "Сельский Дом культуры с. Межениновка"	30.06.2022 - 27.07.2022	от 17.08.2022 №10-22	2 137 127,74	12
10	МБДОУ "Детский сад с. Зоркальцево" Томского района	01.08.2022-19.08.2022	от 09.09.2022 №11-22	10 993 619,25	11
11	МБДОУ "Детский сад "Рябинка" комбинированного вида п. Зональная станция" Томского района	01.09.2022-21.09.2022	от 12.10.2022 №12-22	7 803 215,20	7
<b>Итого по контролю в сфере закупок</b>				<b>56 622 550,47</b>	<b>148</b>

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	24.10.2022-19.12.2022	от 27.12.2022 №1	1 083 333,33
	Воронинское сельское поселение		от 27.12.2022 №2	680 000,00
	Заречное сельское поселение		от 27.12.2022 №3	3 199 639,41
	Зоркальцевское сельское поселение		от 27.12.2022 №4	1 518 000,00
	Итатское сельское поселение		от 27.12.2022 №5	540 000,00
	Калтайское сельское поселение		от 27.12.2022 №6	1 650 000,00
	Копыловское сельское поселение		от 27.12.2022 №7	389 871,76
	Корниловское сельское поселение		от 27.12.2022 №8	1 650 000,00
	Малиновское сельское поселение		от 27.12.2022 №9	1 600 000,00
	Межениновское сельское поселение		от 27.12.2022 №10	990 000,00
	Мирненское сельское поселение		от 27.12.2022 №11	797 500,00
	Моряковское сельское поселение		от 27.12.2022 №12	1 976 462,06
	Наумовское сельское поселение		от 27.12.2022 №13	530 000,00
	Новорождественское сельское поселение		от 27.12.2022 №14	431 630,37
	Октябрьское сельское поселение		от 27.12.2022 №15	1 584 000,00
	Рыбаловское сельское поселение		от 27.12.2022 №16	413 444,12
	Спасское сельское поселение		от 27.12.2022 №17	2 060 000,00
Турунтаевское сельское поселение	от 27.12.2022 №18		500 000,00	
<b>Итого по осуществлению бюджетно-финансового контроля</b>				<b>21 593 881,05</b>

Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля составил **76036431,52** рублей (Семьдесят шесть миллионов тридцать шесть тысяч четыреста тридцать один рубль 52 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 – **56622550,47** рублей (Пятьдесят шесть миллионов шестьсот двадцать две тысячи пятьсот пятьдесят рублей 47 копеек);

- при осуществлении мониторинга качества осуществления Администрациями сельских поселений внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита – **21593881,05** (Двадцать один миллион пятьсот девяносто три тысячи восемьсот восемьдесят один рубль 05 копеек). При этом в целях исключения дублирования сведений об объеме проверенных органом контроля бюджетных средств исключена сумма – **2180000,00** рублей (Два миллиона сто восемьдесят тысяч рублей 00 копеек) 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 Калтайского сельского поселения	от 27.12.2022 №6	1 650 000,00
2	Администрация Наумовского сельского поселения	от 27.12.2022 №13	530 000,00
			<b>2180000,00</b>

## 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 11 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 6 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 и Томской области	Комитет государственного финансового контроля Томской области	Реквизиты представления
<b>Осуществление контроля в сфере закупок</b>				
1	МБУ «Дом Культуры с.Томское»	1	-	от 25.05.2022 №01-22
2	Администрация Калтайского сельского поселения	1	1	от 17.06.2022 №02-22
3	МБОУ ДО «Детская школа искусств д. Кисловка»	-	1	от 17.06.2022 №03-22
4	Администрация Наумовского сельского поселения	-	-	от 23.06.2022 №04-22
5	МБОУ ДО «Детская школа искусств п. Мирный»	-	1	от 17.06.2022 №05-22
6	Администрация Рыбаловского сельского поселения	1	-	от 19.08.2022 №06-22
7	МБОУ ДО "Детская школа искусств п. Молодежный"	-	1	от 12.08.2022 №07-22
8	МБДОУ "Детский сад с.Октябрьское" Томского района	1	1	от 15.09.2022 №09-22
9	МБУ "Сельский Дом культуры с. Межениновка"	-	-	от 26.10.2022 №10-22



№ п/п	Объект контроля	Комитет контроля в сфере закупок Администрации и Томской области	Комитет государственного финансового контроля Томской области	Реквизиты представления
<b>Осуществление контроля в сфере закупок</b>				
10	МБДОУ "Детский сад с. Зоркальцево" Томского района	1	-	от 18.11.2022 №11-22
11	МБДОУ "Детский сад "Рябинка" комбинированного вида п. Зональная станция" Томского района	1	-	от 21.12.2022 №12-22
	<b>Итого по контролю в сфере закупок</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>11</b>

**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 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.**

В отчетном периоде 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