

О Т Ч Е Т

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

на 1 января 20 21 г.

Наименование
органа контроля

Орган внутреннего муниципального
финансового контроля муниципального
образования «Томский район»

Периодичность: годовая

Дата

КОДЫ

26.02.2021

по ОКПО

02296246

по ОКТМО

69654000

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	1 536 908,4
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	1 536 908,4
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	1 527 013,6
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	1 009,1
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	1 009,1
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	22
в том числе:	031	19
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	3
внеплановые ревизии и проверки	040	1
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц		
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	0
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	21
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	20
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	0
внеплановые обследования	062	0

Заместитель Главы Томского района –
начальник Управления финансов

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)



Чернова Надежда Николаевна
(фамилия, имя, отчество)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету о результатах контрольной деятельности
органа внутреннего муниципального финансового контроля
муниципального образования «Томский район»
(далее – орган контроля) на 01.01.2021

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 01.01.2021 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. Организации и проведения контрольных мероприятий, проверок, ревизий, обследования в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Администрации Томского района от 23.12.2015 №401.

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.

Ведущим специалистом-экспертом Вагнер К. А. посредством образовательного портала «Учеба.онлайн» в 2020 году пройдено повышение квалификации по программе «Основы цифровой грамотности».

С 2020 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 БК РФ, 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";

- анализ осуществления Администрацией поселения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

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

В 2020 году на содержание сотрудников отдела внутреннего муниципального финансового контроля затрачено всего средств, в размере 1638544,75 рублей (Один миллион шестьсот тридцать восемь тысяч пятьсот сорок четыре рубля 75 копеек). В частности на выплату заработной платы 1479212,72 рубля (Один миллион четыреста семьдесят девять тысяч двести двенадцать рублей 72 копейки), на обеспечение условий труда в размере 159332,03 рублей (Сто пятьдесят девять тысяч триста тридцать два рубля 03 копейки).

Так же в 2020 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 43400 рублей (Сорок три тысячи четыреста 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 2020 по 31 декабря 2020 включительно.

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

За 2020 год органом контроля проведено 22 контрольных мероприятия, из них:

- осуществление контроля в сфере закупок – 20, осуществление бюджетно-финансового контроля – 2;

- плановых – 19, внеплановых – 3;

- камеральных – 21, выездных – 1.

Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля составил 1536908420,46 рублей (Один миллиард пятьсот тридцать шесть миллионов девятьсот восемь тысяч четыреста двадцать рублей 46 копеек), из них 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 – 1527013604,28 рублей (Один миллиард пятьсот двадцать семь миллионов тринадцать тысяч шестьсот четыре рубля 28 копеек).

В объем проверенных средств при осуществлении контроля в сфере закупок не включена сумма 490953,07 рублей (Четыреста девяносто тысяч девятьсот пятьдесят три рубля 07 копеек) по внеплановой проверки, проведенной в отношении МБУ «ЦДК с.Новорождественское» (акт от 15.07.2020 №03-20/ВН), так как проверка проводилась на основании письма Департамента по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации Томской области от 09.06.2020 №42-04-0308 в рамках проверки достоверности обоснованности выводов, изложенных в акте от 03.03.2020 №03-20, оформленного по результатам плановой проверки.

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлено 361 нарушение, из которых при осуществлении контроля в сфере закупок – 319. Выявленные нарушения сгруппированы по типовым ошибкам в разрезе каждого объекта контроля.

Контрольные мероприятия за отчетный период представлены в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Объект контроля	Период проведения контрольного мероприятия	Реквизиты акта	Объем проверенных средств, рублей	Количество выявленных нарушений
Осуществление контроля в сфере закупок					
Плановые контрольные мероприятия					
1	МБУК ЦНТ и СКД «Радуга»	15.01.2020 - 22.01.2020	от 27.01.2020 №01-20	620 292,36	11
2	Управление образования Администрации Томского района	27.01.2020 - 19.02.2020	от 25.02.2020 №02-20	1 383 550 710,74	6
3	МБУ «ЦДК с.Новорождественское»	20.02.2020 - 27.02.2020	от 03.03.2020 №03-20	1 290 208,52	13
4	МБУ «СКЦ "Мечта»	28.02.2020 - 06.03.2020	от 12.03.2020 №04-20	1 094 192,69	16
5	МБУ «ЦД»	24.03.2020 - 30.03.2020	от 02.04.2020 №05-20	5 655 825,98	19
6	МБУ «СКЦ Спасского поселения»	31.03.2020 - 09.04.2020	от 10.04.2020 №06-20	706 840,07	14
7	МБОУДО «ДШИ п. Зональная Станция»	10.04.2020 - 24.04.2020	от 28.04.2020 №07-20	1 195 064,11	15
8	МБУ «ЦДК Молодежный»	27.04.2020 - 15.05.2020	от 19.05.2020 №08-20	2 616 370,32	21

№ п/п	Объект контроля	Период проведения контрольного мероприятия	Реквизиты акта	Объем проверенных средств, рублей	Количество выявленных нарушений
9	МБУ «ДК с.Рыбалово»	19.05.2020 - 29.05.2020	от 03.06.2020 №09-20	1 442 602,74	19
10	Администрации Богашевского сельского поселения	27.05.2020 - 23.06.2020	от 25.06.2020 №10-20	13 302 219,27	20
11	МАУ «ЦФКиС»	15.06.2020 - 30.06.2020	от 03.07.2020 №11-20	5 408 138,52	18
12	Администрация Воронинского сельского поселения	02.07.2020 - 17.07.2020	от 20.07.2020 №12-20	6 423 560,74	22
13	Администрация Заречного сельского поселения	21.07.2020 - 07.08.2020	от 12.08.2020 №13-20	13 183 832,25	26
14	Администрация Зональненского сельского поселения	11.08.2020 - 24.08.2020	от 27.08.2020 №14-20	19 106 384,71	20
15	Администрация Зоркальцевского сельского поселения	23.09.2020 - 09.10.2020	от 14.10.2020 №15-20	11 243 438,94	20
16	МБУ «КСЦ «Радость»	28.09.2020 - 09.10.2020	от 14.10.2020 №16-20	707 958,55	10
17	Администрация Итатского сельского поселения	25.11.2020 - 07.12.2020	от 18.12.2020 №17-20	47 787 282,13	23
18	МБУ "МЦБТР"	27.11.2020 - 10.12.2020	от 30.12.2020 №18-20	11 500 564,02	23
Внеплановые контрольные мероприятия					
19	МБДОУ «Детский сад с.Батурино»	20.02.2020 - 21.02.2020	от 25.02.2020 №01-20/ВН	178 117,62	2
20	МБУ «ЦДК с.Новорождественское»	08.07.2020 - 10.07.2020	от 15.07.2020 №03-20/ВН	490 953,07	1
Итого по контролю в сфере закупок				1 527 013 604,28	319
Осуществление внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля					
Плановые контрольные мероприятия					
21	МБУ «ЦД»	29.05.2020 - 17.08.2020	от 17.08.2020 №01-20/БФК	2 176 703,72	38
Внеплановые контрольные мероприятия					
22	Администрация Зональненского сельского поселения	01.10.2020 - 12.11.2020	от 02.12.2020 №02-20/ВН	7 718 112,46	4
Итого по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля				9 894 816,18	42
ИТОГО по контрольным мероприятиям				1 536 908 420,46	361

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 2 представления и 13 предписаний органа контроля.

5.2. информации, направленной органом контроля правоохранительным органам, органам прокуратуры и иным государственными (муниципальными) органам.

За отчетный период органом контроля направлены материалы проверок:

- в правоохранительные органы (Отдел Министерства внутренних дел Российской Федерации по Томскому району) по 2 контрольным мероприятиям;
- в Департамент по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации Томской области по 21 контрольному мероприятию;
- в Комитет государственного финансового контроля Томской области по 16 контрольным мероприятиям;
- в Управление Федеральной антимонопольной службы по Томской области по 1 контрольному мероприятию.

Информация о реализации результатов контрольных мероприятий по пунктам 5.1, 5.2. наглядно представлена в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Объект контроля	Информация о реализации результатов контрольных мероприятий				
		Департамент по профилактике коррупционных и иных правонарушений	КГФК	УФАС	ОМВД	Предписание / представление
Осуществление контроля в сфере закупок						
1	МБУК ЦНТ и СКД «Радуга»	1	1			1
2	Управление образования Администрации Томского района	1				1
3	МБУ «ЦДК с.Новорождественское»	1	1			
4	МБУ «СКЦ "Мечта»	1	1			1
5	МБУ «ЦД»	1	1			1
6	МБУ «СКЦ Спасского поселения»	1	1			
7	МБОУДО «ДШИ п. Зональная Станция»	1	1			
8	МБУ «ЦДК Молодежный»	1	1			
9	МБУ «ДК с.Рыбалово»	1	1			1
10	Администрации Богашевского сельского поселения	1	1			1
11	МАУ «ЦФКиС»	1	1			1
12	Администрация Воронинского сельского поселения	1	1			1
13	Администрация Заречного сельского поселения	1	1			1
14	Администрация Зональненского сельского поселения	1	1	1		1
15	Администрация Зоркальцевского сельского поселения	1	1			1
16	МБУ «КСЦ "Радость»	1	1			
17	Администрация Итатского сельского поселения	1				1
18	МБУ "МЦБТР"	1				1
19	МБДОУ «Детский сад с.Батурино»	1				
20	МБУ «ЦДК с.Новорождественское»	1				
	Итого по контролю в сфере закупок	20	15	1	0	13
Осуществление внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля						
21	МБУ «ЦД»	1	1		1	1
22	Администрация Зональненского сельского поселения				1	1
	Итого по осуществление внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля	1	1	0	2	2
	ИТОГО	21	16	1	2	15

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 исковые заявления 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.

За отчетный период органом контроля было начато производство по 1 делу об административном правонарушении.

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

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

5.6. 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.

Ведущий специалист-эксперт
отдела внутреннего муниципального
финансового контроля


(подпись)

К.А. Вагнер