



Утверждаю:
Глава Администрации
Белokalитвинского района

О.А. Мельникова

«24» февраля 2022 года

Отчет
о результатах контрольной деятельности сектора финансового
контроля Администрации Белokalитвинского района

на 1 января 2022 года

периодичность: годовая

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, (тыс. руб.)	010	84821,1
по средствам местного бюджета	010/1	84821,1
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	010/2	0
Объем проверенных средств при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (из строки 010) (тыс.руб.)	011	4227,9
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля на сумму (тыс. руб.)	020	4522,7
по средствам местного бюджета	020/1	4522,7

По средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	0
Выявлено нарушений при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (из строки 020)	021	33,0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, (единиц)	030	12
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	12
внеплановые ревизии и проверки	032	0
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, (единиц)	040	6
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 муниципального финансового контроля, (единиц)	050	6
в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (из строки 050)	051	4

Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, (единиц)	060	1
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	0
внеплановые обследования	062	1

Пояснительная записка к отчету

Отчет о деятельности сектора финансового контроля Администрации Белокалитвинского района за 2021 год подготовлен в соответствии с требованиями раздела 7 Ведомственного стандарта осуществления сектором финансового контроля полномочий по внутреннему финансовому контролю, утвержденного постановлением Администрации Белокалитвинского района от 28.12.2020 № 2071.

В соответствии с Уставом муниципального образования «Белокалитвинский район» функции внутреннего муниципального финансового контроля возложены на сектор финансового контроля Администрации Белокалитвинского района.

В 2021 году сектор финансового контроля осуществлял внутренний муниципальный финансовый контроль в соответствии с пунктом 3 статьи 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Штатная численность сектора финансового контроля в 2021 году составила 3 единицы (1 единица ведущего специалиста с 01.01.2019 года введена за счет переданных полномочий поселений муниципальному району по организации внутреннего муниципального финансового контроля). Вакантные должности отсутствуют.

Все работники сектора прошли повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Внутренний и внешний финансовый контроль», «Контрактная система в сфере закупок, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 144 часа.

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание сектора финансового контроля в 2021 году составил 1750,1 тыс. руб., из них: заработная плата (с учетом налогов) – 1684,9 тыс. руб., услуги связи – 7,5 тыс. руб., содержание помещений – 1,3 тыс. руб., приобретение канцтоваров – 14,7 тыс. руб., оплата услуг оргтехники – 10,3 тыс. руб., услуг программы консультант плюс – 31,4 тыс. рублей.

План работы отчетного года, утвержденный главой Администрации Белокалитвинского района выполнен в полном объеме и в установленные сроки.

План контрольных мероприятий на 2021 год размещен в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации Белокалитвинского района kalitva-land.ru в разделе сектор финансового контроля,

а также в ЕИС в сфере закупок (в части осуществления контроля в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ).

Запланированные контрольные мероприятия осуществлялись должностными лицами сектора финансового контроля в форме выездных и камеральных проверок.

В соответствии с утвержденным планом, сектором финансового контроля в 2021 году проведено 12 плановых контрольных мероприятий:

- 6 выездных проверок финансово - хозяйственной деятельности учреждений, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий;

- 2 камеральные проверки достоверности отчетности об исполнении муниципального задания;

- 4 камеральные проверки соблюдения действующего законодательства в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Белокалитвинского района, в пределах полномочий закрепленных за сектором финансового контроля.

Кроме того, сектор финансового контроля, в соответствии с письмами Белокалитвинской городской прокуратуры, Белокалитвинского межрайонного следственного отдела следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Ростовской области, принял участие в двух контрольных мероприятиях МБУК Белокалитвинского городского поселения «Центр культурного развития».

Сектором финансового контроля проведено внеплановое контрольное мероприятие «Обследование выполненных работ по благоустройству общественной территории парк Молодежный с. Литвиновка».

Экспертизы при проведении контрольных мероприятий не назначались.

В рамках проводимых контрольных мероприятий сектором финансового контроля выявлено 308 нарушений на сумму 4522,7 тыс. руб., в том числе:

1. нарушения Бюджетного законодательства Российской Федерации:

- в части неполноты перечня особо-ценного имущества - 3434,2 тыс. рублей. (5 нарушений).

- в части неиспользования имущества учреждений – 184,7тыс. рублей. (34 нарушения- количество наименований).

2. нарушения Гражданского Кодекса Российской Федерации:

- в части неисполнения условий заключенных контрактов (договоров) - 438,6 тыс. рублей. (12 нарушений- 12 договоров).

- в части заключения контрактов (договоров), не предусматривающих обязательные условия при заключении договоров – 86,7 тыс. рублей. (16 нарушений- 16 договоров, из них: 7 нарушений закупок).

3. нарушения Трудового Кодекса Российской Федерации:

- в части несвоевременной выплаты заработной платы работникам учреждений 88,7 тыс. рублей. (2 нарушения).

- в части завышения фонда оплаты труда работников -102,2 тыс. рублей (1 нарушение).

- в части несвоевременного внесения изменений в трудовые договора работников (8 нарушений – 8 договоров).
- 4. нарушения исполнения муниципального задания (23 нарушения).
- 5. нарушения бухгалтерского учета – 187,6 тыс. рублей:
 - в части несвоевременного принятия к бюджетному учету материальных ценностей (7 нарушений – 7 документов).
 - в части не отнесения по бюджетному учету на забалансовые счета неучтенного (личного) имущества, находящегося в распоряжении учреждения (198 нарушений – количество наименований).
 - в части неправильного оформления путевых листов (1 нарушение).
- 6. нарушения положений устава учреждения в части несогласования с учредителем штатного расписания (1 нарушение).

Объем проверенных средств составил 84821,1 тыс. рублей.

Плановыми контрольными мероприятиями в 2021 году охвачено 12 объектов финансового контроля, предусмотренных статьей 266.1 Бюджетного Кодекса РФ, а именно:

1. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Белокалитвинского района «Детская музыкальная школа п.Горняцкий» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе отчетности об исполнении муниципального задания. (объем проверенных средств 7699,3 тыс. руб., выявлено - 25 нарушений, на сумму 424,6 тыс. рублей).

2. МБУК Горняцкого сельского поселения «Горняцкая клубная система» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе отчетности об исполнении муниципального задания (объем проверенных средств 15374,4 тыс. руб., выявлено 31 нарушение, на сумму 2372,2 тыс. рублей).

3. МБУК Нижнепоповского сельского поселения «Нижнепоповская клубная система» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе отчетности об исполнении муниципального задания (объем проверенных средств 4887,0 тыс. руб., выявлено 148 нарушений, на сумму 266,0 тыс. рублей).

4. МБУК Краснодонецкого сельского поселения «Краснодонецкая клубная система» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе отчетности об исполнении муниципального задания (объем проверенных средств 9248,0 тыс. руб., выявлено 59 нарушений, на сумму 536,2 тыс. рублей).

5. МБУК Литвиновского сельского поселения «Литвиновская клубная система» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе отчетности об исполнении муниципального задания (объем проверенных средств 6449,8 тыс. руб., выявлено 8 нарушений, на сумму 550,7 тыс. рублей).

6. МБУ по КС Белокалитвинского района «Стройзаказчик» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе отчетности об исполнении муниципального задания (объем проверенных средств 6763,4 тыс. руб., выявлено 26 нарушений, на сумму 340,0 тыс. рублей).

7. МБДОУ детский сад комбинированного вида второй категории №8 «Чебурашка» - проверка достоверности отчетности об исполнении муниципального задания (объем проверенных средств 22003,2 тыс. руб., выявлено 2 нарушения).

8. МБОУ Поцелуевская основная общеобразовательная школа - проверка достоверности отчетности об исполнении муниципального задания (объем проверенных средств 8168,1 тыс. руб., выявлено 2 нарушения).

9. МБУК Белокалитвинского городского поселения «Белокалитвинская клубная система» - проверка соблюдения действующего законодательства в сфере закупок (объем проверенных средств 3046,8 тыс. руб., выявлено 7 нарушений, на сумму 33,0 тыс. рублей).

10. МБУК Белокалитвинского городского поселения «Центр культурного развития» - проверка соблюдения действующего законодательства в сфере закупок (объем проверенных средств 147,9 тыс. руб., нарушений не выявлено).

11. МБУ социального обслуживания Белокалитвинского района «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» - проверка соблюдения действующего законодательства в сфере закупок (объем проверенных средств 821,3 тыс. руб., нарушений не выявлено).

12. МБОУ «Сосновская средняя общеобразовательная школа» - проверка соблюдения действующего законодательства в сфере закупок (объем проверенных средств 211,9 тыс. руб., нарушений не выявлено).

Причинами допущенных нарушений явились низкий уровень финансовой и бюджетной дисциплины, несоблюдение в полной мере должностными лицами проверяемых учреждений требований федерального, областного законодательства, а также нормативно-правовых актов органов местного самоуправления.

По результатам контрольных мероприятий сектором финансового контроля направлено 9 представлений для принятия мер по устранению выявленных нарушений. Предписания не направлялись. По 3 контрольным мероприятиям в сфере закупок при отсутствии нарушений принято решение о не направлении представлений. Уведомления о применении бюджетных мер принуждения в финансовое управление Администрации Белокалитвинского района не направлялись. Протоколы об административных правонарушениях не составлялись.

Выявленные нарушения устранены в соответствии с предоставленными планами мероприятий по устранению нарушений. К дисциплинарной ответственности привлечены 10 человек.

Исковые заявления в суды о возмещении объектом контроля ущерба муниципальному образованию «Белокалитвинский район» сектором финансового контроля не направлялись.

В 2021 году жалоб на действия (бездействия) органа контроля при осуществлении им полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю не поступало.

В соответствии с требованиями законодательства об обеспечении доступа к информации о деятельности органов муниципального самоуправления, деятельность сектора финансового контроля освещена на официальном сайте Администрации Белокалитвинского района.

Начальник сектора финансового контроля
Администрации Белокалитвинского района



О.В. Иванова