

Приложение
к федеральному стандарту внутреннего
государственного (муниципального)
финансового контроля "Правила
составления отчетности о результатах
контрольной деятельности"

(форма)

О Т Ч Е Т

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

на 1 января 20 21 г.

Наименование

Дата

КОДЫ

01.03.2021

Финансово-казначеское управление

Администрации Одинцовского

органа контроля городского округа

Периодичность: годовая

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	898 188,3
из них:	010/1	898 188,3
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/2	-
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	011	340 751,4
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)	020	6 313,6
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020/1	6 313,6
из них:		
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)		

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
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	1 207,9
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	17
в том числе:	031	13
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	4
внеплановые ревизии и проверки	040	7
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	041	5
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	10
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	051	4
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		

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)

(подпись)

Тарасова Л.В.

(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

Пояснительная записка

к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля за 2020 год

Осуществление полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля в Финансово-казначейском управлении Администрации Одинцовского городского округа возложено на отдел финансового контроля. Штатная численность сотрудников отдела – 9 единиц, фактическая численность в 2020 году – 7 человек, в том числе 2 человека в отпуске по уходу за детьми до 3-х лет. По состоянию на 01.01.2021 в отделе числятся 2 вакансии.

Сумма бюджетных средств, направленная на содержание отдела в 2020 году, составила 7 501,1 тыс. руб.

По результатам проведенных контрольных мероприятий выявлено 316 нарушений (в том числе с признаками административных правонарушений – 96), из них 33 нарушения законодательства и нормативных правовых актов в финансово-бюджетной сфере и 283 нарушения законодательства и нормативных правовых актов в сфере закупок.

Сумма выявленных финансовых нарушений по результатам контрольных мероприятий, подлежащих взысканию в доход бюджета и возвращению на лицевые счета учреждений, составила **5 215,9 тыс. руб.**, из них:

1. Установлены факты невыполнения объема муниципального задания на общую сумму 5 074,9 тыс. руб.

2. Иные нарушения (недостача основных средств, оплата фактически невыполненных работ, излишне начисленная заработная плата, необоснованно оплаченные товары и услуги) – 141,0 тыс. руб., в том числе в сфере закупок – 110,2 тыс. руб.

Установлены факты неэффективного использования бюджетных средств на общую сумму **1 097,7 тыс. руб.** в результате завышения начальной (максимальной) цены контракта при закупках, отсутствия обоснования стоимости материалов и оборудования для расчета начальной (максимальной) цены контракта.

По результатам контрольных мероприятий выдано 14 представлений и 9 предписаний об устранении выявленных нарушений.

Восстановлено по проверкам 2020 года – 4 129,9 тыс. руб. Также в 2020 году поступили в доход бюджета округа средства по предписаниям, выданным по результатам контрольных мероприятий 2019 года, в сумме 499,2 тыс. руб.

В ходе проверок установлены факты нарушения законодательства и нормативных правовых актов в финансово-бюджетной сфере (в том числе порядка формирования муниципального задания, порядков предоставления субсидий, порядка составления и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности, правил ведения бухгалтерского учета, начисления заработной платы и др.).

При проверке вопросов соблюдения требований Федерального закона №44-ФЗ о закупках установлено следующее.

Не установлены правила нормирования в сфере закупок, не утверждены требования к отдельным видам закупаемых товаров, работ, услуг для муниципальных органов и подведомственным им казенным, бюджетным учреждениям и муниципальным унитарным предприятиям, а также нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов и казенных учреждений.

При определении начальной (максимальной) цены контракта заказчики не учитывают положения Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта..., утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567, что приводит к завышению начальной (максимальной) цены контракта и, как следствие, к неэффективному расходованию бюджетных средств.

Систематически допускается нарушение сроков оплаты обязательств, сроков приемки, а также сроков поставки товаров, работ, услуг, что приводит к снижению значения рейтингового показателя «Исполнение контрактов в ПИК».

Обязательственные правоотношения между заказчиком и поставщиком начинаются до момента заключения контракта.

Допускаются случаи изменения количества товаров, а также цены по контракту в размере, превышающем установленное законодательством ограничение - 10%.

Ответственность заказчика и исполнителя предусматривается в контрактах с нарушением требований, установленных законодательством о закупках.

Выявлены случаи неосуществления контроля за исполнением подрядчиком условий договоров, экспертиза должным образом не проводилась.

Установлены иные нарушения.

По результатам контрольных мероприятий направлено в Главное контрольное управление Московской области 5 материалов для привлечения

к административной ответственности лиц, допустивших нарушения в сфере закупок.

Привлечено к административной ответственности 1 должностное лицо (МДОУ Детский сад №1 «Солнышко» КВ г.Звенигорода) на сумму 20,0 тыс. руб.

Информация об устранении нарушений и принятых мерах по их недопущению представлена объектами контроля своевременно и в полном объеме.

Объекты контроля предупреждены о нарушениях, содержащих признаки административных правонарушений, в целях исключения в дальнейшем привлечения должностных лиц объектов контроля к административной ответственности.

Акты проверок муниципальных учреждений направлены главным распорядителям бюджетных средств и объектам контроля для принятия соответствующих мер по устранению и недопущению выявленных нарушений.

В целях контроля обоснования начальной (максимальной) цены контракта при размещении закупок проверено 605 закупок на общую сумму 9 639,8 млн.руб., из них возвращено на доработку 109 закупок на сумму 113,9 млн. руб.

В рамках исполнения п. 5 Перечня поручений Губернатора Московской области от 31.01.2020 и в соответствии с Регламентом информационного взаимодействия и реализации отдельных полномочий регионального и муниципального Центров управления регионом в части осуществления функции контроля исполнения контрактов ежедневно на основании 48 выгрузок информационных данных осуществлялся мониторинг исполнения контрактов заказчиков округа в системе ПИК ЕАСУЗ. В течение года подготовлено и направлено заказчикам в соответствии с Регламентом 1425 писем с запросами информации о причинах неисполнения обязательств.

По результатам мониторинга в Главное контрольное управление Московской области направлено 16 материалов для привлечения к административной ответственности должностных лиц заказчиков, допуская систематические нарушения законодательства о закупках при исполнении контрактов в ПИК ЕАСУЗ.

Начальник отдела финансового контроля



И.А.Горбачёва