

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 23 г.

Наименование

Дата

КОДЫ

28.02.2023

Финансово-казначеское управление

Администрации Одинцовского

органа контроля городского округа

Периодичность: годовая

по ОКПО

по ОКТМО

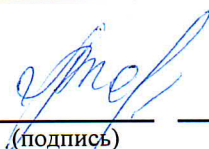
по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	3 253 127,6
из них:	010/1	3 127 297,4
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/2	0,0
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)		
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	2 191 286,1
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	190 846,9
из них:	020/1	162 463,8
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	0,0
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	157 461,0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	17
в том числе:	031	15
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	2
внеплановые ревизии и проверки	040	15
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	041	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 040)	050	2
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	051	2
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	0
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	061	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	062	0
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 2022 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 – 8 единиц, фактическая среднесписочная численность в 2022 году – 6 человек. Количество вакансий на 01.01.2023 – 3 единицы.

Сумма бюджетных средств, направленная на содержание отдела в 2022 году, составила 9 820,0 тыс. руб. (заработная плата сотрудников и отчисления в фонды).

В 2022 году проведено 15 плановых и 2 внеплановых контрольных мероприятия в отношении 24 объектов контроля (в том числе 1 контрольное мероприятие, перешедшее с 2021 года).

По результатам проведенных контрольных мероприятий выявлено 1149 нарушений (в том числе с признаками административных правонарушений – 514), из них 438 нарушений законодательства и нормативных правовых актов в финансово-бюджетной сфере и 711 нарушений законодательства и нормативных правовых актов в сфере закупок.

Сумма выявленных финансовых нарушений по результатам контрольных мероприятий составила 190 846,9 тыс. руб., в том числе подлежащих взысканию в доход бюджета и восстановлению на лицевые счета учреждений, составила 7 818,1 тыс. руб., из них:

1. Установлены факты невыполнения объема муниципального задания на общую сумму 3 455,3 тыс. руб.:

- МБУ ДО Одинцовская станция юных техников – 1 300,3 тыс. руб.;
- МБОУ Старогородковская СОШ - 696,9 тыс. руб.;
- МБОУ Одинцовская СОШ №12 – 388,5 тыс. руб.;
- МБДОУ Детский сад №25 – 380,2 тыс. руб.;
- МАУДО Одинцовский центр эстетического воспитания – 192,6 тыс. руб.;
- МБДОУ Детский сад №3 комбинированного вида города Звенигород – 173,8 тыс. руб.;
- МАУ «ЦРФКиС «Барвихинский» - 106,7 тыс. руб.;
- МБУ СШ города Звенигород - 56,7 тыс. руб.;

- МБУ ДПО Одинцовский УМЦ Развитие образования – 159,6 тыс. руб.

2. Завышена стоимость выполненных работ в результате применения необоснованных расценок - 2 272,9 тыс. руб. (Администрация Одинцовского городского округа).

3. Оплачены фактически не выполненные работы, включенные в акты выполненных работ – 603,4 тыс. руб.:

- Администрация Одинцовского городского округа – 564,4 тыс. руб.;

- МКУ «Упрдоркапстрой» - 39,0 тыс. руб.

4. Необоснованно начислена и выплачена заработная плата – 538,6 тыс. руб.:

- МБОУ Старогородская СОШ – 177,0 тыс. руб.;

- МБУ ДПО Одинцовский УМЦ Развитие образования – 138,1 тыс. руб.;

- МБУ «Звенигородская ремонтно-эксплуатационная служба» - 85,8 тыс. руб.;

- МБОУ Одинцовская СОШ № 9 им. М.И.Неделина – 43,8 тыс. руб.;

- МБДОУ Детский сад №3 комбинированного вида города Звенигород – 30,0 тыс. руб.;

- МБОУ Одинцовская СОШ №12 – 26,2 тыс. руб.;

- МБУ СШ города Звенигород – 15,7 тыс. руб.;

- МАУ СК «Звезда» - 9,7 тыс. руб.;

- МАУ ФСЦ «Кубинка» - 5,8 тыс. руб.;

- МУ «Дюньковский музей» - 3,4 тыс. руб.;

- МБУ ДО Одинцовская станция юных техников – 1,4 тыс. руб.;

- МАУ «ЦРФКиС «Барвихинский» - 1,1 тыс. руб.;

- МКУС ФОКСИ «Одинец» - 0,6 тыс. руб.

5. Отвлечены средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оплату коммунальных услуг, которые следовало оплатить за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 353,6 тыс. руб. (МАУДО Одинцовский центр эстетического воспитания).

6. Иные нарушения (недостача основных средств, необоснованно оплаченные товары и услуги, необоснованно списанный бензин, не подтверждены документально расходы, не возвращены подотчетные суммы и др.) – 594,3 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий выдано 14 представлений и 12 предписаний об устранении выявленных нарушений.

Восстановлено по проверкам 2022 года – 6 133,7 тыс. руб. Также в 2022 году восстановлены средства по предписаниям, выданным по результатам контрольных мероприятий 2021 года, в сумме 325,2 тыс. руб.

В ходе проверок установлены факты нарушения законодательства и нормативных правовых актов в финансово-бюджетной сфере, в том числе порядка разработки и реализации муниципальных программ, порядка формирования муниципального задания, порядков предоставления субсидий из бюджета муниципального образования, порядка составления и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности, правил ведения бухгалтерского учета.

Кроме того, установлены нарушения в части начисления и выплаты заработной платы, порядка предоставления платных услуг, порядка использования и списания топлива для служебного автотранспорта, порядка согласования сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, также установлены факты оплаты фактически не выполненных работ, не обеспечивается открытость данных муниципальных учреждений и др.

Наибольшее количество нарушений в финансово-бюджетной сфере выявлено в МБУ «Звенигородская ремонтно-эксплуатационная служба», Комитете физической культуры и спорта Администрации Одинцовского городского округа (в том числе в подведомственных учреждениях), МБОУ Одинцовская СОШ №9 им. М.И.Неделина, МБДОУ Детский сад №25, МАУДО Одинцовский центр эстетического воспитания.

При проверке вопросов соблюдения требований Федерального закона №44-ФЗ о закупках установлены следующие основные нарушения, требующие системного подхода для их устранения:

- 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;

- обязательственные отношения по выполнению обязательств устанавливаются в контрактах до даты их заключения;

- систематически допускаются нарушения сроков оплаты обязательств, сроков приемки, а также сроков поставки товаров, работ, услуг, заказчиками несвоевременно предъявляется неустойка за нарушение сроков обязательств, что отрицательно влияло на значение показателя «Исполнение контрактов в ПИК» рейтинга-45.

Наибольшее количество нарушений требований законодательства в сфере закупок выявлено в МБОУ Одинцовская СОШ №9 им. М.И.Неделина, Комитете физической культуры и спорту (в том числе в подведомственных учреждениях), МБУ «Звенигородская ремонтно-эксплуатационная служба», МКУ «Упрдоркапстрой», ТУ Новоивановское, Администрация Одинцовского городского округа.

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 (МБОУ Одинцовская СОШ №9 им. М.И.Неделина) на сумму 20 тыс. руб.

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, органам, осуществляющим отдельные функции и полномочия учредителя по отношению к муниципальным учреждениям, и объектам контроля для принятия соответствующих мер по устранению и недопущению выявленных нарушений.

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 53 выгрузок информационных данных осуществлялся мониторинг исполнения контрактов заказчиков округа в системе ПИК ЕАСУЗ.

В Главное контрольное управление Московской области направлено 15 материалов для привлечения к административной ответственности должностных лиц заказчиков, допускавших систематические нарушения законодательства о закупках. Возбуждено 10 дел об административных

правонарушениях, привлечено к ответственности 10 должностных лиц, начислено 210,0 тыс. руб. штрафов, которые поступили в доход бюджета округа в полном объеме. Кроме того, в 2022 году поступили в доход бюджета штрафы по материалам, направленным в 2021 году в общей сумме 80,0 тыс. руб.

В результате проводимой работы по мониторингу работы заказчиков, предупреждению нарушений, применения мер ответственности Одинцовский городской округ занял 1 место по показателю 45 Рейтинга-45 «Исполнение контрактов в ПИК ЕАСУЗ» по итогам 2022 года.