

О Т Ч Е Т

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

на 1 января 20 24 г.

Наименование Комитет внутреннего муниципального
 финансового контроля и контроля в сфере
органа контроля закупок Администрации ЗАТО Северск
Периодичность: годовая

Дата

по ОКПО
по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ
01.01.2024
34035990
69741000001
384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	198 849,7
из них:	010/1	198 849,7
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)		
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	33 317,1
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	73 717,5
из них:	020/1	73 717,5
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)		
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	6 416,0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	12
в том числе:	031	8
в соответствии с планом контрольных мероприятий		
внеплановые ревизии и проверки	032	4
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	12
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	6
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	-
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	-
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	-
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	-
внеплановые обследования	062	-

Председатель комитета


(подпись)

Мурин Дмитрий Николаевич
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

**Пояснительная записка
к Отчету о результатах контрольной деятельности
Комитета внутреннего муниципального финансового контроля и контроля
в сфере закупок Администрации ЗАТО Северск
на 01.01.2024**

Настоящий Отчет подготовлен в соответствии с федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности», утвержденным постановлением Правительства РФ от 16.09.2020 № 1478.

Комитет внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок Администрации ЗАТО Северск (далее – Комитет) является органом внутреннего муниципального финансового контроля, осуществляющим эффективный внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Комитет действует на основании Положения о Комитете внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок Администрации ЗАТО Северск, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО Северск от 27.10.2021 № 2323.

1. Обеспеченность Комитета трудовыми ресурсами.

Общая штатная численность Комитета составляет 8 человек.

По состоянию на 01.01.2024 фактическая численность Комитета составляла 7 человек, замещающих должности муниципальной службы и принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий, 1 сотрудник уволился 22.12.2023. В течение 2023 года внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляли 5 человек, контроль в сфере закупок – 2 человека.

В 2023 году 3 сотрудника Комитета прошли повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Муниципальный финансовый контроль, внутренний контроль и аудит».

2. Объем бюджетных средств, затраченных на содержание Комитета.

На содержание Комитета в 2023 году затрачено 9 188,2 тыс. руб. средств бюджета ЗАТО Северск.

3. Объем бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций).

В 2023 году Комитетом при проведении контрольных мероприятий экспертизы не назначались, независимые эксперты не привлекались, бюджетные средства на указанные цели не расходовались.

4. Количество нарушений, выявленных Комитетом.

За 2023 год Комитетом проведено 12 контрольных мероприятий, из которых 8 плановых проверок, внеплановых – 4:

Проведенными 12 контрольными мероприятиями выявлено 72 нарушения действующего законодательства, допущенных объектами контроля, из которых – финансовые нарушения, измеряемые в денежном эквиваленте, на общую сумму 73 717,5 тыс. руб.

В ходе контрольных мероприятий, проведенных Комитетом, выявлены следующие основные нарушения:

- 1) искажены показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 2) необоснованно предоставлена субсидия теплоснабжающей организации;

- 3) неверно отражены в бухгалтерском учете основные средства;
- 4) выявлена недоплата надбавки за работу с детьми с ограниченными возможностями здоровья;
- 5) нарушены положения правовых актов при установлении и выплате стимулирующих выплат работникам;
- 6) не обеспечен уровень минимального размера оплаты труда;
- 7) начальная (максимальная) цена контракта при осуществлении закупок определена и обоснована с нарушением требований, установленных законодательством о контрактной системе в сфере закупок;
- 8) приемка и экспертиза товаров, работ, услуг осуществлялась с нарушением требований, установленных законодательством в сфере закупок;
- 9) не соблюдались сроки и порядок оплаты товаров, услуг.

5. Реализация результатов контрольных мероприятий.

Из общей суммы выявленных финансовых нарушений подлежат устранению нарушения на сумму 21 444,5 тыс. руб., из которых за 2023 год устранены нарушения на сумму 2 773,1 тыс. руб. Нарушения на сумму 18 671,4 тыс. руб. не устранены, в том числе на сумму 1 338,4 тыс. руб. – неисполнение объектом контроля представления, на сумму 17 333 тыс. руб. – на отчетную дату находятся на контроле. Нарушения на сумму 52 273 тыс. руб. не подлежат устранению, так как допущены в прошедших отчетных периодах либо являются неустраняемыми.

Для принятия мер по устранению нарушений и недостатков, недопущению в дальнейшем совершения нарушений, а также устранения причин и условий их совершения Комитетом в 2023 году:

- вынесено 9 представлений объектам контроля, из них: 7 исполнены в установленные сроки, 1 находится на исполнении, 1 не исполнено;
- материалы 2 контрольных мероприятий направлены в прокуратуру ЗАТО г. Северск и УМВД России по ЗАТО г. Северск Томской области;
- составлены 6 протоколов об административных правонарушениях;
- материалы 1 контрольного мероприятия направлены в Комитет контроля в сфере закупок Администрации Томской области, Комитет государственного финансового контроля Администрации Томской области для рассмотрения и принятия решения о привлечении к административной ответственности за несоблюдение требований при определении и обосновании начальной максимальной цены контракта, а также за неправомерное заключение дополнительных соглашений к договорам в связи с изменением объемов работ (услуг).

По итогам рассмотрения материалов дел:

- мировым судьей судебного участка Северского судебного района Томской области:
 - в 5 случаях должностные лица признаны виновными в совершении административных правонарушений, назначены административные наказания в виде 4-х штрафов и 1-ого предупреждения;
 - в 1 случае производство по делу прекращено в связи с отсутствием состава административного правонарушения;
- Комитетом контроля в сфере закупок Администрации Томской области 1 должностному лицу муниципального учреждения вынесено предупреждение, в отношении 1 должностного лица производство по делу прекращено в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности;
- Комитетом государственного финансового контроля Администрации Томской области 1 должностному лицу объявлено устное замечание.

По результатам контрольных мероприятий, проведенных Комитетом в 2023 году, за допущенные финансовые нарушения к дисциплинарной ответственности должностные лица учреждений, не привлекались.

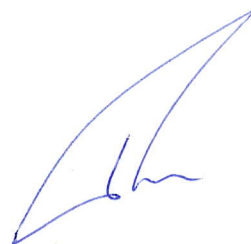
6. Жалобы и исковые заявления на решения органа контроля, а также жалобы на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

В 2023 году, объект встречной проверки, в рамках плановой выездной проверки, направил в адрес Комитета жалобу на акт встречной проверки. Комитет отклонил удовлетворение жалобы из-за отсутствия оснований для рассмотрения обращения по существу.

Кроме того, объект встречной проверки подал 2 исковых заявления в Арбитражный суд Томской области о признании незаконным: отказа, выраженного в ответном письме Комитета на жалобу, акта плановой выездной проверки, представления Комитета в связи с направленным объектом контроля требования по результатам рассмотрения представления.

В настоящее время дела находятся на рассмотрении в Арбитражном суде Томской области.

Председатель Комитета



Д.Н.Мурин