



РЕСПУБЛИКА АЛТАЙ

АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ «МАЙМИНСКИЙ РАЙОН»

**УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ
АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ «МАЙМИНСКИЙ РАЙОН»**

ул. Ленина, д.10, офис 201, с. Майма, Республика Алтай,
649100

Тел. 8 (38844) 2-23-56, факс 8 (38844) 2-27-52

E-mail: maima_finotdel@minfin-altai.ru

Исполняющему обязанности Главы
Администрации
муниципального образования
«Майминский район»

Громову П.В.

28.02.2022 № 68

На № _____

О направлении отчета

В соответствии с пунктом 10 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2020 года № 1478, направляем отчеты о результатах контрольной деятельности на 1 января 2022 года и пояснительные записки к ним.

Приложение:

1. Отчет о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на 1 января 2022 года на 2 л в 1 экз.;
2. Пояснительная записка к Отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на 5 л. в 1 экз.

3. Отчет о результатах контрольной деятельности органа контроля в сфере закупок на 1 января 2022 года на 1 л в 1 экз.;

4. Пояснительная записка к Отчету о результатах контрольной деятельности органа контроля в сфере закупок на 2 л. в 1 экз.

Начальник



Т.С.Агеева

О Т Ч Е Т
о результатах контрольной деятельности органа внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля

на 1 января 20 22 г.

Наименование органа контроля: Управление финансов Администрации муниципального образования "Майминский район"
Периодичность: годовая

| | КОДЫ |
|----------|------------|
| Дата | 25.02.2022 |
| по ОКПО | 02278691 |
| по ОКТМО | 84615000 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя |
|--|------------|---------------------|
| Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей | 010 | 139755,2 |
| 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 | 139755,2 |
| 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 государственных и муниципальных нужд (из строки 010) | 011 | 21577,7 |
| Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей | 020 | 3150,3 |
| 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 | 3150,3 |

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя |
|---|------------|---------------------|
| 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 государственных и муниципальных нужд (из строки 020) | 021 | 1088,3 |
| Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц | 030 | 16 |
| в том числе: | 031 | 16 |
| в соответствии с планом контрольных мероприятий | 032 | 0 |
| внеплановые ревизии и проверки | 040 | 0 |
| Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц | 041 | 0 |
| 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 | 16 |
| Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц | 051 | 7 |
| 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 | | |

Уполномоченное лицо органа контроля

(подпись)



Ситникова Галина Николаевна

(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

Пояснительная записка к Отчету «О результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» на 1 января 2022 года

Управлением финансов Администрации муниципального образования «Майминский район» (далее – Управление финансов) внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, Федеральным законом от 5 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на основании постановления Администрации муниципального образования «Майминский район» от 12 февраля 2019 года № 10 «Об определении органа внутреннего муниципального финансового контроля».

1. В соответствии с планом контрольных мероприятий органа внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным приказом от 29 декабря 2020 года № 100к «Об утверждении плана контрольных мероприятий и плана проведения плановых проверок на 2021 год», проведено шестнадцать контрольных мероприятий, из них:

1) семь контрольных мероприятий проведены в целях выполнения переданных полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, переданных сельскими поселениями Майминского района на основании заключенных соглашений, а именно:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности, соблюдения целей и условий предоставления межбюджетных трансфертов сельской администрацией Усть-Мунинского сельского поселения;

- проверка финансово-хозяйственной деятельности, соблюдения целей и условий предоставления межбюджетных трансфертов сельской администрацией Манжерокского сельского поселения;

- проверка финансово-хозяйственной деятельности, предоставления и использования субсидий автономным учреждением «Кызыл-Озек-Сервис»;

- проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сельской администрацией Кызыл-Озекского сельского поселения;

- проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сельской администрации Соузгинского сельского поселения;

- проверка финансово-хозяйственной деятельности, предоставления и использования субсидий муниципальным автономным учреждением Бирюлинского сельского поселения «Центр оказания услуг населению землеустройства и благоустройства поселения»;

- проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сельской администрацией Бирюлинского сельского поселения;

2) шесть контрольных мероприятий проведено в отношении муниципальных казенных и бюджетных учреждений образования, и культуры;

3) одно контрольное мероприятие проведено с целью проверки осуществления расходов бюджета муниципального образования «Майминский район» направленных на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», с целью исполнения решения постоянно действующего координационного совещания по обеспечению правопорядка в Республике Алтай, утвержденного распоряжением Главы Республики Алтай, Председателя Правительства Республики Алтай от 1 октября 2021 года № 582-рГ;

4) семь контрольных мероприятий проведено с целью проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, составил 139755,2 тыс. руб., из них:

1) 118177,5 тыс. руб. проверено при проведении контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений;

2) 21577 тыс. руб. проверено при проведении контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Выявлено 133 нарушения законодательства, на общую сумму 3150,3 тыс. руб., из них:

1) 89 нарушений в сфере бюджетных правоотношений, на сумму 2062,0 тыс. руб., из них:

- МБУ «Центр культуры и молодежной политики» муниципального образования «Майминский район» - 10 нарушений на сумму 1053,8 тыс. руб.;

- Сельская администрация Усть - Муинского сельского поселения – 12 нарушений на сумму 5,1 тыс. руб.;

- АУ «Кызыл - Озек - Сервис» - 11 нарушений на сумму 17,1 тыс. руб.;

- Сельская администрация Манжерокского сельского поселения. – 7 нарушений, без суммовой оценки;

- МБОУ «Подгорновская СОШ» - 9 нарушений на сумму 302,7 тыс. руб.;

- Майминский районный Совет депутатов – 3 нарушения на сумму 90,8 тыс. руб.;

- МКУ «ЦОД УО АМО «Майминский район» и подведомственных ему организаций» - 17 нарушений на сумму 271,1 тыс. руб.;

- Муниципальное автономное учреждение Бирюлинского сельского поселения «Центр оказания услуг населению землеустройства и благоустройства поселения» - 19 нарушений на сумму 77,5 тыс. руб.;

- Администрация муниципального образования «Майминский район» - 1 нарушение на сумму 243,8 тыс. руб.

2) 44 нарушения в сфере закупок товаров, работ, услуг, на сумму 1088,3 тыс. руб., из них:

- МКУ «Управление по обеспечению деятельности Администрации муниципального образования «Майминский район» - 9 нарушений на сумму 175,7 тыс. руб.;

- МБДОУ Детский сад «Чебурашка» с. Бирюля» - 6 нарушений на сумму 249,5 тыс. руб.;

- МБУ «Спортивная школа Майминского района» - 5 нарушений на сумму 651,6 тыс. руб.;

- Сельская администрация Кызыл-Озекского сельского поселения – 5 нарушений, без суммовой оценки;

- Майминский районный Совет депутатов – 5 нарушений на сумму 5,2 тыс. руб.;

- Сельская администрация Соузгинского сельского поселения – 8 нарушений на сумму 6,3 тыс. руб.

В целях исполнения полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, проведены проверки 336 закупок, в том числе 23 закупки на основании проведенных электронных аукционов и 313 закупок у единственного поставщика, исполнителя, 193 контракта исполнено с нарушениями законодательства.

Основные нарушения выявленные в процессе проведения контрольных мероприятий:

1) нарушения в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд:

- пункта 1 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- статьи 432 Гражданского кодекса Российской Федерации;

- частей 5, 8 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ - определение начальной максимальной цены при заключении муниципальных контрактов (договоров) ;

- частей 3, 7 статьи 94 Федерального закона от 5 апреля 2013 № 44-ФЗ – проведение приемки товаров, работ, услуг и экспертизы предоставленных услуг в части их соответствия условиям контракта;

- норм, установленных статьей 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ изменение существенных условий контрактов при их исполнении;

- части 1 статьи 23 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, не указаны идентификационные коды закупки (ИКЗ) в контрактах (договорах);

2) нарушения в сфере бюджетных правоотношений:

- статей 34, 162, 219, 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- статей 9, 10, 11, 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- положений, установленных Общими требованиями к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 14 февраля 2018 г. № 26н;

- требований Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных), утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н;

- требований Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н;

- требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации", утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н;

- требований Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н;

- положений Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными), утвержденных приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н;

- положений Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н.

По результатам проведенных контрольных мероприятий составлено 16 актов контрольных мероприятий.

В рамках реализации материалов контрольных мероприятий в отношении объектов контроля вынесено 16 представлений, на основании которых объектами контроля приняты меры по устранению выявленных нарушений и меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.

Информация в правоохранительные органы, органы прокуратуры в отчетном периоде не направлялась.

За отчетный период, контрольным органом рассмотрено одно обращение, переданное по подведомственности, о нарушении законодательства муниципальными образовательными учреждениями, при осуществлении закупок путем проведения электронных аукционов «Оказание охранных услуг (физическая охрана)», по результатам рассмотрения которого

принято решение о проведении внеплановых контрольных мероприятий в начале 2022 года.

Информация о контрольных мероприятиях размещена в единой информационной системе в сфере закупок и на официальном сайте муниципального образования «Майминский район», в соответствии с нормами законодательства.

2. Обеспечение органа контроля

Постановлением Администрации муниципального образования «Майминский район» от 12 февраля 2019 года № 10 «Об определении органа внутреннего муниципального финансового контроля», органом внутреннего муниципального финансового контроля определено Управление финансов.

Должностными лицами органа контроля, осуществляющими контрольную деятельность, являются:

- руководитель органа контроля, заместитель руководителя органа контроля и муниципальные служащие, уполномоченные на проведение контрольных мероприятий.

В Управлении финансов, функции по подготовке, проведению и оформлению результатов контрольных мероприятий осуществляются двумя муниципальными служащими, объем бюджетных средств, затраченный в 2021 году, на их содержание (оплата труда, страховые взносы на оплату труда, расходы на канцелярские товары, командировочные расходы, расходы на повышение квалификации, приобретение основных средств, расходы на услуги электросвязи, расходы на программное обеспечение и т.д.), составил в сумме 1355,4 тыс. руб.

Объем израсходованных средств не превышает утвержденные бюджетные ассигнования бюджета муниципального образования «Майминский район» на 2021 год и нормативные затраты установленные на обеспечение функций муниципальных органов.

Консультант



Г.Н. Ситникова

О Т Ч Е Т
о результатах контрольной деятельности
органа контроля в сфере закупок

на 1 _____ января _____ 20 22 г.

Наименование органа контроля _____
 Управление финансов Администрации
 муниципального образования
 "Майминский район"
 Периодичность: годовая

| | |
|----------|-------------|
| | КОДЫ |
| Дата | 25.02.2022 |
| по ОКПО | 02278691 |
| по ОКТМО | 84615000 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя |
|--|------------|---------------------|
| Объем проверенных средств при осуществлении контроля в сфере закупок, тыс. рублей | 010 | 11099,4 |
| Выявлено нарушений при осуществлении контроля в сфере закупок на сумму, тыс. рублей | 020 | 220,8 |
| Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении контроля в сфере закупок, единиц | 030 | 2 |
| в том числе: | | |
| в соответствии с планом контрольных мероприятий | 031 | 2 |
| внеплановые ревизии и проверки | 032 | 0 |
| Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении контроля в сфере закупок, единиц | 040 | 0 |
| Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении контроля в сфере закупок, единиц | 050 | 2 |
| 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 |

Уполномоченное лицо органа контроля _____

(подпись)

Ситникова Галина Николаевна

(фамилия, имя, отчество
 (при наличии))

Пояснительная записка к Отчету «О результатах контрольной деятельности органа контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг на 1 января 2022 года»

В целях исполнения полномочий органа контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг, Управлением финансов Администрации муниципального образования «Майминский район» осуществляется контроль в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 5 апреля 2013 № 44-ФЗ), Правилами осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг в отношении заказчиков, контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг и их членов, уполномоченных органов, уполномоченных учреждений, специализированных организаций, операторов электронных площадок, операторов специализированных электронных площадок, банков, государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ", региональных гарантийных организаций, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.10.2020 N 1576, на основании постановления Администрации муниципального образования «Майминский район» от 20 июля 2014 года № 101 «Об определении Управления финансов, органом уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

В соответствии с планом проведения плановых проверок, утвержденным приказом от 29 декабря 2020 года № 100к «Об утверждении плана контрольных мероприятий и плана проведения плановых проверок на 2021 год», проведено две проверки в форме документальных проверок, из них:

- проверка МБДОУ «Детский сад «Чебурашка» с. Бирюля», проверяемый период с 2018 по 2020 год;

- МБУ «СШ Майминского района», проверяемый период 2020 год.
Объем проверенных бюджетных средств составил 11099,4 тыс. руб.

По результатам проведенных проверок выявлено 5 нарушений на сумму 220,8 тыс. руб., проверено 170 контрактов (договоров), заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Основные нарушения выявленные в процессе проведения проверок:

- нарушения части 3 статьи 7, части 1 статьи 15, части 1 статьи 23, части 15 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ;

- нарушения пункта 1 статьи 432 Гражданского кодекса Российской Федерации, отсутствие согласование существенных условий договора, наименования, количества, ассортимента и объема товара, подлежащего поставке;

По результатам проверок, необходимость передачи материалов дел для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении, необходимость обращения в суд, необходимость передачи

материалов в правоохранительные органы и другие органы власти, отсутствует.

По результатам проведенных проверок составлено 2 акта о результатах проведения плановых проверок.

Информация о признаках нарушения законодательства о контрактной системе, не поступала.

В соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 № 44-ФЗ рассмотрено 1 уведомление о закупке товаров у единственного поставщика на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 № 44-ФЗ на сумму 43,8 тыс. руб..

Информация о проверках размещена в единой информационной системе в сфере закупок и на официальном сайте муниципального образования «Майминский район», в соответствии с нормами законодательства.

Консультант



Г.Н. Ситникова