

Утверждаю:

Глава города Прокопьевска

М.А. Шкарабейников

ОТЧЕТ

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

на 1 января 20 22 г.

Наименование

органа контроля администрация города Прокопьевска

Периодичность: годовая

Дата

КОДЫ

31.12.2021

по ОКПО

04029638

по ОКТМО

32737000

по ОКЕИ

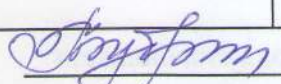
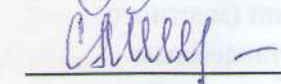
384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	1 395 086,0
из них:	010/1	1 176 121,8
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	218 964,2
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	619,8
из них:	020/1	619,8
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	
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	
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	10
в том числе:		
в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	9
внеплановые ревизии и проверки	032	1
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	10
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	2
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	

Советник главы города по общим вопросам

Начальник отдела ценообразования и контроля

Н.Б. Губренко

Л.И. Соловьева

Пояснительная
к Отчету отдела ценообразования и контроля
администрации города Прокопьевска
о результатах контрольных мероприятий, проведенных
за 2021 год

Контрольная деятельность.

I. При реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю отделом ценообразования и контроля администрации города Прокопьевска (далее – отдел) проведено:

I.I. Девять плановых контрольных мероприятий.

Общая сумма проверенных средств составила **1 395 086,0 тыс. руб.**

В результате проведенных контрольных мероприятий выявлены нарушения на сумму **619,8 тыс. руб.**, кроме того выявлено 97 нарушений, не имеющие цифрового значения.

Нарушения выявлены в части неисполнения:

- нормативно - правовых актов, регламентирующих порядок, сроки составления и исполнения муниципального задания (ст. 78.1 БК РФ, постановление администрации города Прокопьевска от 25.02.2020 №26-п «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации города Прокопьевска от 25.12.2015 № 175-п «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Прокопьевского городского округа и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»);

- приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н «Об Общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений»;

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»;

- приказа Минфина России от 31.08.2018 № 186н «О Требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения»;

- приказа Минфина России от 19.07.2019 № 113н «О Порядке формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками»;

- статей 34, 38, 94, 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- статей 57, 284 , 285 Трудового кодекса Российской Федерации;

- внутренних нормативных актов по оплате труда.

Реализация результатов контрольных мероприятий.

По результатам проведения контрольных мероприятий объектам контроля направлены 8 представлений органа контроля, т.е. 80% контрольных мероприятий выявляют нарушения законодательства.

По итогам контрольных мероприятий в отчетном периоде протоколы об административных правонарушениях в отношении должностных лиц не составлялись.

Меры дисциплинарного характера к должностным лицам объектов контроля:

- замечания – 6;
- выговор -3;
- увольнение -0;
- предупреждение – 1;
- иные (лишение премии, стимулирующих выплат) - 5.

Взысканы в бюджет средства в размере 36,6 тыс. руб., доначислено доходов в сумме 19,0 тыс. руб., к удержанию излишне выплаченной заработной платы в сумме 84 2, тыс. руб.

В соответствии с соглашением о взаимодействии главного контрольного управления Кемеровской области и администрации города Прокопьевска от 12.01.2015, по 5 проверкам документы, содержащие признаки нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе направлены в ГКУ Кузбасса, для принятия решения о возбуждении административного производства или отказе в возбуждении дела об административном правонарушении.

1.11. Внеплановое контрольное мероприятие в отчетном периоде проведено 1 в отношении муниципального бюджетного учреждения на основании поступившей жалобы.

В рамках контрольного мероприятия проверено **1 408,7 тыс. руб.** (внебюджетные средства). Нарушений не выявлено, установлены недостатки ведения бухгалтерского учета.

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 отчетном периоде не поступали.

II. В рамках реализации полномочий по контролю в сфере закупок за отчетный период достигнуты следующие показатели:

II.1. В соответствии с п. 3 части 3 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» (далее – ФЗ-44) и на основании плана контрольных мероприятий соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных

правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2021 год проведено 1 плановое контрольное мероприятие.

Всего проверено 22 закупки на сумму **4 737,9 тыс. руб.**;

По результатам контрольных мероприятий выявлены 7 нарушений законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Основными нарушениями, выявленными в ходе контрольного мероприятия, являются:

- нарушения при исполнении контрактов, изменении, расторжении (статья 94, статья 95 ФЗ № 44-ФЗ);

- нарушение сроков и порядка размещения информации о закупках в единой информационной системе (далее – ЕИС), направление недостоверной информации в ЕИС (статьи 17, части 2, 3 статьи 103 ФЗ № 44-ФЗ; части 3 ППРФ от 28.11.2013 № 1093).

По итогам контрольного мероприятия предписаний об устранении нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе не выдавалось, так как основная часть нарушений устранена заказчиком в ходе проведения контрольного мероприятия в добровольном порядке.

II.II. В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 ФЗ-44 в случае признания определения поставщика (подрядчика, исполнителя) несостоявшимся в соответствии с частями 1 и 7 статьи 55, частями 1, 2 и 5 статьи 55.1, частями 1 - 3.1 статьи 71, частями 1 и 3 статьи 79, пунктом 1 части 14 статьи 82.1, частями 18 и 19 статьи 83, частями 26 и 27 статьи 83.1 ФЗ № 44-ФЗ требуется согласование заключения контракта с контрольным органом в сфере закупок.

За отчетный период обращений о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) в контрольный орган не поступало.

II.III. За отчетный период поступило 1 уведомление от заказчика о заключении контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) без проведения процедур определения поставщика в случае, предусмотренном пунктами 6 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ.

Обращений граждан и организаций (в соответствии с Федеральным законом от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации») за отчетный период в контрольный орган в сфере закупок не поступало.

Сводные показатели по контролю в сфере закупок приведены в таблице:

№ п/п	Наименование	Итого
Общая информация		
1.	Количество проведенных контрольных мероприятий, в том числе:	1
1.1.	Плановые проверки	1

№ п/п	Наименование	Итого
1.2.	Внеплановые проверки	0
2.	Иные мероприятия по контролю в сфере закупок в соответствии с полномочиями отдела контроля, в том числе:	0
2.1.	Рассмотрение обращений заказчиков о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), в том числе:	0
2.1.1	-подготовлено решение о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком)	0
2.1.2	- подготовлено решение об отказе в заключение контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), в связи с нарушениями законодательства	0
2.1.3	- обращение возвращено заказчику	0
2.2	Рассмотрение уведомлений о заключении контрактов в соответствии с п.п.6,9 ч. ст. 93 Закона № 44-ФЗ, в том числе:	1
2.2.1	- количество уведомлений, признанных соответствующими требованиям законодательства РФ	1
2.2.2	-количество уведомлений, не соответствующих требованиям законодательства РФ	0
Информация о реализации результатов проведенных контрольных мероприятий		
3.	Количество переданных материалов контрольных мероприятий в главное контрольное управление Кемеровской области	5
4.	Количество рассмотренных обращений граждан и организаций о разъяснении законодательства о контрактной системе	0

Меры дисциплинарного характера к должностным лицам объектов контроля:

- замечания – 0;
- выговор - 0;
- иные - 0.

Главное контрольное управление Кузбасса наделено полномочиями на составление протоколов и рассмотрение дел об административных правонарушениях, на основании переданных по результатам проведения контрольных мероприятий материалов.

III. В соответствии со статьей 100 ФЗ № 44-ФЗ в отчетном периоде проведено 2 контрольных мероприятия.

Всего проверен 91 договор на сумму **2 788,7 тыс. руб.**;

Основными нарушениями, выявленными в ходе контрольных мероприятий, являются:

- нарушение сроков и порядка размещения информации о закупках в ЕИС;
- порядка обоснования НМЦК (п. 3.19 Методических рекомендаций, утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567

«Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем»);

IV. В соответствии с Постановлением администрации города Прокопьевска от 23.11.2017 № 254-п, отделом проводится Анализ осуществления ведомственного контроля в сфере закупок.

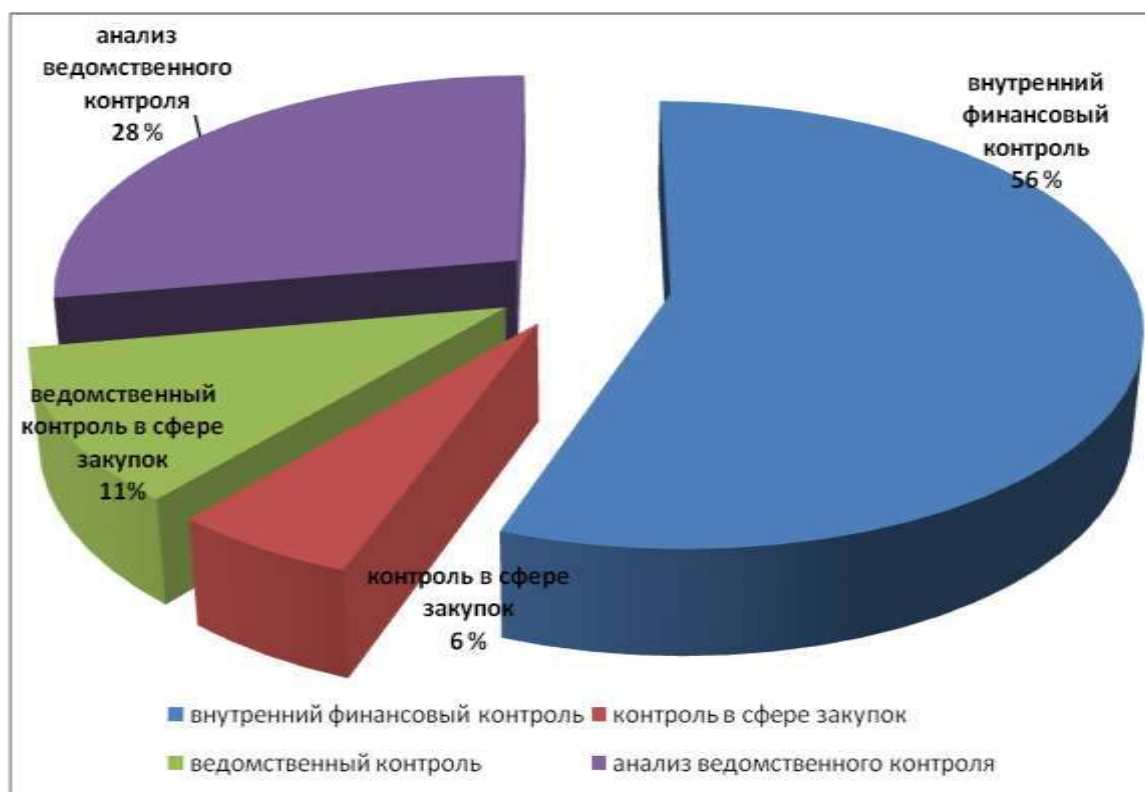
Анализ проведен по 4 отраслевым органам администрации города Прокопьевска.

Оценка качества осуществления ведомственного контроля представлена в «Анализе осуществления отраслевыми органами администрации города Прокопьевска ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за 2021 год».

V. Иные вопросы отдела.

В проверяемый период других вопросов по внутреннему муниципальному финансовому контролю не рассматривалось.

Общая структура контрольных мероприятий, проведенных отделом за 2021 год представлена на рисунке:



Обеспеченность органа контроля трудовыми ресурсами.

Орган контроля (отдел ценообразования и контроля администрации города Прокопьевска) имеет штатную численность ревизоров, осуществляющих непосредственно контрольные мероприятия - 3 человека.

При планировании проверок органов контроля учитывается необходимость обеспечения резерва временных и трудовых ресурсов в размере 40 человеко-дней на одну проверку (при условии проведения проверки двумя ревизорами в течение 20 рабочих дней).

Фактические показатели работы ревизоров за 2021год:

Таблица № 1.

Наименование периода (месяц)	Численность ревизоров, чел.**	Наименование периода (месяц)	Численность ревизоров, чел.**
январь	3	июль	2
февраль	3	август	2
март	3	сентябрь	2
апрель	3	октябрь	2
май	3	ноябрь	2
июнь	3	декабрь	2
	18		12
			30

** количество ревизоров в выездной проверке

30 чел/мес:12мес = 2,5 чел. - ежемесячная нагрузка

Показатели затрат на проведение контрольных мероприятий (КМ) за 2021год:

Таблица № 2.

№ п/п	Наименование вида КМ	Кол-во раб. дней*	Кол-во КМ	Кол-во ревизоров	Чел/дн
1	Контроль в сфере закупок	17	1	2	34
2	Проверка финансово-хозяйственной деятельности	37	2	2	74
3	Законность использования бюджетных средств	133	7	2,5	377
4	Ведомственный контроль в сфере закупок	23	2	2	46
5	Анализ ведомственного контроля (отраслевые органы)	5	4	2	10
6	Планирование контрольной	15	1	2	30

№ п/п	Наименование вида КМ	Кол-во раб. дней*	Кол-во КМ	Кол-во ревизоров	Чел/дн
	деятельности на следующий год				
7	Внеплановые КМ	3	1	3	9
	Итого:	230	17		580
Среднее количество дней проведения КМ		230/17 = 13,5			

* среднее расчетное количество дней проведения КМ

В соответствии с методикой расчета показателей нагрузки при планировании проведения контрольных мероприятий допустимая норма нагрузки - расчетное значение человеко-дней, подлежащих выработке при проведении контрольных мероприятий в планируемом году, находящееся в диапазоне между минимальным и предельным значениями.

Минимальная норма нагрузки - минимальное обязательное количество человеко-дней, подлежащих выработке при проведении контрольных мероприятий в планируемом году.

Предельная норма нагрузки - предельно-допустимое количество человеко-дней, подлежащих выработке при проведении контрольных мероприятий в планируемом году.

Минимальная норма нагрузки на 2021 год на 3 ревизора рассчитана при планировании контрольной деятельности в количестве 6 контрольных мероприятий.

Фактическое количество проведенных контрольных мероприятий составило 17. Указанный показатель сложился в результате сокращения количества дней проведения контрольного мероприятия (при допустимом сроке 40 рабочих дней, среднее фактическое значение составило 14 рабочих дней).

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля.

Расходы бюджета на реализацию органом контроля полномочий по осуществлению внутреннего муниципального контроля в 2021 году составили 2 004,4 тыс. руб. (заработная плата и страховые взносы во внебюджетные фонды).

В отчетном периоде командировочных расходов, транспортных расходов и других расходов, связанных с осуществлением полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю не производилось.

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

В соответствии со статьей 269.2. Бюджетного кодекса РФ при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю органами внутреннего муниципального финансового контроля могут назначаться (организовываться) проведение экспертиз, необходимых для проведения проверок, ревизий и обследований.

В ходе проведения контрольных мероприятий в проверяемом периоде экспертизы не назначались.

Исп.:
И.В. Стефаненко