

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

08.02.2023

Комитет по финансам, налоговой и
кредитной политике администрации
Панкрушихинского района Алтайского

органа контроля края

Периодичность: годовая

по ОКПО

02279093

по ОКТМО

01631000

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	17451,1
из них:	010/1	17451,1
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
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	011	7854,1
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	160,8
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей		

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
из них:	020/1	160,8
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	020/2	0
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	021	155,8
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)	030	10
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	031	10
в том числе:		
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		
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	0
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	8
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	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

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
внеплановые обследования	062	0

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)

Сергутина
(подпись)

Сергутина Н.Н.
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля за 2022 год.

а) По штатному расписанию комитета по финансам, налоговой и кредитной политике администрации Панкрушихинского района числится один ревизор, фактическая численность ревизоров – 1 человек.

Финансовый контроль в Панкрушихинском районе осуществляет начальник ревизионного отдела Тарасова Ю.В., 1989 года рождения. В 2012 году окончила Алтайский Аграрный Университет по специальности – бухгалтерский учет, анализ и аудит, квалификация экономист. Общий стаж работы 9 лет и 6 месяцев, финансово-экономический стаж работы – 8 лет и 6 месяцев, контрольно-ревизионный стаж работы 4 года 4 месяца.

В отчетном году пройдено повышение квалификации по «Контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 144 часов и была одна командировка, продолжительностью 1 день.

б) Объем бюджетных средств затраченных на содержание контроля составил в 2022 году – 302 408,52 руб.

в) Экспертизы в проверяемом периоде не проводились.

г) Основные нарушения, выявленные в ходе контрольных мероприятий:

Общая сумма финансовых нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий всего – 160,8 тыс. руб.,

в том числе:

- сумма незаконного использования бюджетных средств – 160,8 тыс. руб. из них:

- нарушен п.1.3 ст. 95 44-ФЗ, в договорах превышено уменьшение (увеличение) на 10 %, т.е не заключили дополнительное соглашение на расторжение договора или превышено увеличение договора на 10% на сумму 155,8 тыс. руб.

- корешки билетов БСО утеряны на сумму 5,0 тыс. руб.

Основные виды нарушений, выявленных проверками в отчетном периоде:

- не предоставление запрашиваемых документов при проверке, содержащие признаки административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.7 КоАП РФ.

- нарушены требования, предусмотренные Федеральным Законом 44-ФЗ.

Примеры наиболее крупных и значимых нарушений:

МБОУ детский сад «Улыбка» Панкрушихинского района Алтайского края - проверка соблюдения требований ФЗ от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О

контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- нарушение ч.4 ст. 7.29.3 КоАП РФ, нарушение срока утверждения плана-графика закупок или срока размещения плана-графика закупок и вносимых в планы изменений в ЕИС.

- нарушение п. 1.3. ст. 95 44-ФЗ, , в договорах превышено уменьшение (увеличение) на 10 %, т.е не заключили дополнительное соглашение на расторжение договора или превышено увеличение договора на 10% на сумму 155,8 тыс. руб.

- нарушение соблюдения требований п.1 ст. 33, а именно заключаются договора с указанием объекта закупки не позволяющим осуществить его идентификацию.

Материалы проверки направлены в Прокуратуру Панкрушихинского района.

МБОУ ДО «Панкрушихинский центр творчества» Панкрушихинского района Алтайского края - проверка соблюдения требований ФЗ от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- нарушение ч.4 ст. 7.29.3 КоАП РФ, нарушение срока утверждения плана-графика закупок или срока размещения плана-графика закупок и вносимых в планы изменений в ЕИС.

- нарушение соблюдения требований п.1 ст. 33, а именно заключаются договора с указанием объекта закупки не позволяющим осуществить его идентификацию.

- нарушена ч.1 ст.21 ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Материалы проверки направлены в Прокуратуру Панкрушихинского района.

МБУК «Панкрушихинский МФКЦ» Панкрушихинского района Алтайского края – проверка организации учёта, хранения, правильности выдачи бланков строгой отчетности и полноты поступления денежных средств от реализации платных услуг.

- нарушен п.5 Постановления Минтруда РФ от 31.12.2002 № 85.

- корешки билетов БСО утеряны на сумму 5,0 тыс. руб.

МАУ «Редакция газеты «Трибуна Хлебороба» - ревизия финансово-хозяйственной деятельности.

- не предоставление запрашиваемых документов при проверке, содержащие признаки административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.7 КоАП РФ. Составлен протокол об административном правонарушении

№ 1 от 03.08.2022 г и направлен для рассмотрения Мировому судье судебного участка Панкрушихинского района Алтайского края.

д) Реализация результатов контрольных мероприятий:

Общая сумма устранённых финансовых нарушений - 160,8 тыс. руб.

в том числе:

- восстановлено средств в местный бюджет – 5,0 тыс. руб.;
- устранено финансовых нарушений по предписаниям и представлениям органа внутреннего финансового контроля – 160,8 тыс. руб. из них:

Материалы проверки соблюдения требований ФЗ от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» направлены в Прокуратуру Панкрушихинского района.

е) жалоб и исковых заявлений на решение органа контроля и жалоб на действие (бездействие) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему финансовому контролю не поступало.

Начальник ревизионного отдела Комитета
по финансам, налоговой и кредитной
политике Администрации
Панкрушихинского района

Ю.В. Тарасова – Ю.В. Тарасова