

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

на 1 _____ января _____ 2021 г.

Наименование органа контроля	<u>Контрольно-ревизионное управление администрации Нефтеюганского района</u>	Дата	КОДЫ 01.02.2021
Периодичность: годовая		по ОКПО по ОКТМО	41261913 71874000001
		по ОКЕИ	384

Наименование показателей	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	564 858.7
из них:		
по средствам федерального бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/1	564 858.7
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	176 744.5
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	6 627.3
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	6 627.3

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	6 090,3
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	123
в том числе:	031	29
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	94
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	1
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	122
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	87
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

Начальник
контрольно-ревизионного управления
(уполномоченное лицо органа контроля)



(подпись)

Девятко О.Г.
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

Пояснительная записка
к отчету о результатах контрольной деятельности контрольно-ревизионного
управления администрации Нефтеюганского района за 2020 год.

Контрольно-ревизионное управление администрации Нефтеюганского района осуществляет контроль в финансово-бюджетной сфере в соответствии с полномочиями, определенными статьей 269.2 «Бюджетного Кодекса Российской Федерации» от 31.07.1998 № 145-ФЗ, частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

На основании Постановления администрации Нефтеюганского района от 30.12.2013 № 3706-па «О наделении полномочий» контрольно-ревизионное управление является уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг в муниципальном образовании Нефтеюганский район.

Штатная численность контрольно-ревизионного управления в 2020 году составила 5 человек, вакантные должности в контрольно-ревизионном управлении отсутствуют.

В 2020 году два сотрудника прошли квалификацию по программе «Охрана труда».

Для проведения своей деятельности контрольно-ревизионное управление обеспечено необходимыми материальными и техническими ресурсами. Объем финансовых средств, выделенных в отчетном периоде на содержание контрольно-ревизионного управления, составляет 5 799 602 руб.92 копеек.

Расходы, связанные с привлечением для проведения контрольных мероприятий специалистов иных организаций, независимых экспертов, не осуществлялись.

Деятельность по контролю осуществляется посредством проведения плановых и внеплановых проверок, ревизий и обследований.

Плановые контрольные мероприятия в 2020 году осуществлялись контрольно-ревизионным управлением в соответствии с планом контрольных мероприятий, утвержденным первым заместителем главы Нефтеюганского района Кудашкиным С.А.

В 2020 году контрольным органом проведено 123 контрольных мероприятий, в т.ч. в соответствии с планом проведения контрольных мероприятий на 2020 год проведено 29 плановых контрольных мероприятий, а именно:

- 1 проверка по вопросу соблюдения порядка, условий и целей предоставления и использования субсидий, предоставленных администрацией Нефтеюганского района социально ориентированным некоммерческим организациям на реализацию проектов в рамках муниципальной программы "Развитие гражданского общества в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года";

- 7 проверок по вопросу соблюдения положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения действующего законодательства при предоставлении и использовании субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели;

- 1 проверка по вопросу соблюдения порядка, условий и целей предоставления и использования субсидий, предоставленных комитетом по делам народов севера, охраны окружающей среды и водных ресурсов администрации района некоммерческим организациям на реализацию проектов направленных на укрепление фишино-угорских связей, поддержку и развитие языков и культуры коренных малочисленных народов Севера на территории района в рамках муниципальной программы «Социально-экономическое развитие население района из числа коренных

малочисленных народов Севера Нефтеюганского района на 2019-2024 годы и на период до 2030 года»;

- 1 проверка по вопросу использования бюджетных средств выделенных департаменту культуры и спорта Нефтеюганского района на исполнение мероприятий по обеспечению комплексной безопасности и комфортных условий в учреждениях спорта (капитальный, текущий ремонт спортивных объектов) в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года";

- 1 проверка по вопросу соблюдения порядка, условий и целей предоставления и использования субсидий, предоставленных Департаментом образования и молодежной политики Нефтеюганского района некоммерческим организациям не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями на создание условий для вовлечения молодежи в активную социальную деятельность и создание условий для развития гражданско-патриотических, военно- патриотических качеств молодежи в рамках муниципальной программы "Образование 21 века на 2019-2014 годы и на период 2030 года";

- 1 проверка по вопросу использования бюджетных средств выделенных в виде субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по капитальному ремонту систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки объектов муниципального образования Нефтеюганского района к осенне-зимнему периоду на 2020 год МКУ «УКС и ЖКК Нефтеюганского района»;

- 1 проверка по вопросу соблюдения порядка, условий и целей предоставления и использования субсидий, предоставленных комитетом экономической политике и предпринимательству администрации района субъектам малого и среднего предпринимательства в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства и создания условий для развития потребительского рынка в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года»;

- 13 проверок по вопросу соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, муниципальными заказчиками, контрактными службами, контрактными управляющими;

- 1 проверка по вопросу использования бюджетных средств, выделенных департаменту строительства и жилищно-коммунального комплекса Нефтеюганского района в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Нефтеюганском образовании на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» на выполнение работ по благоустройству общественных территорий района;

- 1 проверка по вопросу соблюдения порядка, условий и целей предоставления и использования субсидий, предоставленных департаментом культуры и спорта Нефтеюганского района некоммерческим организациям (в том числе социально ориентированным некоммерческим организациям), не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющие деятельность в сфере культуры на финансовое обеспечение (возмещения затрат) оказание общественно полезных услуг в сфере культуры в рамках муниципальной программы "Развитие культуры в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года";

- 1 совместная проверка с отделом по сельскому хозяйству администрации Нефтеюганского района по вопросу соблюдение получателями субсидий на поддержку

сельскохозяйственного производства из бюджета ХМАО-Югры целей, условий порядка предоставления субсидий.

План контрольных мероприятий выполнен своевременно и в полном объеме.

Проведено 94 внеплановых контрольных мероприятий из них:

- 74 внеплановые проверки по соблюдению законодательства о контрактной системе в сфере закупок;

- 14 внеплановых проверок сметной документации на предмет определения достоверности сметной стоимости работ по капитальному ремонту объектов Нефтеюганского района;

- 1 внеплановая проверка по вопросу законности проведения и выплаты работникам учреждений вознаграждений за ведения платных образовательных услуг;

- 1 внеплановая проверка по вопросу законности и правильности начисления заработной платы работникам образовательных учреждений;

- 2 внеплановые проверки по вопросу основания выплаты компенсаций расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно;

- 1 внеплановая проверка по вопросу компенсации стоимости расходов по проезду к месту получения услуг и обратно;

- 1 внеплановая проверка по вопросу законности и основания оплаты на поставку комплектов игор в дошкольное образовательное учреждения детский сад «Бурагино» с/п. Каркатеево.

Объем проверенных бюджетных средств в 2020 году составил 564 858 706 рублей 38 копеек, в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок 176 744 593 рублей 38 копеек.

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки связанные:

- с начислением заработной платы, переплаты составили 100 844 рублей;

- с необходимостью восстановления, подтверждения в бухгалтерском учете первичных учетных документов, являющихся основанием произведенных расходов на сумму 236 627 рублей;

- со списанием материальных ценностей, с приобретением материальных ценностей для нужд учреждений, их учетом;

- расхождением материальных ценностей между их фактическим наличием и наличием по данным бухгалтерского учета, а именно, недостача в сумме 197 322 рубля и излишек на сумму 2 211 рублей;

- нарушением пунктов 2, 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, подписание соглашений о расторжении без обоснования, об уменьшении цены контракта более чем на 10%;

- нарушением части 5 статьи 39, абзаца 3 ч. 1 ст. 84 ТК РФ, отсутствие образования в сфере закупок у членов единой комиссии по осуществлению закупок;

- нарушением части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, не соблюден 5-дневный срок для размещения извещения о проведении такой закупки;

- нарушением части 8 статьи 95 Закона № 44-ФЗ, заключено дополнительное соглашение, хотя фактически контракт расторгается;

- нарушением пункта 35, 36 Порядка формирования и обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, утвержденных приказом № 113н от 19.07.2019, направлена и размещена информация в реестр контрактов не в полном объеме;

- нарушением пункта 1 ст.425 ГК РФ, пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», неверно указана дата дополнительного соглашения;

- нарушение пунктов 5, 36 Порядка формирования и обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, утвержденных приказом № 113н от 19.07.2019, направлена и размещена информация в реестр контрактов не в полном объеме;

- нарушением части 6 статьи 38, части 5 статьи 39, части 23 статьи 112 Закона № 44-ФЗ, абзаца 3 ч. 1 ст. 84 ТК РФ, контрактный управляющий не имел высшего образования или дополнительного профессионального образования в сфере закупок;

- нарушением статьи 34 Закона № 44-ФЗ, заказчиком оплата по контракту за услуги произведена несвоевременно;

- нарушением статьи 42 Закона № 44-ФЗ, при проведении закупки в форме электронного аукциона извещение, проект контракта, техническое задание, контракт не содержат адреса местонахождения выполнения работ;

- нарушением части 3 статьи 14 Закона № 14-ФЗ, постановления Правительства № 878 от 10.07.2019 г. "О мерах стимулирования производства радиоэлектронной продукции на территории Российской Федерации при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2016 г. № 925 и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации" документация о закупке утверждена с нарушением;

- нарушением статей 68, 69 Закона № 44-ФЗ, не размещение протоколов на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок - www.zakupki.gov.ru, в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по электронному аукциону;

- нарушением части 1 статьи 82.2 Закона № 44-ФЗ, несвоевременно размещено извещение о проведении запроса котировок в электронной форме, чем сократил сроки подачи заявок на участие в запросе котировок в электронной форме;

- нарушением части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, несвоевременно направлена информация об исполнении контракта в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Рассмотрено 72 обращения заказчиков о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком, из них согласовано - 72, не согласовано - 0.

Всего по результатам плановых и внеплановых проверок по контролю в сфере закупок выявлен 51 факт нарушений законодательства о контрактной системе на общую сумму 6 090 331 рублей 61 копейка.

Руководителям объектов контроля направлено 1- представление и 4 - предписаний, содержащие требования по устранению выявленных нарушений и недостатков, указанных в актах по результатам контрольных мероприятий для принятия мер по их устранению и недопущению в дальнейшей работе, с предложениями и конкретными сроками принятия мер по устранению нарушений и недостатков.

Все объекты (субъекты) контроля представили информацию об устранении выявленных проверками нарушений в установленные сроки.

По результатам контрольных мероприятий контрольно-ревизионным управлением производства по делам административных правонарушений не осуществлялись.

Контрольно-ревизионным управлением материалы в правоохранительные органы, органы прокуратуры не направлялись, уведомления о применении бюджетных мер принуждения, исковые заявления в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причинённого муниципальному образованию о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными не направлялись.

Жалобы и исковые заявления по решениям контрольно-ревизионного управления, а также жалобы на их действия (бездействия) в рамках осуществления контрольной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю не поступали.

Начальник
контрольно-ревизионного управления



О.Г. Девятко