

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


на 1 января 2022 г.

Наименование органа контроля	<u>Контрольно-ревизионное управление администрации Нефтеюганского района</u>	Дата	КОДЫ 01.02.2022
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	604 587,2
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	604 587,2
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	46 363,3
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	11 123,7
из них:		
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации	020/1	11 123,7

(местного бюджета)		
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	11 073,1
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	22
в том числе:	031	17
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	5
Внеплановые ревизии и проверки		
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	5
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	17
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	5
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 2021 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 2021 году составила 6 человек, вакантная должность главный специалист контрольно-ревизионного управления, одна единица.

В 2021 году сотрудники управления курсы повышения квалификации не проходили. 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 7 763 226,92 рублей.

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 2021 году осуществлялись контрольно-ревизионным управлением в соответствии с планом контрольных мероприятий, утвержденным первым заместителем главы Нефтеюганского района Кудашкиным С.А.

В 2021 году контрольным органом проведено 22 контрольных мероприятия, в т.ч. в соответствии с планом проведения контрольных мероприятий на 2021 год проведено 17 плановых контрольных мероприятий, а именно:

- 2 проверки по вопросу предоставления субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям Нефтеюганского района на реализацию общественно значимых проектов;

- 5 проверок по вопросу предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета Нефтеюганского района бюджетным (автономным) учреждениям, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- 1 проверка по вопросу осуществления расходов бюджета Нефтеюганского района на реализацию мероприятия «Обеспечение 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 целей, порядка и условий предоставления субсидии или межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение;

- 1 проверка по вопросу осуществления расходов бюджета Нефтеюганского района на реализацию мероприятия «Проведение текущих ремонтных работ учреждений сферы культуры, обеспечение комплексной безопасности» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года»;

- 1 проверка по вопросу осуществления расходов бюджета муниципального образования Нефтеюганский район на реализацию мероприятия в рамках муниципальной программы «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства и создание условий для развития потребительского рынка в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»;

- 1 проверка по вопросу осуществления расходов бюджета муниципального образования Нефтеюганский район на реализацию мероприятия в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Нефтеюганский район на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» подпрограмма «Создание условия для обеспечения качественными коммунальными услугами»;

- 5 проверок по вопросу соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд (в рамках полномочий определенных 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»);

План контрольных мероприятий выполнен своевременно и в полном объеме.

Проведено 5 внеплановых контрольных мероприятий из них:

- внеплановая проверка сметной документации на ремонт кровли здания администрации Нефтеюганского района;

- внеплановая проверка сметной документации на объект «Ремонт жилого дома в п. Юганская Обь по ул. тобольская дом 3, восстановление после пожара, из резервного фонда;

- внеплановая проверка сметной документации в составе заявки по программе «Реконструкция Центра туризма и отдыха «Сказка», на участие в районном конкурсе для предоставления гранта, в форме субсидий;

- внеплановая проверка расчета стоимости и фактического объема выполненных работ по ремонту кабинета информатики в здании НРМОБУ «Сентябрьская СОШ» п. Сентябрьский ;

- внеплановая проверки расчета стоимости и фактического объема выполненных работ по демонтажу ограждения территории НРМДОБУ «Детский сад «Медвежонок» п. Чеускино ;

Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в 2021 году составил 604 587 240,05 рублей, в том числе объем проверенных средств при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о

контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд составил 46 363 333,88 рублей.

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки связанные:

- с начислением заработной платы, переплаты составили 27 456 рублей, недоплата составила 1 793 руб.29 коп.;

- с необходимостью восстановления, подтверждения в бухгалтерском учете первичных учетных документов, являющихся основанием произведенных расходов на сумму 48 895 рублей;

- нарушением порядка расчетов, нарушен порядок сдачи и приемки товара;

- нарушением части 1 ст. 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», заказчиком нарушены строки и порядок расчетов;

- нарушением части 2 ст. 34 , части 1 ст.95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», изменение условий контракта в ходе его исполнения;

- нарушением части 6 ст. 38, части 23 ст. 112 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», у председателя комиссии, контрактного управляющего и членов комиссии отсутствовало образование в сфере закупок в проверяемом периоде;

- нарушением части 1 ст. 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», заказчиком нарушен порядок при обосновании НМЦК;

- нарушением части 1 п. 1 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- нарушением части 1 ст.93, п.8 ст. 3 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», заказчик уклонялся от заключения договора с единственным поставщиком;

- нарушением части 3 ст.9 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», неверно указана дата дополнительного соглашения;

- нарушением Приказа Минфина России от 19.07.2019 № 113 н ст.35, 36 при формировании информации об исполнении к информации о расторжении контракта дополнительно прилагаются электронные копии документов, подтверждающие основания для расторжения контракта и начисление суммы возмещения фактически понесенного ущерба, подписанные электронной подписью. Так. В нарушение указанных пунктов в реестре контрактов размещены копии документов не соответствующих договоров;

- нарушением части 2 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», заказчиком не верно выбран способ закупки;

- нарушением части 1 ст. 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения

государственных и муниципальных нужд», заказчик допустил изменение условий контракта при его исполнении без заключения дополнительного соглашения;

- нарушением п.2 Постановления администрации Нефтеюганского района от 16.04.2014 № 960-па (с изменениями от 17.05.2018 № 729-па) «Об утверждении порядка осуществления контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд». Письма Службы контроля по ХМАО-Югре от 20.02.2018 года № 32-исх-230, протокола заседания Совета при полномочном представителе Президента РФ в Уральском Федеральном округе по противодействию коррупции № 4 от 15.12.2017 года, заказчиком не осуществлялась фото-и видеосъемка при приемке товара, выполнении работ, оказания услуг по муниципальным контрактам и гражданско-правовым договорам

По результатам контрольных мероприятий в рамках полномочий определенных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, выявлено 87 фактов нарушений законодательства на общую сумму 11 073 105 руб.61 коп.

По 1 факту нарушений, содержащего признак административного нарушения Закона о контрактной системе, информация и материалы от имени администрации Нефтеюганского района направлены в орган, уполномоченный на рассмотрение вопросов о возбуждении дел об административных правонарушениях в Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа–Югры.

Возбуждено 1 административное производство по признакам, предусмотренного ч.3 ст. 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях

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