

Главе городского округа Троицк  
в городе Москве  
В.Е. Дудочкину

(форма)

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

на 1 января 2021 года      г.

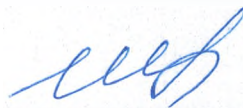
Наименование	Дата	КОДЫ
Отдел внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа Троицк в городе Москве	01.01.2021	
органа контроля	по ОКПО	05062626
Периодичность: годовая	по ОКТМО	45931000000
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	2 315 751,00
из них:	010/1	2 315 751,00
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	88 972,50
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	3 609,00

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
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	3 609,00
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	0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	22
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	21
внеплановые ревизии и проверки	032	1
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	
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	
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	21
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	6
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)



(подпись)

И.В. Кириченко

(фамилия, имя, отчество  
(при наличии))



## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля за 2020 год

Органом внутреннего муниципального финансового контроля является отдел внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа Троицк в городе Москве (далее-Отдел).

Отдел осуществляет свои полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отдел при реализации полномочий по финансовому контролю осуществляет контроль:

- за соблюдением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования к бухгалтерскому учету и составлению и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений;
- за соблюдением положений правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным выплатам физическим лицам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также за соблюдением условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из соответствующего бюджета, муниципальных контрактов;
- за соблюдением условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета, а также в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов;
- за достоверностью отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств (средств, предоставленных из бюджета), в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципальных заданий, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета;
- в сфере закупок, предусмотренной законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Отдел внутреннего муниципального финансового контроля является функциональным органом администрации городского округа Троицк, созданным в целях осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ, с 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 (далее – Федеральный закон №44-ФЗ)».

Штатная численность Отдела - 3 человека, из которых принимают участие в контрольных мероприятиях -2 человека. По состоянию на 01.01.2021 имеется одна вакантная должность муниципальной службы среди лиц, в должностные обязанности которых входит участие в осуществлении контрольных мероприятий.

Мероприятия по повышению квалификации должностных лиц Отдела, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий: все сотрудники проходят повышение квалификации, необходимое для осуществления трудовой деятельности.

Сотрудники Отдела прошли обучение по дополнительной профессиональной программе: «Контроль исполнения законодательства в антикоррупционной сфере», «Государственный (муниципальный) контроль в бюджетной сфере», Организация закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (144 академических часа).

С целью самостоятельного повышения квалификации должностными лицами отдела контроля, Отдел оформляет подписку на следующие печатные издания: «Бюджет», «Финконтроль». Также в работе используются электронные справочные системы «Консультант Плюс». Для

осуществления своей деятельности отдел контроля обеспечен необходимыми материальными и техническими ресурсами.

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля – 2 290,0 тыс. руб. В состав затрат на содержание Отдела входит заработная плата с начислениями в сумме 2 206,0 тыс. руб., на повышение квалификации должностных лиц отдела контроля в сумме 84,0 тыс. руб.

В 2020 году экспертизы в рамках проведения контрольных мероприятий не проводились, независимые эксперты не привлекались, в связи с чем бюджетные средства на эти цели не предоставлялись.

В отчетном периоде Отдел осуществлял свою деятельность на основе годового плана на 2020 год, утвержденного распоряжением администрации городского округа Троицк в городе Москве от 05.10.2020 №40 «Об утверждении плана внутреннего муниципального финансового контроля в подведомственных учреждениях на 2020 год» В течение 2020 года в план проверок три раза вносились изменения.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса РФ в 2020 году Отделом проводились контрольные мероприятия (проверки), а также проводилась организационно-методическая и информационная работа, нормотворческая деятельность.

Деятельность отдела внутреннего муниципального финансового контроля строилась на основе принципов законности, объективности, эффективности, независимости, профессиональной компетенции, достоверности результатов и гласности при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений.

В целях выполнения задач, возложенных на Отдел, в 2020 году осуществлялась контрольная деятельность, которая в соответствии с Порядком строилась на основе утвержденного плана контрольной деятельности.

В 2020 году отделом внутреннего муниципального финансового контроля осуществлялась контрольная деятельность, в соответствии с планом контрольных мероприятий, в двух направлениях: в финансово-бюджетной сфере и в сфере закупок в порядке части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2020 году осуществлялся в форме проверок (камеральных) в плановом порядке.

Выполнение плана проверок в 2020 году составило -100%.

Были проведены четыре внеплановых проверки.

Всего за отчетный период отделом внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с утвержденным планом проверок на 2020 год проведено 21 контрольное мероприятие, 4 внеплановых контрольных мероприятия и 105 финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов и муниципальных программ.

Основными направлениями контрольной деятельности отдела внутреннего муниципального финансового контроля при реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2020 году являлось:

- контроль о реализации отчетов за полнотой и достоверностью муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципального задания - 13 контрольных мероприятий (1 камеральная проверка);
- контроль в сфере закупок, предусмотренный частью 8 и 9 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» -3 контрольных мероприятия (камеральная);
- контроль в сфере закупок, предусмотренный частью 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» -3 контрольных мероприятия (камеральная);
- проверка организации и осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемых главными администраторами бюджетных средств- 1 контрольное мероприятие (обследование);



- оценка надежности внутреннего финансового контроля в отношении процедур составления и предоставления документов в Финансовое управление администрации городского округа Троицк, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований- 1 контрольное мероприятие;
- в соответствии с пунктом 4 части 15 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», подпунктом «а» пункта 11 Правил согласования контрольным органом в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.06.2020 №961- 1 внеплановая проверка,
- с целью анализа произведенных расходов на содержание имущества проведена внеплановая проверка договоров и конкурсной документации образовательных организаций, учреждений физической культуры и спорта, учреждений дополнительного образования, учреждений культуры- 3 внеплановые проверки.

В 2020 году Отделом осуществлялась контрольная деятельность, в соответствии с планом контрольных мероприятий, в двух направлениях: в финансово-бюджетной сфере и в сфере закупок в порядке части 3, 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В течение 2020 года Отделом было проверено расходование бюджетных средств в общей сумме – 2 404 693,5 тыс. руб., в том числе:

- в рамках проверки полноты и достоверности отчетности реализации муниципальных программ за 2020 год было проверено расходование средств бюджета городского округа Троицк на сумму -2 315 751,0 тыс.руб. По итогам 2019 года кассовые расходы на реализацию 13 муниципальных программ составили 2 210 485,4 тыс.руб. или 95,5% от запланированного объема направляемых средств.
- в рамках проверки соблюдения требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативно-правовых актов в сфере закупок» было проверено 50 заключенных муниципальных контрактов на сумму -88 972,5 тыс.руб.

Количество нарушений, выявленных Отделом - 52.

В целях реализации результатов контрольных мероприятий выдано 3 представления по фактам выявленных нарушений требований законодательства Российской Федерации. Отделом осуществляется постоянный контроль за исполнением представлений.

В 2020 году в связи с отсутствием необходимости:

- не направлялась информация правоохранительным органам, органам прокуратуры и иным государственным (муниципальным) органам;
- не направлялись в суды иски о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными;
- не осуществлялось производство по делам об административных правонарушениях.

В 2020 году уведомление о применении бюджетных мер принуждения по результатам контрольного мероприятия Отделом не направлялись в финансовое управление администрации городского округа Троицк.

Предписания не выдавались. Объектами контроля своевременно представлены письменные отчеты о выполнении требований представлений.

В ходе проведенных контрольных мероприятий Отделом были выявлены финансовые и иные нарушения на общую сумму 3 609,0 тыс. рублей, в том числе:

- нарушения ведения бухгалтерского и бюджетного учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (3 нарушения) на сумму 3 609,0 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий Отделом было предложено устранить нарушений на сумму 3 609,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде Отделом проверено 50 закупок на общую сумму 88 972,5 тыс.руб., в результате чего выявлены 11 нарушений действующего законодательства в части:

- ч.4 ст.30 Закона №44-ФЗ - отчет за 2019 год о закупках у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций не был размещен в единой информационной системе;
- п. 6, 7 ст. 34 отсутствие выставленного требования подрядчику об уплате неустойки (пени)- (2 договора);
- пп. 2 п. 1 ст. 94 - нарушение сроков оплаты договоров-(2 договора);
- ст. 103 -при формировании реестра контрактов нарушены требования в части не размещения информации об исполнении контракта, а также в части не размещения документов о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги установленные ч.2 ст.103 Закона №44-ФЗ и нарушения сроков размещения, установленные ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ- (18 договоров);
- п.2, 3 ч.1 ст. 3- заключение договора с единственным поставщиком на основании п.8 ст.93 Закона №44-ФЗ с распространением действия на отношения, возникшие до заключения договора-(2 договора);
- ч.2 ст.34 – выявлен ряд договоров, в которых указана «цена настоящего договора является ориентировочной»-( 2 договора);
- п. 7 ст. 94– ФЗ экспертиза по контрактам проведена с нарушением требований вышеуказанной статьи- (4 договора).

Начальник отдела внутреннего муниципального  
финансового контроля

И.В.Кириченко