

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

Комитет по финансам, налоговой и
кредитной политике Администрации
Рубцовского района

органа контроля

Периодичность: годовая

Дата

КОДЫ

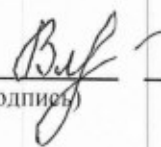
по ОКПО	02278805
по ОКТМО	01716000001
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	271474,55
из них:		
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/1	271474,55
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	79429,27
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	2906,81

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
из них:	020/1	2906,81
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	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)	030	18
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	031	9
в том числе:	032	9
в соответствии с планом контрольных мероприятий	040	9
внеплановые ревизии и проверки	041	2
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	041	2
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)	050	0
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	051	0
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)	060	0
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	061	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий		

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
внеплановые обследования	062	0

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)


(подпись)

Власов В.В.
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Комитет по финансам, налоговой и
кредитной политике Администрации
Рубцовского района Алтайского края

658200 г.Рубцовск ул. К.Маркса 182
тел. (385-57) 4-30-11, 4-28-05
e-mail: rub_finkom@mail.ru
ОКПО 02278805 ОГРН 1022202613400
ИНН 2269004679 КПП 220901001

"13" *02* 20*23* г. № *32*

на №63-ПА/828 от 27.10.2020

Инспекция
финансово-экономического
контроля и контроля
в сфере закупок
Алтайского края

Муниципальное образование Рубцовский район Алтайского края

№ п/п	Вопросы	Информация муниципального образования
1	Наименование органа ВМФК	Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Рубцовского района Алтайского края
2	Объем расходов консолидированного бюджета МО за 2022 год, тыс. рублей	811072,76
3	Штатная и фактическая численность ревизоров по состоянию на 01.01.2023	1
4	Количество проведенных проверок за 2022год (за соблюдением бюджетного законодательства)	18
5	Сумма нарушений, выявленных органами ВМФК за 2022 год, тыс. рублей (контроль за соблюдением бюджетного законодательства)	2906,81
6	Количество фактов выявленных нарушений за 2022 год (контроль за соблюдением бюджетного законодательства)	180

Председатель комитета



В.В. Власов

**Пояснительная записка к отчету о результатах контрольной деятельности органа
внутреннего государственного (муниципального)
финансового контроля комитета по финансам, налоговой и кредитной
политике Администрации Рубцовского района за 2022 год**

В 2022 году количество получателей бюджетных средств в муниципальном образовании Рубцовский район Алтайского края составило 47, из них:

- 17 администраций сельских поселений,
- 6 главных распорядителей средств местного бюджета,
- 17 муниципальных бюджетных учреждений,
- 1 муниципальное автономное учреждение,
- 6 муниципальных унитарных предприятий.

В комитете по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Рубцовского района числится 1 штатная единица ревизора. На должность главного специалиста (ревизора) с 15.06.2021 принята Панасевич Наталья Николаевна, образование средне-специальное, закончила Рубцовский машиностроительный техникум в 1997 году по специальности Бухгалтерский учет, общий финансово-экономический стаж работы 20 лет. В 2021 году прошла курсы профессиональной переподготовки «Управление государственными и муниципальными закупками» в АНО ДПО «СИБИГМУ».

Объем бюджетных средств, затраченных на содержания органа контроля составил 465072,33 рубля.

Объем бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) составил 0,00 рублей.

Согласно плана проверок от 21.12.2021 (с изменениями от 11.05.2022) на 2022 год комитетом по финансам запланировано проведение 9 контрольных мероприятий.

Фактически за 2022 год было проведено 18 контрольных мероприятий, в том числе 9 внеплановых:

- 7 плановых ревизий финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и казенных учреждений:

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края;
МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера»;

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа»;

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района»;

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа»;

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа»;

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа».

-2 плановые проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок по Федеральному закону от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края;
МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера».

-9 внеплановых проверок по обращению о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком по ч.3,п.4 ч.15 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

МБОУ «Бобковская средняя общеобразовательная школа»;

МБОУ «Зеленодубравинская средняя общеобразовательная школа»;

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа»;
МБОУ «Куйбышевская средняя общеобразовательная школа»;
МБОУ «Новониколаевская средняя общеобразовательная школа»;
МБОУ «Новороссийская средняя общеобразовательная школа»;
МБОУ «Половинкинская средняя общеобразовательная школа»;
МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа»;
МБОУ «Рубцовская районная средняя общеобразовательная школа №1».

Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля составляет 271474,55 тыс. рублей

в том числе:

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края составляет 18666,54 тыс. рублей;

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» составляет 81240,27 тыс. рублей;

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» составляет 63069,57 тыс. рублей;

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района» составляет 7003,58 тыс. рублей;

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» составляет 41830,64 тыс. рублей;

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» составляет 35680,57 тыс. рублей;

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» составляет 23983,38 тыс. рублей.

Количество нарушений выявленных при проведении контрольных мероприятий составляет 180, в том числе:

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края выявлено 21 нарушение;

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» выявлено 33 нарушения;

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» выявлено 23 нарушения;

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района» выявлено 23 нарушения;

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» выявлено 26 нарушений;

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» выявлено 26 нарушений;

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» выявлено 28 нарушений.

Выявлено нарушений на сумму 2906,81 тыс. рублей в том числе:

1. Нецелевое использование средств местного бюджета на сумму 15,43 тыс. рублей в том числе:

В нарушение ст.34 БК об эффективности использования бюджетных средств; ст.38 БК Принципа адресности и целевого характера бюджетных средств; ст.306.4, в части возмещения расходов по уплате коммунальных услуг:

- Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края 15,43 тыс. рублей.

2. Незаконное (неправомерное) расходование средств местного бюджета на сумму 107,84 тыс. рублей в том числе:

В нарушение ст.9 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ незаконное списание средств местного бюджета по недостоверным документам на сумму 25,46 тыс. рублей:

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 18,05 тыс. рублей,

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» 0,15 тыс. рублей,

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района» 0,81 тыс. рублей;

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 2,97 тыс. рублей,

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» 1,00 тыс. рублей,

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 2,48 тыс. руб,

В нарушение ст. 34 БК РФ за несвоевременную сдачу отчетности в ПФР, оплата штрафов на сумму 1,25 тыс. рублей:

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 0,25 тыс. рублей,

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 1,00 тыс. рублей,

В нарушение ст.38 БК РФ, ст.129, ст.133 ТК РФ, внутренних локально нормативных актов в части оплаты труда сотрудникам на сумму 72,24 тыс. рублей:

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края 0,83 тыс. рублей,

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 33,7 тыс. рублей,

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» 32,48 тыс. рублей,

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 5,23 тыс. рублей,

В нарушение п.10 Положения ст.1 Постановления Правительства РФ от 13.10.2008 №749 незаконное расходование бюджетных средств в части командировочных на сумму 8,89 тыс. рублей:

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 8,25 тыс. рублей,

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» 0,1 тыс. рублей,

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района» 0,54 тыс. рублей;

3. Неэффективное использование средств местного бюджета на сумму 867,59 рублей в том числе:

В нарушение ст.34 БК РФ неэффективное использование средств в части уплаты пени и штрафов на сумму 97,39 тыс. рублей :

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края 4,52 тыс. рублей,

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 2,35 тыс. рублей,

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 30,34 тыс. рублей,

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» 0,1 тыс. рублей,

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 60,08 тыс. руб,

В нарушение Приказа Минтруда от 10.12.2012 №580п, от 10.12.2012 №365п, от 14.07.2021 №467п неиспользование средств ФСС на сумму 34,17 тыс. рублей :

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» 10,34 тыс. рублей,

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района» 1,97 тыс. рублей;

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 8,54 тыс. рублей,

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» 8,05 тыс. рублей,

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 5,27 тыс. рублей,

В нарушение ст.129, ст.133, ст.144 ТК РФ, внутренних локально нормативных актов в части компенсационных, стимулирующих выплат сотрудникам на сумму 736,04 тыс. рублей:

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 709,99 тыс. рублей,

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 22,05 тыс. рублей,

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» 4,00 тыс. рублей,

4. Прочие финансовые нарушения на сумму 1915,94 рублей в том числе:

В нарушение раздела 2 приложения 5 Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52п, ст.9, ст.10, ст.29 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, п.4.7 Указания Банка России от 11.03.2014 №3210-У, ст.2 Федерального Закона от 22.05.2003 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в РФ», Приказа Минфина России от 01.12.2010 №157п, п.2 ст.160.1 БК РФ, при нарушении

порядка ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и порядка составления и представления бухгалтерской (бюджетной) отчетности на сумму 1792,14 тыс. рублей: Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края 577,65 тыс. рублей,

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 269,32 тыс. рублей,

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» 262,57 тыс. рублей,

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района» 230,79 тыс. рублей;

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 199,27 тыс. рублей,

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» 54,37 тыс. рублей,

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 198,17 тыс. рублей.

В нарушение п.10 Положения ст.1 Постановления Правительства РФ от 13.10.2008 №749, п.1 Постановления Правительства РФ от 02.10.2002 №729 в части возмещения расходов по командировке на сумму 16,49 тыс. рублей:

МБОУ «Безрукавская средняя общеобразовательная школа» 12,10 тыс. рублей,

МБУ ДО «Школа искусств Рубцовского района» 0,77 тыс. рублей;

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» 1,85 тыс. рублей,

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 1,77 тыс. руб,

В нарушение ст.188 ТК РФ не возмещены расходы сотрудникам по использованию своих денежных средств на сумму 26,37 тыс. рублей:

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 26,37 тыс. руб.

В нарушение ст.60.2, ст. 151 ТК РФ по сотрудникам не оформляли соглашение, дополнительное соглашение к трудовому договору на сумму 39,22 тыс. рублей:

МБОУ «Ракитовская средняя общеобразовательная школа» 11,00 тыс. рублей,

МБОУ «Новоалександровская средняя общеобразовательная школа» 7,05 тыс. рублей,

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 21,17 тыс. руб.

В нарушение внутренних локально нормативных актов в части компенсационных, стимулирующих выплат сотрудникам на сумму 41,72 тыс. рублей:

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 1,72 тыс. рублей,

МБОУ «Самарская средняя общеобразовательная школа» 40,00 тыс. руб.

Объем проверенных средств при осуществлении контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» составляет 79429,27 тыс. рублей в том числе:

- Объем проверенных средств по плановым проверкам по ч.3 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» составляет 30648,77 тыс. рублей, в том числе:

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края 15070,54 тыс. рублей,

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» 15578,23 тыс. рублей.

Количество нарушений выявленных при проведении плановых проверок за соблюдением законодательства в сфере закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» составляет: 15 нарушений в том числе:

Администрация Куйбышевского сельсовета Рубцовского района Алтайского края выявлено 8 нарушений,

МБОУ «Веселоярская средняя общеобразовательная школа имени Героя России Сергея Шрайнера» выявлено 7 нарушений.

Выявлено нарушений:

В нарушение ч.4 ст.38 Федерального Закона от 05.04.2013 44-ФЗ планы-графики размещались не контрактным управляющим;

В нарушение п.13 ч.2, ч.3 ст.103 Федерального Закона от 05.04.2013 44-ФЗ не размещение информации о приемке поставленного товара, выполненной работы (с результатами) или с нарушением срока;

В нарушение ч.1, ч.2, ч.13.1 ст.34 при заключении контракта не указана информация об источниках финансирования, не указана цена контракта, нарушены сроки оплаты;

В нарушение п.2ст.73 БК РФ предоставленные реестры закупок не в полном объеме содержат информацию;

В нарушение ч.9 ст.17, ч.10 ст.21, Федерального Закона от 05.04.2013 44-ФЗ несоблюдение сроков утверждения и размещения в ЕИС планов закупок, планов графиков;

В нарушение ч.3 ст.103, несоблюдение сроков и порядка размещения на официальном сайте ЕИС, информации об исполнении (расторжении) контракта.

- Объем проверенных средств по внеплановым проверкам при осуществлении контроля по ч.3, п.4 ч.15 ст.99 Федерального законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по обращению о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком составляет 48780,5 тыс. рублей.

Нарушения при проведении внеплановых проверок не выявлены.

По результатам контрольных мероприятий комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Рубцовского района выдал объектам контроля 9 представлений.

По результатам контрольных мероприятий комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Рубцовского района предоставил информацию органам прокуратуры:

-7 актов ревизии финансово-хозяйственной деятельности;

-2 акта плановой проверки за соблюдением законодательства в сфере размещения закупок.

Разработан план проверок на 2023 год.

Председатель комитета
по финансам



В.В. Власов

Исполнитель:
Наталья Николаевна Панасевич
8(38557)4-11-95