

Отчет
о результатах контрольной деятельности органа внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля

на 1 января 2024 года

Наименование органа контроля: <u>Администрация Белокалитвинского района</u>	Дата	КОДЫ	
	по ОКПО	26.12.2023	
	по ОКТМО	04039542	
Периодичность: <u>годовая</u>	по ОКЕИ	60606000	
			384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	203177,4
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	203177,4
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	011	4669,4

в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 010)		
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму (тыс. руб.)	020	11344,8
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	11344,8
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	0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, (единиц)	030	18
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	18
внеплановые ревизии и проверки	032	0
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего	040	9

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	9
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	3
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

Пояснительная записка к отчету.

Отчет о результатах осуществления Администрацией Белокалитвинского района полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля за 2023 год подготовлен в соответствии с требованиями федерального стандарта

внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2020 №1478 с изменениями и дополнениями к нему.

В 2023 году в Администрации Белокалитвинского района внутренний муниципальный финансовый контроль осуществлялся уполномоченными на проведение контрольных мероприятий должностными лицами сектора финансового контроля Администрации Белокалитвинского района в соответствии с пунктом 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Штатная численность уполномоченных на проведение контрольных мероприятий должностных лиц сектора контроля в 2023 году составила 3 единицы (1 единица ведущего специалиста с 01.01.2019 года введена за счет переданных полномочий поселений муниципальному району по организации внутреннего муниципального финансового контроля). Вакантные должности отсутствуют.

Все работники сектора прошли повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Внутренний и внешний финансовый контроль», «Контрактная система в сфере закупок, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 144 часа.

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание уполномоченных на проведение контрольных мероприятий должностных лиц сектора финансового контроля в 2023 году составил 2745,5 тыс. рублей.

План работы отчетного года, утвержденный главой Администрации Белокалитвинского района выполнен в полном объеме и в установленные сроки.

План контрольных мероприятий на 2023 год размещен в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации Белокалитвинского района kalitva-land.ru в разделе сектор финансового контроля, а также в ЕИС в сфере закупок (в части осуществления контроля в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ).

Запланированные контрольные мероприятия осуществлялись уполномоченными на проведение контрольных мероприятий должностными лицами сектора финансового контроля в форме выездных и камеральных проверок.

В соответствии с утвержденным планом в 2023 году проведено 18 плановых контрольных мероприятий:

- 5 выездных проверок отдельных вопросов финансово - хозяйственной деятельности учреждений, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий;

- 3 выездные проверки правильности учета муниципального имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления;

- 1 выездная проверка правильности и обоснованности расчетов по оплате труда;

- 3 камеральные проверки соблюдения действующего законодательства в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Белокалитвинского района, в пределах полномочий закрепленных за сектором финансового контроля;

- 6 камеральных проверок правильности начисления и получения выплат стимулирующего характера работниками учреждений культуры по критериям оценки эффективности их деятельности.

Экспертизы при проведении контрольных мероприятий не назначались.

В рамках проводимых контрольных мероприятий выявлено 337 нарушений на сумму 11344,8 тыс. руб., в том числе:

1. Нарушения Бюджетного законодательства Российской Федерации:

- в части неполноты перечня особо-ценного имущества - 6788,3 тыс. рублей. (203 нарушения).

- в части неиспользования имущества учреждений – 1547,0 тыс. рублей. (58 нарушений).

2. Нарушения Трудового кодекса Российской Федерации:

- в части отсутствия дополнительных соглашений к трудовым договорам работников учреждений культуры при переходе на эффективные контракты (25 нарушений).

- несвоевременное внесение изменений в трудовые договора работников (2 нарушения).

3. Нарушения порядка контроля за исполнением муниципального задания в части не осуществления учредителем контроля за исполнением муниципального задания подведомственным учреждением (1 нарушение).

- отсутствие отчетов материально-ответственных лиц о реализации билетов за проведенные культурно-массовые мероприятия (4 нарушения).

4. Нарушения бухгалтерского учета:

- в части несоответствия реестров муниципальной собственности имущества (учредителей) данным бюджетного учета - 2115,6 тыс. рублей (1 нарушение).

- в части несвоевременного принятия к бюджетному учету материальных ценностей 786,9 тыс. рублей (7 нарушений).

- в части возмещения расходов по авансовым отчетам работникам учреждения без заявлений и согласования с руководителем учреждения – 7,7 тыс. рублей (5 нарушений).

- в части несоответствия заполнения форм бухгалтерской отчетности – 99,3 тыс. рублей (12 нарушений).

- в части отсутствия письменных договоров о полной материальной ответственности с материально-ответственными лицами учреждения (8 нарушений).

- в части неучтенного имущества учреждений (11 нарушений).

Объем проверенных средств составил 203177,4 тыс. рублей.

Плановыми контрольными мероприятиями в 2023 году охвачено 18 объектов финансового контроля, предусмотренных статьей 266.1 Бюджетного Кодекса РФ, а именно:

1. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества» - выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе достоверности отчетности об исполнении муниципального задания. Объем проверенных средств – 42953,0 тыс. руб., выявлено 42 нарушения на общую сумму 109,5 тыс. руб., в том числе: в части неиспользования имущества учреждений – 109,5 тыс. руб. (17 нарушений), в части отсутствия дополнительных соглашений к трудовым договорам работников учреждений культуры при переходе на эффективные контракты (25 нарушений).

2. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Богураевского сельского поселения «Богураевская клубная система» - выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе достоверности отчетности об исполнении муниципального задания. Объем проверенных средств – 7895,7 тыс. руб., выявлено 16 нарушений на общую сумму 4,4 тыс. руб., в том числе: в части неиспользования имущества учреждения 2,1 тыс. руб. (1 нарушение), в части отсутствия отчетов материально - ответственных лиц о реализации билетов за проведенные культурно-массовые мероприятия (4 нарушения), в части возмещения расходов по авансовым отчетам работникам учреждения без заявлений и согласования с руководителем учреждения 2,3 тыс. руб. (2 нарушения), в части неучтенного имущества (6 наименований), несвоевременное внесение изменений в трудовые договора работников (2 нарушения), в части не осуществления учредителем контроля за исполнением муниципального задания подведомственным учреждением (1 нарушение).

3. Отдел образования Администрации Белокалитвинского района - выездная проверка правильности и обоснованности расчетов по оплате труда. Объем проверенных средств - 8250,8 тыс.руб., нарушений не установлено.

4. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Белокалитвинского района «Дворец культуры им. В.П. Чкалова» - выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе достоверности отчетности об исполнении муниципального задания. Объем проверенных средств – 44376,3 тыс. руб., выявлено 138 нарушений на общую сумму 3550,8 тыс. руб., в том числе: в части неполноты перечня особо-ценного имущества – 2442,1 тыс. руб. (98 нарушений), в части неиспользования имущества учреждений – 377,6 тыс. руб. (27 нарушений), в части несвоевременного принятия к бюджетному учету материальных ценностей – 725,7 тыс. руб. (2 нарушения), в части возмещения расходов по авансовым отчетам работников - 5,4 тыс. руб. (3 нарушения), в части отсутствия письменных договоров с материально-ответственными лицами учреждения (8 нарушений).

5. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Рудаковского сельского поселения «Рудаковская клубная система» - выездная проверка правильности учета муниципального имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления. Объем проверенных средств – 4490,1 тыс. руб., выявлено 27 нарушений на общую сумму 768,1 тыс. руб., в том числе: в части неполноты перечня особо-ценного имущества – 701,4 тыс. руб. (21 нарушение), в части неиспользования имущества учреждений – 4,1 тыс. руб. (1 нарушение), в части несоответствия заполнения форм бухгалтерской отчетности – 15,8 тыс. руб. (3 нарушения), в части несвоевременного принятия к бюджетному учету материальных ценностей – 46,8 тыс. руб. (2 нарушения).

6. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско - юношеская спортивная школа №3 - выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе достоверности отчетности об исполнении муниципального задания. Объем проверенных средств 15414,6 тыс. руб., выявлено 16 нарушений на общую сумму 232,2 тыс. руб., в том числе: в части неполноты перечня особо-ценного имущества - 210,4 тыс. руб. (9

нарушений), в части неиспользования имущества учреждений – 21,8 тыс. руб. (7 нарушений).

7. Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Дворец культуры р.п. Шолоховский» Шолоховского городского поселения - выездная проверка правильности учета муниципального имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления. Объем проверенных средств – 44642,2 тыс. руб., выявлено 67 нарушений на общую сумму 2925,1 тыс. руб., в том числе: в части несоответствия заполнения форм бухгалтерской отчетности при списании имущества – 83,5 тыс. руб. (9 нарушений), в части неполноты перечня особо-ценного имущества – 2841,6 тыс. руб. (58 нарушений).

8. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Грушево-Дубовского сельского поселения «Грушево-Дубовская клубная система» - выездная проверка правильности учета муниципального имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления. Объем проверенных средств – 4667,0 тыс. руб., выявлено 24 нарушения на общую сумму 607,2 тыс. руб., в том числе: в части несвоевременного принятия к бюджетному учету материальных ценностей – 14,4 тыс. рублей (3 нарушения), в части неучтенного имущества (4 наименований), в части неполноты перечня особо-ценного имущества – 592,8 тыс. рублей (17 нарушений).

9. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа №2» - выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе достоверности отчетности об исполнении муниципального задания. Объем проверенных средств 17899,5 тыс. руб., выявлено нарушений 7 нарушений на общую сумму 3147,5 тыс. руб., в том числе: в части несоответствия реестра муниципальной собственности имущества (учредителя) данным бюджетного учета - 2115,6 тыс. руб. (1 нарушение), в части неиспользования имущества учреждений – 1031,9 тыс. руб. (5 нарушений), в части неучтенного имущества – (1 нарушение).

10. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Белокалитвинского городского поселения «Центр культурного развития» - камеральная проверка правильности назначения и получения выплат стимулирующего характера работникам учреждений культуры по критериям оценки эффективности их деятельности. Объем проверенных средств 1297,6 тыс. руб., нарушений не установлено.

11. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Горняцкого сельского поселения «Горняцкая клубная система» - камеральная проверка правильности назначения и получения выплат стимулирующего характера работникам учреждений культуры по критериям оценки эффективности их деятельности. Объем проверенных средств 2581,2 тыс. руб., нарушений не установлено.

12. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Ильинского сельского поселения «Ильинская клубная система» камеральная проверка правильности назначения и получения выплат стимулирующего характера работникам учреждений культуры по критериям оценки эффективности их деятельности. Объем проверенных средств 869,7 тыс. руб., нарушений не установлено.

13. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Литвиновского сельского поселения «Литвиновская клубная система» - камеральная проверка правильности назначения и получения выплат стимулирующего характера работникам учреждений культуры по критериям оценки эффективности их деятельности. Объем проверенных средств 1041,2 тыс. руб., нарушений не установлено.

14. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Краснодонецкого сельского поселения «Краснодонецкая клубная система» - камеральная проверка правильности назначения и получения выплат стимулирующего характера работникам учреждений культуры по критериям оценки эффективности их деятельности. Объем проверенных средств 1172,9 тыс. руб., нарушений не установлено.

15. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Нижнепоповского сельского поселения «Нижнепоповская клубная система» - камеральная проверка правильности назначения и получения выплат стимулирующего характера работникам учреждений культуры по критериям оценки эффективности их деятельности. Объем проверенных средств 956,2 тыс. руб., нарушений не установлено.

16. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Синегорского сельского поселения «Синегорская клубная система» - камеральная проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Белокалитвинского района, в пределах полномочий закрепленных за сектором финансового контроля. Объем проверенных средств 429,8 тыс. руб., нарушений не установлено.

17. Муниципальное бюджетное учреждение дошкольное образовательное учреждение Детский сад №16 «Золотая рыбка» - камеральная проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Белокалитвинского района, в пределах полномочий закрепленных за сектором финансового контроля. Объем проверенных средств 789,5 тыс. руб., нарушений не установлено.

18. Муниципальное бюджетное учреждение культуры Коксовского сельского поселения «Дом культуры п.Коксовый» - камеральная проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Белокалитвинского района, в пределах полномочий закрепленных за сектором финансового контроля. Объем проверенных средств 3450,1 тыс. руб., нарушений не установлено.

Причинами допущенных нарушений явились низкий уровень финансовой и бюджетной дисциплины, несоблюдение в полной мере должностными лицами проверяемых учреждений требований федерального, областного законодательства, а также нормативно-правовых актов органов местного самоуправления.

По результатам контрольных мероприятий Администрацией Белокалитвинского района направлено 8 представлений для принятия мер по устранению выявленных нарушений. Предписания не направлялись. По 10 контрольным мероприятиям при отсутствии нарушений принято решение о не направлении представлений. Уведомления о применении бюджетных мер принуждения в финансовое управление

Администрации Белокалитвинского района не направлялись. Протоколы об административных правонарушениях не составлялись.

Администрацией Белокалитвинского района (органом контроля) информация по результатам контрольных мероприятий в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы не направлялась.

Выявленные нарушения устранены в соответствии с предоставленными планами мероприятий по устранению нарушений. К дисциплинарной ответственности привлечены 11 человек.

Исковые заявления в суды о возмещении объектом контроля ущерба муниципальному образованию «Белокалитвинский район» Администрацией Белокалитвинского района не направлялись.

В 2023 году жалоб на действия (бездействия) уполномоченных на проведение контрольных мероприятий должностных лиц сектора финансового контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю не поступало.

В соответствии с требованиями законодательства об обеспечении доступа к информации о деятельности органов муниципального самоуправления, деятельность сектора финансового контроля Администрации Белокалитвинского района освещена на официальном сайте Администрации Белокалитвинского района.

И.о. главы Администрации
Белокалитвинского района



О.Э. Каюдин

Исполнитель: Иванова Ольга Викторовна
тел. 8(86383) 2-56-54

