

Пояснительная записка
к Отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля на 01 января 2024 года.

Администрация Городского округа Шатура (сектор внутреннего муниципального финансового контроля) осуществляет полномочия органа внутреннего муниципального финансового контроля (далее – орган контроля) в части соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, предусмотренные статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в том числе контроль соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренные частью 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Основные цели проводимых контрольных мероприятий – определение правомерности, целевого характера, эффективности использования средств бюджета Городского округа Шатура, повышение доступности и качества муниципальных услуг, обеспечение прозрачности достигнутых показателей, эффективности выполнения муниципальных заданий, предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, а также достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема бюджетных средств.

Ожидаемый результат – это снижение количества нарушений, усиление ответственности, и как следствие, улучшение показателей контролируемого процесса (финансово-хозяйственной деятельности, в т. ч. закупочной).

Информация об обеспеченности органа контроля трудовыми ресурсами:

- общая штатная численность органа контроля – 3 единицы в том числе:
- количество должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий – 2 чел.;
- на курсы повышения квалификации в 2023 году сотрудники органа контроля не направлялись.

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля в 2023 году составил 3112,9 тыс. рублей.

Бюджетные средства на проведение экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий и привлечение независимых экспертов, в 2023 году не затрачены.

В 2023 году сектором внутреннего муниципального финансового контроля администрации Городского округа Шатура контроль осуществлялся в рамках плановых и внеплановых мероприятий.

План контрольных мероприятий на 2023 год, осуществляемых в соответствии с бюджетным законодательством и иными правовыми актами в сфере бюджетных правоотношений, утвержден распоряжением администрации Городского округа Шатура от 22.12.2021 №591р «Об утверждении плана контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля администрации Городского округа Шатура на 2023 год».

План контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю выполнен в полном объеме, проведено 17 плановых проверок, в том числе:

- план контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений выполнен в полном объеме, проведено 7 плановых проверок;

- осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в соответствии с частями 8 и 9 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ выполнен в полном объеме, проведено 10 плановых проверок.

В рамках проведения контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений были рассмотрены следующие вопросы:

- проверка порядка формирования и анализ выполнения муниципального задания;

– проверка формирования плана финансово-хозяйственной деятельности и анализ финансового обеспечения учреждения.

– проверка соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в 2023 году составил 745611,0 тыс. рублей.

По результатам проведенных контрольных мероприятий выявлены системные нарушения:

1. Нарушение Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности;

2. Нарушение Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями;

3. Необеспечение открытости и доступности документов о деятельности учреждения на сайте www.bus.gov.ru

По результатам проведенных плановых проверок в сфере бюджетных правоотношений составлены и направлены в адрес руководителей учреждений 7 копий актов проверки и 3 представления с требованием о принятии мер по устранению выявленных нарушений.

Согласно плану проверок по внутреннему финансовому контролю в сфере закупок по предупреждению и выявлению нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок проведены 10 плановых проверок.

Объем проверенных средств, при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок в 2023 году составил 288474,2 тыс. рублей.

В рамках контрольных мероприятий осуществлялась проверка вопросов:

– своевременности направления информации в реестр контрактов;

– своевременности размещения в Единой информационной системе в сфере закупок отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций;

– своевременности утверждения, изменения и размещения в Единой информационной системе в сфере закупок планов-графиков закупок;

– соблюдение правил нормирования в сфере закупок;

– обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

– соблюдения требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

– соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В ходе контрольных мероприятий проверено 609 закупок, по результатам которых выявлены 79 нарушений:

– нарушение сроков утверждения и размещения плана-графика закупок;

– в должностных инструкциях контрактных управляющих содержатся пункты, не соответствующие действующему законодательству;

– неприменение мер ответственности к поставщику за просрочку исполнения обязательств, предусмотренных контрактом;

– нарушение сроков оплаты Заказчиком по контракту (договору) за выполненные работы, оказанные услуги;

– нарушение обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

– нарушение сроков направления информации о заключении, о внесении изменений, об исполнении контракта в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы.

По результатам проведенных плановых проверок по внутреннему муниципальному контролю в сфере закупок составлены и направлены в адрес руководителей учреждений 10 копий актов проверки и 5 представлений с требованием о принятии к сведению выявленные в ходе проверки нарушения в целях пресечения их повторения в дальнейшей работе.

Жалобы и исковые заявления на решения органа контроля, а также жалобы на действия (бездействия) должностных лиц при осуществлении ими полномочий по внутреннему финансовому контролю не поступали.

Начальник сектора внутреннего
муниципального финансового контроля



И.В. Сажина