

ПРИЛОЖЕНИЕ
к федеральному стандарту
внутреннего государственного
(муниципального) финансового
контроля "Правила составления
отчетности о результатах
контрольной деятельности"

(форма)

Отчет
о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля на 1 января 2024 г.

Наименование органа контроля

Сектор финансового контроля финансово-экономического
управления администрации городского округа Лотошино

Дата

КОДЫ	
05.02.2024	
по ОКПО	
по ОКТМО	
по ОКЕИ	384

Периодичность: годовая

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	10	2 293 618,3
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	2 293 618,3
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)	11	777 365,1
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	20	90
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	90
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)	21	0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	30	18
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	31	17
внеплановые ревизии и проверки	32	1
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	40	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 040)	41	0
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	50	13
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)	51	5
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	60	5
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	61	5
внеплановые обследования	62	0

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)

(подпись)

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

Документ от 02.10.14 г. А. Анисимова В.В.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчёту о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля за 2023 год

Осуществление полномочий органа внутреннего муниципального контроля в городском округе Лотошино Московской области возложено на финансово-экономическое управление администрации городского округа Лотошино Московской области (сектор финансового контроля финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино).

Штатная численность сотрудников сектора – 2 единицы.

Фактическая численность в 2023 году – 2 человека.

Сумма бюджетных средств, направленная на содержание сектора в 2023 году, составила 1 957,39 тыс. руб.

Назначение экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечение независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) не осуществлялось. Бюджетные средства на данные цели не расходовались.

Информация о результатах контрольных мероприятий и об основных (типичных) нарушениях, выявленных за 2023 год:

По ч.3 ст. 99 Федерального закона 44-ФЗ проведено 4 плановых контрольных мероприятия (проверки) и 1 внеплановая проверка;

по ч.8 ст. 99 Федерального закона 44-ФЗ проведено 4 плановых контрольных мероприятия (проверки) и 2 внеплановые проверки (1 внеплановая проверка по обращению на действия муниципального заказчика в период приёмки поставленного товара со сроком проведения 18.12.2023 - 29.12.2023 и Актом от 10.01.2024 г. перешла на 2024 год);

в бюджетно-финансовой сфере проведено 13 контрольных мероприятий (5 обследований и 8 проверок).

По результатам проведённых 23 контрольных мероприятий выявлено 263 нарушения, из них:

- в сфере закупок

по ч.3 ст. 99 Федерального закона 44-ФЗ выявлено 196 нарушений законодательства и нормативно правовых актов в сфере закупок;

по ч.8, 9 ст. 99 Федерального закона 44-ФЗ выявлено 50 нарушений законодательства и нормативно правовых актов, не имеющих стоимостного выражения;

- в бюджетно-финансовой сфере выявлено 17 документарных нарушений.

Основными видами нарушений в сфере закупок, допущенных учреждениями бюджетной сферы городского округа Лотошино, явилось несоблюдение требований, установленных законодательством, при исполнении муниципальных контрактов:

- ✓ ненаправление в ЕИС информации, документов;
- ✓ ненаправление в ЕИС уведомления;
- ✓ изменение условий контракта, в том числе увеличение цен товаров, работ, услуг, если возможность изменения условий контракта не предусмотрена

законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и такое изменение привело к дополнительному расходованию средств соответствующих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации или уменьшению количества поставляемых товаров, объема выполняемых работ, оказываемых услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

- ✓ нарушение порядка расторжения контрактов в одностороннем порядке;
- ✓ несоблюдение правил нормирования в сфере закупок (см. п. 2 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ)
- ✓ неправомерный выбор способа определения поставщика
- ✓ нарушения порядка приёмки поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги или отдельных этапов исполнения контракта;
- ✓ не внесены изменения в план-график при расторжении контрактов;
- ✓ неосуществление заказчиком контроля за исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По нарушениям Федерального закона 44-ФЗ, носящим признаки административного правонарушения в связи с истечением срока привлечения к административной ответственности или малозначительностью материалы проверки для открытия административного производства не передавались.

В результате контрольных мероприятий в бюджетно-финансовой сфере выявлены нарушения законодательства и нормативно правовых актов:

в части обследования отчётности по исполнению муниципальных программ городского округа за 2023 год:

- ✓ не соблюден принцип эффективности использования бюджетных средств - отсутствует значение показателя результативности мероприятий при наличии финансирования мероприятия;
- ✓ не размещение информации о внесении изменений в муниципальные программы на официальном сайте городского округа Лотошино Московской области;
- ✓ плановые результаты отчётности оценки результатов реализации (Мониторинг социально-экономического развития Московской области с использованием типового регионального сегмента ГАС «Управление») имеют отклонение от утверждённых постановлением администрации городского округа Лотошино;
- ✓ отсутствие сводного финансового отчёта по муниципальной программе в целом.

в части проверки формирования, исполнения и отчётности об исполнении муниципального задания на оказание муниципальных услуг :

- ✓ муниципальное задание сформировано по дополнительному виду деятельности;
- ✓ несоблюдение пункта 15 приложения к приказу министерства финансов РФ от 21.07.2011г. №86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, её размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта».

- ✓ отсутствие должного контроля Учредителя за формированием и выполнением муниципального задания в соответствии с пунктом 43 Положения от 13.11.2020 №1070 и использования субсидии на иные цели, в соответствии с пунктом 2.1.3 Порядка от 28.07.2021 №741.

По результатам контрольных мероприятий в сфере закупок и бюджетно-финансовой сфере объектам контроля направлены 8 представлений в целях выявления причины и недопущения правонарушений в дальнейшем.

Информация об исполнении представлений предоставлялись объектами контроля своевременно и в полном объеме.

Акты проверок учреждений бюджетной сферы, заключения по результатам обследования направлены главным распорядителям бюджетных средств и объектам контроля для принятия соответствующих мер по устранению и недопущению выявленных нарушений.

В целях недопущения в дальнейшем нарушения законодательства и нормативно-правовых актов в сфере закупок и бюджетно-финансовой сфере объекты контроля оповещены о нарушениях, содержащих признаки административной ответственности.

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

Начальник финансово-экономического
управления администрации городского
округа Лотошино Московской области



В.В.Анисимова

