

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

(форма)

О Т Ч Е Т
о результатах контрольной деятельности Органа контроля
администрации городского округа Троицк в городе Москве

на 1 января 2024 года г.

Наименование	Дата	КОДЫ
	01.01.2022	
Отдел внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа		
Органа контроля <u>Троицк в городе Москве</u>		
Периодичность: годовая	по ОКПО	05062626
	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	2 133 385,00
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	2 133 385,00
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	303 285,70
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	6 377,40

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	6 377,40
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	2 053,70
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	17
внеплановые ревизии и проверки	032	1
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	3
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	14
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

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 контроля администрации городского округа Троицк за 2023 год

Органом контроля администрации городского округа Троицк в городе Москве 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 в рамках полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации -2 человека.

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

В 2023 году сотрудники Отдела прошли обучение по дополнительной профессиональной программе: «Подробный анализ изменений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ».

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 в 2023 году на содержание Органа контроля – 3 024,0 тыс.руб.

В 2023 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 2023 год, утвержденного распоряжением администрации городского округа Троицк в городе Москве от 16.12.2022 №67 (с изменениями от 06.04.2023 №27). В течение 2023 года в план проверок было внесено одно изменение.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса РФ в 2023 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 2023 году осуществлялась контрольная деятельность, которая в соответствии с Порядком строилась на основе утвержденного плана контрольной деятельности.

В 2023 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 8, 9 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2023 году осуществлялся в форме проверок (камеральных), выездных в плановом порядке.

Выполнение плана проверок в 2023 году составило -100%.

Всего за отчетный период Отделом, в соответствии с утвержденным планом проверок на 2023 год, проведено 17 (семнадцать) контрольных мероприятий, 1 (одна) внеплановая проверка и 38 (тридцать восемь) финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов и муниципальных программ.

Всего в 2023 году Отделом проведено 18 контрольных мероприятия, из которых 14 – в финансово-бюджетной сфере, 3 – в сфере закупок в порядке части 8, 9 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

- контроль о реализации отчетов за полнотой и достоверностью муниципальных программ- 12 контрольных мероприятий, в том числе отчетов об исполнении муниципального задания - 6 контрольных мероприятий (камеральная);
- 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 (выездная);
- проверка законности расходования средств бюджета городского округа Троицк на выполнение муниципального задания, а также предпринимательской деятельности., законности использования средств бюджета в виде целевой субсидии, выделенных из бюджета г. о. Троицк- 2 проверки (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» в соответствии с частью 2, 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 внеплановое контрольное мероприятие.

В течение 2023 года Отделом было проверено расходование бюджетных средств в общей сумме –2 133 385,0 тыс. руб., в том числе:

- в рамках проверки полноты и достоверности отчетности реализации муниципальных программ за 2022 год было проверено расходование средств бюджета городского округа Троицк на сумму - 1 662 090,1 тыс.руб.;

- 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 54 заключенных муниципальных контрактов на сумму – 303 285,7 тыс.руб.;

- в рамках проверки законности расходования средств бюджета городского округа Троицк на выполнение муниципального задания, а также предпринимательской деятельности, законности использования средств бюджета в виде целевой субсидии, выделенных из бюджета г. о. Троицк на сумму- 168 009,1 тыс.руб.

Количество нарушений, выявленных Отделом - 44.

Информация (сведения) о реализации результатов контрольных мероприятий.

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 2023 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.

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

В 2023 году жалобы и иски о признании недействительными решений органа контроля, а также жалобы на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля не поступали.

В ходе проведенных контрольных мероприятий Отделом было выявлено 44 финансовых и иных нарушений на общую сумму – 6 377,4 тыс.руб., в том числе:

– нарушения ведения бухгалтерского и бюджетного учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (13 нарушений) на сумму -3 423,6 тыс. рублей;

– нарушения при осуществлении муниципальных закупок (25 нарушения по Федеральному закону от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на сумму – 2 053,7 тыс.руб., а также 7 нарушений по Федеральному закону от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц») на сумму- 900,1 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий Органом контроля было предложено устранить нарушений на сумму 5 264,1 тыс. рублей.

В результате принятых мер, по состоянию на 1 января 2024 года, устранено нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий, на общую сумму 3 889,3 тыс. рублей, в том числе:

За 2023 год объектами контроля устранены нарушения на общую сумму в размере- 3 889,3 тыс. руб., в том числе:

- устранены нарушения в регистрах бухгалтерского учета на сумму –3 121,4 тыс. руб.;

- при осуществлении муниципальных закупок на сумму 767,9 тыс. рублей.

В отчетном периоде Отделом проверено 54 закупки по Федеральному закону от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в результате чего выявлены 12 нарушений действующего законодательства в части:

- п.13.1 ст. 34 - нарушение сроков оплаты договоров-(11 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- (25 договоров);

- ч.2 ст.34 – выявлен ряд договоров, в которых указана «цена настоящего договора является ориентировочной»- (1 договор);

- ч.6 ст. 16- выявлены случаи утверждения план-графика закупок на 2023г. (версия 0) позже установленного срока (1 нарушение);

- ч.1 ст. 18, ч.2. 5 ст. 22- выявлены случаи использования неверных значений из коммерческих предложений при обосновании закупки (5 договоров);

- части 2 статьи 34, части 1 статьи 95 Закона №44-ФЗ дополнительное соглашение было заключено после окончания срока действия договора (1 договор)

Начальник отдела внутреннего муниципального
финансового контроля



И.В.Кириченко