

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 24 г.

Наименование	Дата	КОДЫ
Управление финансов администрации органа контроля <u>Гаврилов-Ямского муниципального</u>	13.02.2024	
Периодичность: годовая	по ОКПО	02298512
	по ОКТМО	78612000
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	182 689,70
из них:	010/1	
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)		182689,7
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	54493,9
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	43942,9

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	43942,9
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	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	13296
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	11
в том числе:	031	10
в соответствии с планом контрольных мероприятий		
внеплановые ревизии и проверки	032	1
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля,	040	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)	041	0
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	11
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	5
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

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)

Баранова Е.В.

Пояснительная записка

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

Отчет о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля за 2023 год и пояснительная записка к нему подготовлены в соответствии с требованиями федерального стандарта внутреннего (государственного) муниципального финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности», утвержденный Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2020г. №1478.

Управление финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района является уполномоченным органом по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля.

Внутренний муниципальный финансовый контроль и контроль в сфере закупок осуществлялся в 2023 году во исполнении статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Информация (сведения) об обеспеченности органа контроля трудовыми ресурсами и объеме затраченных бюджетных средств в 2023 году

Штатная численность Управления финансов составляет 14 человек. В контрольных мероприятиях принимают участие 2 должностных лица: консультант отдела планирования и финансового контроля и ведущий специалист отдела планирования и финансового контроля. Вакантные должности муниципальной службы, в должностные обязанности лиц, которые их замещают, входит участие в осуществлении контрольных мероприятий, отсутствуют. Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля в 2023 году, составил 11823,9 тыс. рублей.

В отчетном периоде должностными лицами Управления финансов по осуществлению контрольной деятельности принято участие в информационно-методических семинарах Корпоративного университета Правительства Ярославской области на тему «Актуальные вопросы осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля. Муниципальный финансовый контроль при

рассмотрении дел об административных правонарушениях в финансово-бюджетной сфере», а также на тему «Основные изменения нормативных правовых актов, регулирующих порядок формирования государственного задания и финансового обеспечения, и изменения в работе программного модуля «Государственное задание» государственной информационной системе «Единая интегрированная информационная система управления бюджетным процессом «Электронный бюджет Ярославской области» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», а так же «Контроль в сфере закупок».

Информация (сведения) о проведенных контрольных мероприятиях и выявленных нарушениях

Контрольная деятельность в 2023 году осуществлялась в соответствии с Планом контрольных мероприятий Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района на 2023 год при исполнении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденным приказом Управления финансов от 01.12.2022г. №72/о. Согласно плану контрольных мероприятий на 2023 год было запланировано 10 контрольных мероприятий (10 камеральных проверок).

Всего в течение 2023 года органом внутреннего муниципального финансового контроля проведено 10 проверок в соответствии с планом контрольных мероприятий, а также 1 внеплановая проверка.

По итогам контрольной деятельности за 2023 год Управлением финансов достигнуты следующие результаты:

1. Проведено 11 контрольных мероприятий, из которых 6 в рамках полномочий по бюджетному контролю и 5 по контролю в сфере закупок.

2. В рамках осуществления бюджетного контроля проведено 6 контрольных мероприятий (5 плановых и 1 внеплановая), объем проверенных средств составил 128 195,8 тыс. рублей. Выявлено 50 нарушений бюджетного законодательства из них финансовых нарушений на сумму 30646,9 тыс. руб.:

- 4 нарушения правовых актов, регулирующих формирование и финансовое обеспечение муниципального задания;

- 33 нарушения бюджетного законодательства, в части формирования и применения первичных учетных документов, нарушение правовых актов, устанавливающих требования к ведению бюджетного (бухгалтерского) учета;

- 12 нарушений трудового законодательства, а именно нарушения при начислении и выплате заработной платы работникам проверяемых учреждений, ведение кадрового делопроизводства;

3. В рамках осуществления контроля в сфере закупок проведено 5 контрольных мероприятий.

Объем проверенных средств составил 54493,9 тыс. рублей.

4. По результатам контроля в сфере закупок за 2023 год установлено 112 нарушений из них финансовых нарушений на сумму 13296 тыс. рублей:

- 52 нарушения законодательства в сфере закупок в определении и обосновании начальной (максимальной) цены контракта;
- 56 нарушений законодательства в сфере закупок, допущенных при исполнении контрактов, (установление ненадлежащего срока оплаты в контрактах, нарушение срока оплаты по муниципальным контрактам, изменение существенных условий при исполнении муниципальных контрактов);
- 1 нарушение законодательства в сфере закупок при назначении контрактного управляющего;
- 1 нарушение законодательства в сфере закупок при приемке товаров, работ, услуг;
- 1 нарушение законодательства в сфере закупок при заключении контракта с участником закупки, не соответствующем требованиям законодательства Российской Федерации в сфере закупок;
- 1 нарушение законодательства в сфере закупок в превышении цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком.

Информация (сведения) о реализации результатов контрольных мероприятий

По итогам проведенных в 2023 году плановых контрольных мероприятий в адрес объектов контроля направлено 11 представлений в целях устранения нарушений и (или) принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений.

В соответствии с заключенным соглашением между прокуратурой Гаврилов-Ямского района и Управлением финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района копии актов проверок, составленных по итогам контрольных мероприятий, направлены органом

контроля в прокуратуру Гаврилов-Ямского района для принятия соответствующих мер реагирования в рамках компетенции.

На основании материалов проверок приняты меры по применению дисциплинарного взыскания в виде замечания должностным лицам проверяемых учреждений, а также главному бухгалтеру и специалистам МУ «Централизованная бухгалтерия образовательных учреждений Гаврилов-Ямского района».

Протоколы о привлечении к административной ответственности должностных и юридических лиц не составлялись.

В 2023 году уведомления о применении бюджетных мер принуждения не направлялись, жалоб на действия (бездействия) органа контроля при осуществлении им полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю не поступало.

Заместитель Главы Администрации
муниципального района – начальник
Управления финансов

Е.В. Баранова