

**АДМИНИСТРАЦИЯ ЗЛАТОУСТОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

ул. Таганайская, 1, г. Златоуст, Челябинская область, 456200, Российская Федерация, телефон (8-3513) 62-18-55; 62-03-60; (e-mail) – kruadmzgo@mail.ru

**Пояснительная записка**

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

на 01 января 2024г.

Контрольно-ревизионное управление Администрации Златоустовского городского округа (далее – КРУ ЗГО, Управление) является органом муниципального финансового контроля, осуществляющим свою деятельность в качестве функционального органа Администрации Златоустовского городского округа без прав юридического лица.

Управление осуществляет следующие виды контроля: внутренний муниципальный финансовый контроль, контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, ведомственный контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Управление в своей деятельности руководствуется [Конституцией](garantF1://10003000.0) Российской Федерации, федеральными законами, законами Челябинской области, Уставом Златоустовского городского округа, другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Челябинской области, Златоустовского городского округа, а также Положением о Контрольно-ревизионном управлении Администрации Златоустовского городского округа.

Структура и штат Управления утверждены Главой Златоустовского городского округа. Штатная численность Управления по состоянию на 01.01.2024г. составляет 6 штатных единиц, количество должностных лиц Управления - 6 человек. Все должностные лица принимают участие в осуществлении контрольных мероприятий.

В 2023 году 1 человек прошел обучение на курсах повышения квалификации. Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля – 5 114,6тыс. руб., в том числе на приобретение мебели - 85,2тыс. руб. Объем бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) – 0,0тыс. руб.

1. Управлением за 2023 год завершено 25 контрольных мероприятия, в том числе 12 внеплановых контрольных мероприятий. За 2023 год Контрольно-ревизионным управлением Администрации ЗГО рассмотрено 11 (одиннадцать) уведомлений о заключении муниципальных контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п. 6 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44 - ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Постановления Правительства Челябинской области от 11.03.2022г. № 129-П «Об установлении иных случаев осуществления закупок товаров, работ, услуг для государственных и (или) муниципальных нужд у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в целях обеспечения нужд Челябинской области и муниципальных нужд муниципальных образований, находящихся на территории Челябинской области…, и определении порядка осуществления закупок в таких случаях» на общую сумму 430 455,951тыс.руб. Рассмотрена одна жалоба участника закупки. В установленном порядке рассмотрено 10 обращений граждан.

Специалисты Контрольно-ревизионного управления Администрации ЗГО принимали участие в одной проверке, проводимой Прокуратурой г. Златоуста в качестве привлеченных специалистов.

Объем проверенных средств составил 444 199,4тыс.руб. Всего выявлено 616 нарушений законодательства на общую сумму 298 837,8тыс.руб., в т.ч.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Нарушения** | **Сумма, тыс. руб.** |
| 1 | Нецелевое расходование средств | 860,6 |
| 2 | Неправомерное расходование средств | 1 298,0 |
| 3 | Неэффективное расходование средств (использование имущества) | 16 915,2 |
| 4 | Нарушения в учете и управлении имуществом | 9 216,2 |
| 5 | Несоблюдение требований бюджетного законодательства | 25 796,2 |
| 6 | Нарушения бухгалтерского учета и требований по составлению бухгалтерской (бюджетной) отчетности | 37 613,4 |
| 7 | Нарушения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок | 178 857,5 |
| 8 | Иные нарушения | 28 280,7 |
| Всего: | | **298 837,8** |

1. По результатам проведенных контрольных мероприятий направлено пять решений о согласовании заключения контракта с единственным подрядчиком и одно решение об отказе в заключении контракта с единственным подрядчиком; 4 предписания об устранении нарушений, 13 представлений с требованием о принятии мер по устранению выявленных нарушений и о принятии мер по устранению причин и условий возникновения выявленных нарушений. Направлено 41 информационное письмо о рассмотрении информации о выявленных нарушениях и принятии мер, направленных на предупреждение и недопущение в дальнейшем нарушений.
2. Материалы всех контрольных мероприятий направлены Главе ЗГО для ознакомления и принятия решения. В целях предотвращения совершения аналогичных нарушений на уровне курирующих заместителей Главы ЗГО материалы каждого контрольного мероприятия рассмотрены на рабочих совещаниях. Результаты четырех контрольных мероприятий рассмотрены на совещании у Главы ЗГО. Приняты организационные меры, меры дисциплинарной ответственности. По результатам контрольных мероприятий вынесено 2 выговора и 12 замечаний. На основании информации, полученной по результатам контрольного мероприятия, проведена проверка исполнения законодательства РФ о противодействии коррупции в одном учреждении.
3. Устранены нарушения на сумму 127 815,9тыс.руб.: объекты имущества, переданные в пользование, отражены на соответствующих счетах, оприходовано неучтенное имущество и материальные ценности, в учетные данные бухгалтерского учета внесены достоверные сведения, объекты основных средств введены в эксплуатацию и используются по назначению. Произведен перерасчет заработной платы, возмещены в бюджет неправомерные расходы. Внесены изменения в Положения об оплате труда, проведена сверка данных бухгалтерского учета с реестром муниципального имущества. В ЕИС размещены достоверные отчеты об объеме закупок у СМП и СОНО; предотвращены нарушения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок на сумму 9 358,53тыс.руб., в т.ч. отменена закупка, размещенная в ЕИС с нарушением требований законодательства на сумму 8 057,33тыс. руб.; размещены в ЕИС документы о приемке товаров, работ услуг на сумму 109 525,7тыс. руб.
4. В целях устранения выявленных нарушений в отчетном периоде приняты меры по внесению изменений в три нормативных акта Администрации ЗГО:
5. - в постановление Администрации ЗГО от 21.12.2018г. № 562-П «О мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗГО» в части увеличения размера авансовых платежей при заключении муниципальных контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг (с 30% до 35%);
6. - в постановление Администрации ЗГО от 12.07.2016г. № 309-П «Об утверждении Положения о порядке формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» в части обязанности использования средств на оплату труда работникам, замещающим отдельные должности и на приобретение учебников, учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек;
7. - в постановление Администрации ЗГО от 01.03.2021г. № 100-П/АДМ «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели учреждениям Златоустовского городского округа, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет МКУ Управление образования и молодежной политики Златоустовского городского округа»: утверждена единая форма соглашения, уточнены показатели результативности использования субсидий и сроки предоставления отчетов.
8. В отношении нарушений, устранение которых не представляется возможным, руководители проверенных учреждений сообщили о принятии к сведению и недопущении нарушений в дальнейшей работе: нарушения при осуществлении закупок, в т.ч. при оплате по договорам и муниципальным контрактам; при размещении информации в ЕИС; нарушения требований нормативных документов по оплате труда (выплаты без учета критериев и показателей), нарушения бухгалтерского учета, при формировании муниципального задания.
9. В Прокуратуру г. Златоуста для решения вопроса о принятии мер прокурорского реагирования переданы результаты 8-ми контрольных мероприятий (в т. ч. 1 контрольное мероприятие, проведенное в 2022 году). По результатам рассмотрения Прокуратурой внесено 3 представление об устранении нарушений законодательства о закупках и 1 представление об устранении нарушений трудового законодательства. В отношении двух должностных лиц Прокуратурой вынесены постановления о возбуждении дел об административных правонарушениях. Одно должностное лицо привлечено к административной ответственности в виде предупреждения.
10. В УФСБ России по Челябинской области переданы результаты контрольного мероприятия, проведенного в 2022 году.
11. Материалы 11-ти контрольных мероприятий (в т. ч. 8 контрольных мероприятий, проведенных в 2022 году) переданы в Главное контрольное управление Челябинской области для рассмотрения вопроса о привлечении к административной ответственности лиц, допустивших нарушения.

В отчетном периоде Главным контрольным управлением Челябинской области по результатам рассмотрения материалов контрольных мероприятий соблюдения законодательства о контрактной системе РФ в сфере закупок, проведенных в 2022 году и переданных в 2023 году, к административной ответственности привлечено 10 должностных лиц. Из которых 4-ем должностным лицам назначено административное наказание в виде предупреждения и 6-ти должностным лицам - в виде штрафа на общую сумму 115 000руб.

1. По результатам рассмотрения результатов контрольных мероприятий соблюдения законодательства о контрактной системе РФ в сфере закупок, проведенных в 2023 году, к административной ответственности привлечено три должностных лица, из которых 1-му должностному лицу в виде предупреждения и 2-м должностным лицам - в виде штрафа на общую сумму 65 000руб.
2. Исковые заявления в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд недействительными, не направлялись.
3. Уведомления о применении бюджетных мер принуждения в финансовые органы не направлялись.
4. 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.
5. Начальник
6. Контрольно-ревизионного

управления Администрации ЗГО М.В. Филимонова