



УТВЕРЖДАЮ  
И.о. Главы Доволенского района  
Новосибирской области  
Е.В. Борисенко

" 27 " марта 2024 г.

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

на 1 января 2024 г.

Наименование органа контроля	администрация Доволенского района Новосибирской области	Дата	27.03.2024
Периодичность: годовая		по ОКПО	04035366
		по ОКТМО	50610407000
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей, из них:	010	120 992,4
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/1	120 992,4
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)	011	50 786,2
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей, из них:	020	1 135,0
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	020/1	1 135,0
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)	021	1 135,0

Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц, в том числе:	030	7
в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	7
внеплановые ревизии и проверки	032	0
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	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	7
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
внеплановые обследования	062	0

Уполномоченное лицо органа контроля:  
Главный специалист администрации  
Доволенского района Новосибирской области  
(должность)

  
(подпись)

С.А. Пургина  
(Ф.И.О.)

## Пояснительная записка

к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля администрации Доволенского района Новосибирской области за 2023 год

### 1. Сведения об организации контрольной деятельности:

В соответствии с полномочиями, определенными статьей 269.2 «Бюджетного Кодекса Российской Федерации» от 31.07.1998 № 145-ФЗ (далее – БК РФ), в администрации Доволенского района Новосибирской области, на основании Постановления администрации Доволенского района Новосибирской области от 29 июня 2018 года №428/1-па «Об органе внутреннего муниципального финансового контроля администрации Доволенского района Новосибирской области», создан орган внутреннего муниципального финансового контроля, от имени которого действует Должностное лицо администрации - главный специалист администрации Доволенского района Новосибирской области.

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляется в соответствии с федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными Правительством Российской Федерации, а также Ведомственным стандартом внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением администрации Доволенского района Новосибирской области от 01.11.2022г. № 694-па.

В 2023 году контрольная деятельность осуществлялась в соответствии с планом КМ на 2023 год, утвержденным распоряжением администрации Доволенского района Новосибирской области от 20.12.2022 №588-ра «Об утверждении Планов контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2023год».

Согласно утвержденному плану КМ на 2023 год было запланировано 7 контрольных мероприятий, из них 4 контрольных мероприятия в рамках контроля сфере закупок (ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ) и 3 контрольных мероприятия в рамках контроля в сфере бюджетных правоотношений. План размещен в информационно телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте администрации Доволенского района Новосибирской области по адресу <http://dovolnoe.nso.ru/> в разделе «Финансовый контроль».

В целях осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации Доволенского района Новосибирской области в соответствии с планом контрольных мероприятий в 2023 году проведено:

- 5 плановых контрольных мероприятий в Муниципальных учреждениях Доволенского района Новосибирской области (объем проверенных средств – 79 731,4 тыс.руб. - объем средств, предусмотренный бюджетной сметой в проверяемом периоде);

- 2 плановых контрольных мероприятия в Муниципальных образованиях Доволенского района Новосибирской области в рамках заключенных Соглашений о передаче полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю от Муниципальных образований Доволенского района Новосибирской области;

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2023 году осуществлялся в форме камеральных проверок. В рамках исполнения полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля были осуществлены:

- 3 камеральных проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд (объем проверенных средств в рамках осуществления контроля и сфере закупок - 50 786,2 тыс.руб. - в объеме начальной (максимальной) цены контракта, в сумме произведенных кассовых расходов, а также сумм контракта при проверке соблюдения условий контракта );

- 1 камеральная проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности ) (объем проверенных средств – 23 280,2 тыс.руб. - объем средств, предусмотренный бюджетной сметой в проверяемом периоде);

- 1 камеральная проверка достоверности отчетности о реализации Муниципальной программы Доволенского района Новосибирской области «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления в Доволенском районе Новосибирской области на 2018-2024 годы» (объем проверенных средств – 5 665,0 тыс.руб. – в объеме средств, предусмотренных муниципальной программой в рамках проверяемого периода);

- 2 камеральных проверки осуществления расходов на обеспечение функций органа местного самоуправления и их отражение в бюджетном учете и отчетности (в соответствии с переданными полномочиями) (объем проверенных средств – 41 261,0 тыс.руб. - объем средств, предусмотренный бюджетной сметой в проверяемом периоде).

План контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2023 год выполнен в полном объеме.

## 2. Обеспеченность органа контроля трудовыми ресурсами:

Штатная численность органа контроля составляет - 1 штатная единица, фактическая численность - 1 человек, вакантные должности отсутствуют.

Главный специалист является муниципальным служащим, назначается на должность и освобождается от нее Главой Доволенского района Новосибирской области.

С целью повышения квалификации, в течении 2023 года Главный специалист принимал участие в онлайн семинарах и видеоконференциях по темам: «Вопросы осуществления государственного (муниципального) финансового контроля, контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и ведомственного контроля», «Анализ основных ошибок заказчиков при осуществлении закупок и ключевые изменения законодательства о контрактной системе». В работе используются электронные справочные системы «Гарант» и «Консультант Плюс».

В течении 2023 года, назначение (организация) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечение независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) не осуществлялось.

## 3. Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля:

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание штатной единицы главного специалиста, за 2023 год составил - 573,2 тыс. руб., в том числе: фонд заработной платы – 567,4 тыс. руб., затраты прочие расходы на текущее содержание деятельности – 5,8 т. р.

Рабочее место оснащено персональным компьютером, оргтехникой и вычислительной техникой в хорошем состоянии.

4. Объем бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций): расходы не осуществлялись.

## 5. Количество нарушений, выявленных органом контроля:

В результате осуществления внутреннего муниципального финансового контроля за 2023 год органом контроля выявлено всего 61 нарушение нормативных и иных правовых актов в бюджетной сфере и сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на сумму 1 135,0 тыс.руб., в том числе:

5.1. При осуществлении контроля в сфере бюджетных правоотношений (объем проверенных средств 70 206,2 тыс. руб.) финансовых нарушений не выявлено, было установлено 5 нарушений НПА не имеющих стоимостной оценки, выявленных при проверке достоверности отчетности о реализации Муниципальной программы, их них - 3 нарушения по вопросам соблюдения «Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», и 2 нарушения при проверке полноты и своевременности представления отчетности о реализации муниципальной программы.

5.2. При осуществлении контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ (объем проверенных средств 50 786,2 тыс. руб.), выявлено 56 нарушений законодательства о контрактной системе на сумму 1 135,0 тыс.руб., в том числе:

- нарушение ч. 1 ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ, ч. 2 ст. 72 БК РФ при планировании закупок;  
- нарушение ч. 9 ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ - нарушение срока внесения изменений в план-график;

- нарушение ч. 1 ст. 3 , ч. 1 ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ, заказчиками принимаются обязательства ранее даты заключения договора(контракта);

- нарушение ч. 2 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ - при заключении контрактов не указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта);

- нарушение ч. 13.1 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ - нарушение сроков оплаты поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) по контрактам (договорам);

- нарушение ч. 7 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ – при заключении контрактов устанавливается условие о применении ставки рефинансирования вместо ключевой ставки ЦБ РФ;

- нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ - информация об изменении существенных условий заключенных контрактов размещается в реестре контрактов ЕИС с нарушением установленных сроков.

- нарушение ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ в части перечня функций и полномочий контрактного управляющего с учетом изменения законодательства с 01.10.2019г. (в рамках ФЗ-71 от 01.05.2019 г. "О внесении изменений в Федеральный закон "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд");

#### 6. Информация (сведения) о реализации результатов контрольных мероприятий:

План контрольных мероприятий 2023 года выполнен в полном объеме. За 2023 год проведено 7 плановых контрольных мероприятий. Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, составил 120 992,4тыс. рублей.

Внеплановые контрольные мероприятия не проводились.

Контрольные мероприятия, по обращениям органов прокуратуры и правоохранительных органов, не проводились.

Контрольные мероприятия, по обращениям органов государственной власти, юридических и физических лиц, не проводились.

По результатам проведенных контрольных мероприятий органом контроля было составлено 7 актов, копии которых направлялись в учреждения для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшей работе.

Разногласий по актам проверок от объектов контроля не поступали.

Акты, составленные по результатам контрольных мероприятий и иные материалы проверок направлялись Главе района для рассмотрения и принятия мер.

По результатам рассмотрения актов и иных материалов проверок за 2023 год, представления и предписания объектам контроля не направлялись. Правоохранительным органам, органам прокуратуры и иным государственным (муниципальным) органам материалы проверок не направлялись.

Уведомлений о применении бюджетных мер принуждения органом контроля в финансовые органы (органы управления государственными внебюджетными фондами) не направлялось.

Исковых заявлений органом контроля по основаниям, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации, в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного соответственно Российской Федерации, субъекту Российской Федерации, муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд недействительными не направлялось.

При осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в 2023 году протоколы об административных правонарушениях не составлялись. В рамках установленной компетенции, орган внутреннего муниципального финансового контроля не обладает полномочиями составлять протоколы об административных правонарушениях, осуществлять производство по делам об административных правонарушениях.

Жалоб и исковых заявлений на решения органа контроля, а также жалоб на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю не поступало.

Проводилась разъяснительная работа с руководителями, главными бухгалтерами, контрактными управляющими проверяемых учреждений, в целях последующего контроля и впредь недопущения выявленных в ходе проверок недостатков и замечаний.

При подсчете информации о количестве нарушений, выявленных органом контроля, в рабочем порядке применялся подход подсчета с использованием таблицы с нарастающим итогом за год.

Иная информация о событиях, оказавших существенное влияние на осуществление контроля не нашедшая отражения в отчете отсутствует.

По итогам каждого квартала, в контрольное управление Новосибирской области предоставляется информация об организации и осуществлении контрольных полномочий органами местного самоуправления Доволенского района Новосибирской области в разрезе видов контроля:

- внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок в соответствии с частью 3 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»;

- ведомственного контроля в сфере закупок в соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

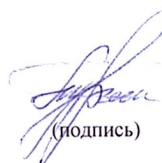
- ведомственного контроля за соблюдением законодательства о закупках отдельными видами юридических лиц в соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Сбор данных осуществляется автоматизированным способом посредством заполнения электронных форм в интерфейсе сбора данных подсистемы анализа государственной информационной системы в сфере закупок Новосибирской области по адресу <http://zakupki-form.nso.ru/>.

В целях обеспечения доступа граждан к информации о деятельности органов местного самоуправления и во исполнение Федерального закона от 09 февраля 2009 г. № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления», информация о работе органа внутреннего муниципального финансового контроля (документация, нормативно-правовые акты, планы работы, информация о проведенных контрольных мероприятиях и отчеты о результатах) размещается в сети Интернет на официальном сайте администрации.

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с требованиями федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) контроля, утвержденного постановлением Правительства РФ от 16.09.2020 №1478 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности»»

Главный специалист администрации  
Доволенского района Новосибирской области  
(должность)

  
(подпись)

С.А. Пургина  
(инициалы, фамилия)