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 2025 г.

Наименование органа контроля: Отдел по внутреннему муниципальному контролю и контролю в сфере закупок администрации Зиминского городского округа

Периодичность: годовая

	КОДЫ
Дата	28.02.2025
по ОКПО	04027846
по ОКТМО	25720000
по ОКЕИ	384

1. Общие сведения о проведенных проверках, ревизиях, обследованиях

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	114 743,4
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	114 743,4
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	19 071,2
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	47 002,4
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	47 002,4
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	021	3 309,5

государственных и муниципальных нужд (из строки 020)		
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	4
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	3
внеплановые ревизии и проверки	032	1
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	4
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	1
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):

Начальник отдела по внутреннему
финансовому контролю и контролю в
сфере закупок администрации
Зиминского городского округа



С.Б. Нугманова

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ

**АДМИНИСТРАЦИЯ
ЗИМИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ**

ОТДЕЛ ПО ВНУТРЕННЕМУ МУНИЦИПАЛЬНОМУ
ФИНАНСОВОМУ КОНТРОЛЮ И
КОНТРОЛЮ В СФЕРЕ ЗАКУПОК
Лазо ул., д.25, г. Зима, 665393
тел.: (39554) 3-60-93,
e-mail: fincontrol_zgmo@mail.ru

от 28.02 2025 г. № 06-06/3

«Утверждаю»
Мэр Зиминского городского округа
_____ А.Н. Коновалов
«28» февраля 2025 г.

**Пояснительная записка
к отчету о результатах контрольной деятельности
органа внутреннего муниципального финансового контроля за 2024 год**

г. Зима «28» февраля 2025 г.

Отчет о результатах контрольной деятельности отдела по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок администрации Зиминского городского округа Иркутской области (далее также – Отдел, орган контроля) за 2024 год подготовлен в соответствии с требованиями федерального стандарта «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2020 № 1478.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), 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 – Закон № 44-ФЗ), положением об Отделе, утвержденным мэром Зиминского городского муниципального образования от 25.11.2021 Отдел является уполномоченным органом по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупочной деятельности на территории Зиминского городского округа Иркутской области.

*Информация (сведения) об обеспеченности органа контроля
трудовыми ресурсами и объёме затраченных бюджетных средств в 2024 году*

Штатная численность органа контроля: 2 единицы.

Количество должностных лиц, уполномоченных на осуществление контрольных мероприятий:

- в период с 01.01.2024 по 31.07.2024 - 1 должностное лицо;
- в период с 01.08.2024 по 31.12.2024 - 2 должностных лица.

Вакантные должности в Отделе отсутствуют.

Мероприятия по повышению квалификации должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий: в 2024 году сотрудники Отдела прошли курсы повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок: практическое применение с учетом внесенных изменений» в объеме 20 часов.

В работе Отдела используются электронные справочные системы «Консультант Плюс».

Обеспеченность органа контроля материальными и техническими ресурсами для осуществления полномочий: материальными и техническими ресурсами Отдел обеспечен в полном объеме.

Годовой объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля, составил 1 912,4 тыс. рублей, в том числе: расходы на оплату труда сотрудников Отдела – 1 461,1 тыс. рублей, начисления на выплаты по оплате труда - 441,3 тыс. рублей, расходы на оплату обучения (курсов повышения квалификации) сотрудников - 10,0 тыс. рублей.

Бюджетные средства на проведение в рамках контрольных мероприятий экспертиз и привлечение независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) в 2024 году не затрачены.

Информация (сведения) о проведённых контрольных мероприятиях и выявленных нарушениях

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2024 году осуществлялся в соответствии с планом проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, утвержденным распоряжением администрации Зиминского городского муниципального образования от 13 декабря 2023 № 223 (далее – План работы).

В течение 2024 года в План работы изменения не вносились.

Контрольные мероприятия в сфере бюджетных правоотношений в количестве 3 ед., предусмотренные Планом работы на 2024 год, проведены в полном объёме.

В течение отчетного периода проведена одна внеплановая проверка, назначенная на основании установления должностным лицом Отдела признаков нарушений законодательных правовых актов по вопросам, отнесенным к полномочиям органа контроля.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2024 году осуществлялся в форме проведения камеральных проверок. Ревизии и обследования при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля не проводились.

Всего в течение 2024 года органом контроля проведено 4 контрольных мероприятия, из них:

- по вопросу 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, в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, товаров, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведено одно плановое контрольное мероприятие в отношении Зиминского городского муниципального казенного учреждения «Чистый город», ИНН 3814032409, проверяемый период с 01.01.2021 по 31.12.2023 гг.

Объем проверенных средств составил 19 071,2 тыс. руб. Проверкой установлено 7 нарушений на сумму 3 309,5 тыс. руб. (17,3% от объёма проверенных средств).

В рамках контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании, осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, информации о заказах на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, размещенной на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт № 06-07/02 от 10.07.2024 и выданы рекомендации, направленные на профилактику рисков причинения вреда (ущерба) бюджету Зиминского городского округа Иркутской области;

- одна плановая камеральная проверка по теме: «Проверка осуществления расходов на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства» за 2023 г. проведена в отношении Зиминского городского муниципального казенного учреждения «Чистый город», ИНН 3814032409.

Объём проверенных средств составил 53 645,1 тыс. рублей. Проверкой выявлено 14 нарушений на сумму 23 521,2 тыс. руб. (43,8% от объёма проверенных средств).

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании, осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, по изучению данных информационных систем, путем анализа и оценки полученных из них сведений и фактическому изучению путем проведения осмотра территории объекта контроля.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт № 06-07/03 от 01.11.2024 и выдано представление, направленное на устранение выявленных нарушений и принятию мер по устранению причин и условий установленных нарушений;

- одно плановое контрольное мероприятие по вопросу: «Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности» за 2023 г. проведено в отношении. Зиминского городского муниципального казенного учреждения «Служба ремонта объектов социальной сферы», ИНН 3814997090.

Объем проверенных средств составил 36 886,3 тыс. руб., из них сумма нарушений, установленных проверкой составила 15 300,9 тыс. руб. (43,8% от объёма проверенных средств), количество выявленных проверкой нарушений – 8 ед.

В ходе контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании, осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, по изучению данных информационных систем, путем анализа и оценки полученных из них сведений и фактическому изучению путем проведения осмотра территории объекта контроля.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт № 06-07/04 от 01.11.2024 и выдано представление, направленное на устранение выявленных нарушений и принятию мер по устранению причин и условий установленных нарушений;

- объём проверенных средств в рамках внепланового контрольного мероприятия, проведенного по теме: «Проверка осуществления расходов на реализацию инициативных проектов и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности» за 2023 г. в отношении Муниципального бюджетного учреждения культуры «Историко-краеведческий музей», ИНН 3814017619, составил 4 870,8 тыс. руб. Нарушения установлены в 11 случаях на сумму 4 870,8 тыс. руб. (100% от объёма проверенных средств).

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании, осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, по изучению данных информационных систем, путем анализа и оценки полученных из них сведений, и по фактическому изучению путем визуального обследования объектов благоустройства в целях получения информации по предмету и вопросам контрольного мероприятия.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт № 06-07/04 от 01.11.2024 и выдано представление от 27.11.2024 № 06-07/04П, направленное на устранение выявленных нарушений и принятию мер по устранению причин и условий установленных нарушений.

Таким образом, общий объём средств, проверенных в рамках контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений в 2024 году составил 114 743,4 тыс. рублей, в том числе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд – 19 017,2 тыс. рублей.

По итогам проведенных в 2024 году контрольных мероприятий установлено 40 нарушений в сфере финансово-бюджетных правоотношений на общую сумму 47 002,4 тыс. рублей, из которых 7 нарушений на сумму 3 309,5 тыс. рублей выявлено в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (часть 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ).

Информация (сведения) о реализации результатов контрольных мероприятий

Результаты проведенных в 2024 году контрольных мероприятий рассмотрены на рабочих совещаниях, по итогам которых в целях проведения профилактических мероприятий, устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений выдано три представления.

Согласно информации, представленной объектами контроля, об устранении нарушений выявленных в ходе контрольных мероприятий (в том числе предпосылок их возникновения) за отчетный период, устранено нарушений и предпосылок для их возникновения на сумму 20 230,42 тыс. рублей, что соответствует 43 % от суммарного объема установленных нарушений.

Отдельные нарушения в отчетном периоде не устранены ввиду завершения этапов бюджетного процесса, в том числе связанных с планированием бюджетных ассигнований, формирование которых осуществлено с несоблюдением требований действующего законодательства.

Часть нарушений будет учтена при разработке и принятии локальных нормативных правовых актов и иных документов в текущем году.

Должностными лицами Отдела направлены обзорные информационные письма с обоснованием проблемных моментов на имя председателя Контрольно-счетной палаты Зиминского городского округа, председателя Комитета ЖКХ, транспорта и связи администрацией Зиминского городского округа Иркутской области – ответственного исполнителя муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства» на 2020-2026 гг. и в адрес Управления по финансам и налогам администрации Зиминского городского округа Иркутской области.

По итогам проведённых контрольных мероприятий информация в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальным) органы в 2024 году не направлялась.

Обращения со стороны Отдела с исковым заявлением в судебные органы о возмещении объектом контроля ущерба, причинённого Зиминскому городскому муниципальному образованию и (или) о признании осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными, в 2024 году не направлялись.

Должностные лица объектов контроля в 2024 году к административной ответственности в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях не привлекались.

Уведомления о применении бюджетных мер принуждения по результатам контрольных мероприятий не применялись.

Со стороны объектов контроля жалобы и исковые заявления на решения органа контроля, а также жалобы на действие (бездействие) должностных лиц Отдела при осуществлении ими полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2024 году не поступали.

Начальник отдела по внутреннему
муниципальному финансовому контролю
и контролю в сфере закупок администрации
Зиминского городского округа С.Б. Нугманова