

**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 2023г.

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 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 01.01.2023г. составляет 6 штатных единиц, количество должностных лиц Управления - 5 человек. Одна должность вакантна. В 2022 году длительный период времени численность работников Управления составляла 4 человека. Все должностные лица принимают участие в осуществлении контрольных мероприятий.

В 2022 году 4 человека прошли обучение на курсах повышения квалификации. Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля – 4 181,9тыс. руб., в том числе на приобретение компьютерной и оргтехники затрачено 429,9тыс. руб. Объем бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) – 0,0тыс. руб.

Управлением за 2022 год завершено 33 контрольных мероприятия, в том числе 18 внеплановых контрольных мероприятий.

Специалисты Контрольно-ревизионного управления Администрации ЗГО принимали участие в четырех проверках, проводимых Прокуратурой г. Златоуста в качестве привлеченных специалистов.

Объем проверенных средств составил 279 396,2тыс.руб. Всего выявлено 392 нарушения законодательства на общую сумму 98 000,2тыс.руб., в т.ч.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Нарушения** | **Сумма, тыс. руб.** |
| 1 | Нецелевое расходование средств | 5 842,7 |
| 2 | Неправомерное расходование средств | 1 777,5 |
| 3 | Неэффективное расходование средств (использование имущества) | 637,4 |
| 4 | Нарушения в учете и управлении имуществом | 10 059,5 |
| 5 | Несоблюдение требований бюджетного законодательства | 987,2 |
| 6 | Нарушения бухгалтерского учета и требований по составлению бухгалтерской (бюджетной) отчетности | 23 060,8 |
| 7 | Нарушения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок | 48 414,7 |
|  | Иные нарушения | 7 220,4 |
|  Всего: | **98 000,2** |

1. По результатам проведенных контрольных мероприятий направлено одно решение о согласовании заключения контракта с единственным подрядчиком и одно решение об отказе в заключении контракта с единственным подрядчиком; 3 предписания об устранении нарушений, 15 представлений с требованием о принятии мер по устранению выявленных нарушений и о принятии мер по устранению причин и условий возникновения выявленных нарушений. Направлено 48 информационных писем 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 3 выговора и 19 замечаний.
3. Устранены нарушения на общую сумму 10 485,9тыс.руб., в том числе возмещены средства бюджета, отвлеченные на оплату больничных листов и пособий; скорректированы суммы дебиторской и кредиторской задолженности; проведена сверка данных бухгалтерского учета с реестром муниципального имущества; объекты основных средств приняты к учету в установленном порядке; объекты имущества, переданные в пользование, отражены на соответствующих счетах; в учетные данные бухгалтерского учета внесены достоверные сведения, произведен перерасчет заработной платы; в ЕИС размещена требуемая информация о контрактах; внесены изменения в Положения о закупках, об оплате труда. С целью устранения нарушений в отдел МВД России по ЗГО Челябинской области направлено одно заявление по факту хищения имущества, в Арбитражный суд Челябинской области направлено одно исковое заявление.
4. Устранен факт необоснованного увеличения стоимости имущества на общую сумму 875 757,3тыс. руб., выявленный в 2021 году - в отчетном периоде балансовая стоимость имущества приведена в первоначальное значение, путем корректировочных бухгалтерских записей.

В отношении нарушений, устранение которых не представляется возможным, руководители объектов контроля сообщили о принятии к сведению и недопущении нарушений в дальнейшей работе: нарушения при осуществлении закупок, при распоряжении земельным участком, нарушения требований нормативных документов по оплате труда (выплаты без учета критериев и показателей).

В Прокуратуру г. Златоуста для решения вопроса о принятии мер прокурорского реагирования переданы результаты 7-ми контрольных мероприятий, в УФСБ России по Челябинской области переданы результаты 1-го контрольного мероприятия. Материалы 6-ти контрольных мероприятий соблюдения законодательства о контрактной системе РФ в сфере закупок переданы в Главное контрольное управление Челябинской области для рассмотрения вопроса о привлечении к административной ответственности лиц, допустивших нарушения. Материалы 8-ми контрольных мероприятий подготовлены для направления в Главное контрольное управление Челябинской области в 1-м квартале 2023 года.

1. В результате рассмотрения материалов Прокуратурой г. Златоуста внесено 1 предостережение, 1 предупреждение о недопустимости нарушения законодательства и 5 представлений об устранении нарушений законодательства.

Материал одной проверки перенаправлен в отдел полиции МВД России по Златоустовскому городскому округу Челябинской области для рассмотрения и принятия мер. Организована проверка в порядке ст. 144, 145 УПК РФ.

1. В связи с выявленными нарушениями законодательства РФ, за которые КоАП РФ предусмотрена ответственность, возбуждены дела об административных правонарушениях. По результатам рассмотрения дел назначено одно административное наказание в виде предупреждения и один штраф за нарушения в сфере закупок на сумму 15 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