

ОТЧЕТ

**о деятельности Контрольно-счетной палаты
Наро-Фоминского городского округа за 2023 год**

Настоящий отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа за 2023 год подготовлен в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований» и статьей 9.4. Положения о Контрольно-счетной палате Наро-Фоминского городского округа, утвержденного решением Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 11.08.2020 № 12/50, с использованием Стандарта организации деятельности Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа «Порядок подготовки годового отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа», утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты от 30.10.2020 № 44.

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа за 2023 год составлен на основании статистического отчета, сформированного в Ведомственной информационной системе Контрольно-счетной палаты Московской области, принятого Советом контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

Настоящий отчет рассмотрен и утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа 11 марта 2024 года (протокол № 6).

В Отчете отражены результаты контрольной, экспертно-аналитической и экспертной деятельности Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа по выполнению задач и реализации полномочий, определенных федеральным законодательством и Положением о Контрольно-счетной палате.

Организация деятельности Контрольно-счетной палаты

Порядок деятельности Контрольно-счетной палаты определяется федеральными законами от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом Наро-Фоминского городского округа Московской области, Положением о Контрольно-счетной палате Наро-Фоминского городского округа, нормативными правовыми актами Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа, правовыми актами Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа.

В своей профессиональной деятельности Контрольно-счетная палата использует 25 стандартов внешнего муниципального финансового контроля и стандартов организации деятельности, 6 методических материалов, из которых 15 стандартов и 3 методических рекомендаций приняты в новой редакции в отчетном году. Стандарты разработаны Контрольно-счетной палатой в соответствии со стандартами и методическими рекомендациями Счетной палаты Российской Федерации и Контрольно-счетной палаты Московской области.

Контрольно-счетная палата в отчетном году выполняла установленные федеральными законами полномочия посредством проведения контрольных, экспертно-аналитических и экспертных мероприятий с соблюдением принципов законности, объективности, эффективности, независимости, открытости и гласности.

Совершенствование профессиональной подготовки работников Контрольно-счетной палаты проводилось в форме дистанционного участия в обучающих семинарах, не требующих бюджетных затрат.

В 2023 году среднесписочный состав работников Контрольно-счетной палаты составил 5 человек в пределах штатной численности, утвержденной решением Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа.

На содержание Контрольно-счетной палаты в 2023 году в бюджете Наро-Фоминского городского округа запланировано 7 338,0 тыс. рублей, расходы составили 6 834,1 тыс. рублей или 93,1 процентов утвержденных бюджетных назначений.

Основные итоги деятельности за 2023 год

Планом работы Контрольно-счетной палаты на 2023 год запланировано проведение 26 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, которые выполнены в полном объеме.

Всего в 2023 году проведено 56 мероприятий (в 2022 году - 49 мероприятий), в том числе: 18 контрольных, 8 экспертно-аналитических, 30 экспертных.

По результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой подготовлено 26 итоговых документов (отчетов, заключений, информации).

Выявлены 161 вид нарушений законодательства в деятельности 26 объектов контроля в сумме 4 068 936,35 тыс. рублей.

Объектам контроля направлено 10 предписаний о безотлагательном устранении 16 выявленных нарушений, которые выполнены полностью в установленные сроки.

Общий объем устраненных нарушений, установленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, составил 4 068 284,14 тыс. рублей или 99,9 процентов выявленных нарушений в стоимостном выражении.

В 2024 году на контроле остаются нарушения в сумме 414,92 тыс. рублей (переплата по закупке). Являются неустранимыми нарушения в сумме 113,4 тыс. рублей (неэффективные расходы) и в сумме 120,79 тыс. рублей (искажение показателя годовой бюджетной отчетности за 2022 год).

Контрольно-счетной палатой направлено должностным лицам проверенных органов и муниципальных учреждений 33 информационных письма, в которых содержится 212 предложений, из них полностью выполнено 202 предложения.

По инициативе Контрольно-счетной палаты, отраженной в представлениях, предписаниях и информационных письмах, руководителями объектов контроля приняты и изменены 16 правовых актов.

На основании рекомендаций Контрольно-счетной палаты работодателями привлечено к дисциплинарной ответственности 27 работников организаций, виновных в нарушениях законодательства.

Главе Наро-Фоминского городского округа и в Совет депутатов Наро-Фоминского городского округа направлена информация об основных итогах всех проведенных мероприятий.

75 информационных сообщений и материалов о деятельности Контрольно-счетной палаты в 2023 году размещены на официальном сайте органов местного самоуправления Наро-Фоминского городского округа в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, на Портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации, а также в социальной сети «В Контакте».

Контрольно-счетная палата достигла в отчетном году стопроцентного показателя открытости, доступности и актуальности информации о своей деятельности по итогам мониторинга, проведенного Советом контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.

Действия должностных лиц и результаты деятельности Контрольно-счетной палаты по проведенным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям не обжаловались в органы прокуратуры и не оспаривались в судах.

Сохраняется положительная динамика результативности деятельности Контрольно-счетной палаты: увеличился объем проверенных бюджетных средств, количество и объем выявленных и устраненных нарушений.

Возросла персональная загруженность работников Контрольно-счетной палаты в проводимых мероприятиях в расчете на одного работника с 9 мероприятий в 2022 году до 11 мероприятий в 2023 году.

Результаты экспертно-аналитических и экспертных мероприятий

В 2023 году Контрольно-счетной палатой проведено 8 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

- внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Наро-Фоминского городского округа за 2022 год (1);

- внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год главных администраторов бюджетных средств (4): Совета депутатов, Контрольно-счетной палаты, Финансового управления, Территориального управления Атепцево;

- оперативный контроль исполнения бюджета Наро-Фоминского городского округа и подготовка информации о ходе исполнения бюджета за 3 месяца, 6 месяцев, 9 месяцев 2023 года (3).

Всего проверено в экспертно-аналитических мероприятиях 12 объектов контроля, у 4 объектов выявлены 8 видов нарушений в общей сумме 59 299,4 тыс. рублей, в том числе:

- 3 при формировании и исполнении бюджетов (включая неэффективное использование бюджетных средств) в сумме 3,1 тыс. рублей;

- 5 при ведении бухгалтерского учета и составлении финансовой отчетности в сумме 59 296,3 тыс. рублей.

Все нарушения устранены (за исключением неустраняемых неэффективных расходов).

Составлено 30 экспертных заключений по итогам проведенных экспертиз правового и финансово-экономического характера:

на проекты решений Совета депутатов (об утверждении бюджета на 2024-2026 годы, о внесении изменений в бюджет, об утверждении отчета об исполнении бюджета за 2022 год) – 7;

по результатам экспертизы правовых документов и муниципальных программ (проектов) – 23.

Результаты контрольных мероприятий

Контрольно-счетной палатой в отчетном году проведено 18 плановых контрольных мероприятий (в 2022 году - 10), в том числе:

- 14 мероприятий по внешней проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа: Администрации, Управления по образованию, Комитета по культуре, спорту и работе с молодежью, Комитета по управлению имуществом, Комитета градостроительства, Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству и дорожной деятельности, Территориальных управлений Апрелевка, Верея, Веселево, Волченки, Калининск, Наро-Фоминск, Селятино, Таширово;

- 4 тематических контрольных мероприятия по вопросам соблюдения порядка формирования муниципального задания для подведомственных муниципальных учреждений и его финансового обеспечения, правомерности использования учреждениями средств субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели, реализации национального проекта.

В ходе 4 контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой применен стандарт аудита закупок.

Включенное в План работы Контрольно-счетной палаты на 2023 год контрольное мероприятие «Проверка использования бюджетных средств, предоставленных муниципальному казенному учреждению «Дирекция капитального строительства» в 2022-2023 годах» на двух объектах контроля проведено в декабре 2023 года, отчет о результатах проверки утвержден Коллегией в январе 2024 года. Мероприятие является переходящим с 2023 года на 2024 год.

Объем проверенных в ходе контрольных мероприятий средств бюджета Наро-Фоминского городского округа составляет 4 202 757,56 тыс. рублей, из них 3 862 252,58 тыс. рублей - средства 2022 финансового года, 340 505,98 тыс. рублей - средства 2023 финансового года.

Проверено 30 объектов контроля (муниципальных органов и учреждений), из них у 29 объектов выявлены 153 вида нарушений (в 2022 году – 123), в том числе:

- 62 вида нарушений при формировании и исполнении бюджета Наро-Фоминского городского округа, в том числе 2 нарушения по неэффективному использованию бюджетных средств;

- 65 видов нарушений правил ведения бухгалтерского учета, составления и представления финансовой отчетности;

- 4 вида нарушений законодательства в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью;

- 9 видов нарушений при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц;

- 12 видов нарушений требований иных законов, условий соглашений, договоров, контрактов;

- 1 иное нарушение.

Общий объем выявленных нарушений в 2023 году составил 4 009 636,95 тыс. рублей (в 2022 году - 3 916 682,24 тыс. рублей).

Основной объем нарушений в стоимостном выражении допущен:

- в сфере бухгалтерского учета и составления отчетности – 4 008 292,98 тыс. рублей, что составляет 99,9 процентов в общем объеме нарушений;

- при осуществлении закупок – 417,86 тыс. рублей;

- при формировании и исполнении бюджета – 926,11 тыс. рублей, в том числе по неэффективному использованию бюджетных средств – 113,4 тыс. рублей.

В отчетном году объектами контроля устранен 101 вид нарушений, выявленных по результатам контрольных мероприятий, завершенных в том числе в предыдущие годы, в общей сумме 4 050 129,94 тыс. рублей или 99,9 процентов общего объема нарушений, из них:

- возмещено денежными средствами в местный бюджет – 785,27 тыс. рублей;

- устранено нарушений путем предотвращения их реализации - 4 049 344,67 тыс. рублей.

Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

По фактам нарушений Контрольно-счетной палатой оформлено 26 представлений руководителям органов местного самоуправления, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации Наро-Фоминского городского округа и муниципальных учреждений, содержащих 86 требований устранения выявленных нарушений. Из них 1 представление с 2 требованиями остается на контроле исполнения в 2024 году.

Контрольно-счетной палатой не составлялись протоколы об административных правонарушениях должностных лиц в связи с невыполнением законных требований контрольно-счетного органа.

В 2023 году по запросам переданы в правоохранительные органы документы по 2 контрольным мероприятиям для проверки на предмет наличия оснований для возбуждения уголовных дел. По состоянию на 01 января 2024 года в Контрольно-счетную палату не поступала информация о возбуждении уголовных дел.

Контрольно-счетной палатой возбуждено 7 производств по делам об административных правонарушениях по материалам контрольных мероприятий, проведенных в 2023 году. Составлено и направлено в суд 7 административных протоколов по фактам нарушений требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению, представлению бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нарушений порядка формирования государственного (муниципального) задания.

В Главное контрольное управление Московской области направлено 4 материала о нарушениях федерального закона о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

9 должностных лиц объектов контроля и работников контрактной службы привлечены к административной ответственности в виде штрафа на общую сумму 70,0 тыс. рублей; 1 протокол и 1 материал находятся на рассмотрении.

Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год

Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год проведена Контрольно-счетной палатой в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в отношении 18 главных администраторов бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа, в том числе:

- объекты экспертно-аналитических мероприятий: Совет депутатов, Контрольно-счетная палата, Финансовое управление, Территориальное управление Атепцево;

- объекты контрольных мероприятий: Администрация Наро-Фоминского городского округа, Управление по образованию, Комитет по культуре, спорту и работе с молодежью, Комитет по управлению имуществом, Комитет по жилищно-

коммунальному хозяйству и дорожной деятельности, Комитет градостроительства, Территориальные управления Апрелевка, Верей, Веселево, Волченки, Калининц, Наро-Фоминск, Селятино, Таширово.

Общий объем проверенных бюджетных средств в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета Наро-Фоминского городского округа составил 3 836 219,3 тыс. рублей в объеме выявленных нарушений.

По результатам внешней проверки главным администраторам бюджетных средств направлены предписания, представления, информационные письма.

Конкретная информация указана в разделе «Краткие итоги контрольных мероприятий».

Краткие итоги контрольных мероприятий

1. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 571 347,0 тыс. рублей.

Выявлено 3 нарушения, в том числе 2 финансовых, в сумме 571 347,0 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений – 571 238,5 тыс. рублей – 99,9%.

Неустранимые нарушения (неэффективное использование бюджетных средств) - 108,5 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой направлено представление.

2. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Комитета градостроительства Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 1 662,28 тыс. рублей.

Выявлено 7 нарушений, в том числе 3 финансовых в сумме 1 662,28 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений – 1 662,28 тыс. рублей – 100,0%.

Контрольно-счетной палатой направлено 2 представления.

Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

Привлечено к административной ответственности – 1 чел.

3. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Администрации Наро-Фоминского

городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 958,9 тыс. рублей.

Выявлено 8 нарушений, в том числе 2 финансовых в сумме 958,9 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений – 954,0 тыс. рублей – 99,5%.

Неустранимые нарушения (неэффективное использование бюджетных средств) – 4,9 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой направлены представление и предписание.

Привлечено к административной ответственности – 1 чел.

4. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Комитета по управлению имуществом Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Выявлено 9 нарушений, в том числе финансовых (не имеющих стоимостного выражения) – 0 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой направлено представление.

Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

5. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Комитета по культуре, спорту и работе с молодежью Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 758 173,14 тыс. рублей.

Выявлено 2 нарушения, в том числе 1 финансовое в сумме 758 173,14 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений – 758 173,14 тыс. рублей – 100%.

Контрольно-счетной палатой направлено 2 представления и предписание.

Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

6. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Апрелевка Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 305 314,3 тыс. рублей.

Выявлено 3 нарушения, в том числе 1 финансовое в сумме 305 314,3 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений – 305 314,3 тыс. рублей – 100%.
Контрольно-счетной палатой направлено представление.
Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

7. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Верея Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 150 731,9 тыс. рублей.
Выявлено 3 нарушения, в том числе 1 финансовое в сумме 150 731,9 тыс. рублей.
Устранено финансовых нарушений – 150 731,9 тыс. рублей – 100,0%.
Контрольно-счетной палатой направлено представление.
Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

8. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Веселево Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 34 976,49 тыс. рублей.
Выявлено 3 нарушения, в том числе 1 финансовое в сумме 34 976,49 тыс. рублей.
Устранено финансовых нарушений – 34 976,49 тыс. рублей – 100%.
Контрольно-счетной палатой направлено представление.

9. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Волченки Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 44 959,55 тыс. рублей.
Выявлено 3 нарушения, в том числе 1 финансовое в сумме 44 959,55 тыс. рублей.
Устранено финансовых нарушений — 44 959,55 тыс. рублей – 100%.
Контрольно-счетной палатой направлено представление.
Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

10. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Калининцев Администрации Наро-Фоминского городского округа»

городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 114 358,4 тыс. рублей.

Выявлено 3 нарушения, в том числе 1 финансовое в сумме 114 358,4 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений — 114 358,4 тыс. рублей – 100%.

Контрольно-счетной палатой направлено представление и предписание.

11. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Наро-Фоминск Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 480 750,4 тыс. рублей.

Выявлено 6 нарушений, в том числе 1 финансовое в сумме 480 750,4 тыс. рублей

Устранено финансовых нарушений — 480 750,4 тыс. рублей – 100%.

Контрольно-счетной палатой направлено представление и предписание.

Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

12. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Селятино Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 118 534,0 тыс. рублей.

Выявлено 4 нарушения, в том числе 1 финансовое в сумме 118 534,0 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений - 118 534,0 тыс. рублей – 100%.

Контрольно-счетной палатой направлено представление.

Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

13. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Территориального управления Таширово Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 52 010,54 тыс. рублей.

Выявлено 6 нарушений, в том числе 2 финансовых в сумме 52 010,54 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений — 52 010,54 тыс. рублей – 100%.

Контрольно-счетной палатой направлено представление.
Привлечено к дисциплинарной ответственности – 1 чел.

14. «Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год Управления по образованию Администрации Наро-Фоминского городского округа – главного администратора бюджетных средств Наро-Фоминского городского округа»

Объем проверенных бюджетных средств – 1 143 146,08 тыс. рублей.
Выявлено 11 нарушений, в том числе 2 финансовых в сумме 1 143 146,08 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений — 1 143 146,08 тыс. рублей.
Контрольно-счетной палатой направлено 2 представления и 3 предписания.
Привлечено к дисциплинарной ответственности – 3 чел.
Привлечено к административной ответственности – 1 чел.

15. «Проверка соблюдения порядка формирования муниципального задания и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципального бюджетного учреждения «Дом культуры и спорта д. Волченки», правомерности использования средств субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели в 2022 году и истекшем периоде 2023 года»

Количество проверенных объектов контроля – 2: МБУ ДК «Волченки», Территориальное управление Волченки.

Объем проверенных бюджетных средств – 31 612,44 тыс. рублей.
Выявлено 29 нарушений – 30 077,14 тыс. рублей, из них нарушения ведения бухгалтерского учета, составления бухгалтерской отчетности – 30 025,22 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений — 30 077,14 тыс. рублей – 100%.
Контрольно-счетной палатой направлено объектам контроля 2 представления и 1 предписание.
Привлечено к дисциплинарной ответственности – 5 чел.
Привлечено к административной ответственности – 3 чел.

16. «Проверка использования средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным автономным учреждением дополнительного образования «Детская хореографическая школа имени Ирины Зайцевой в 2022 году и истекшем периоде 2023 года»

Количество проверенных объектов контроля – 3: МАУДО «Детская хореографическая школа», Комитет по культуре, спорту и работе с молодежью;

МБУ «Централизованная бухгалтерия сферы культуры, спорта и работы с молодежью».

Объем проверенных бюджетных средств – 41 063,2 тыс. рублей.

Выявлено 20 нарушений – 758,32 тыс. рублей (нарушения при формировании и исполнении бюджетов).

Устранено финансовых нарушений — 758,32 тыс. рублей – 100%.

Контрольно-счетной палатой направлены объектам контроля 3 представления и 1 предписание.

Привлечено к дисциплинарной ответственности – 4 чел.

Привлечено к административной ответственности – 2 чел.

17. «Проверка реализации национального проекта «Жилье и городская среда» федерального проекта «Формирование современной комфортной городской среды» Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству и дорожной деятельности Администрации Наро-Фоминского городского округа»

Количество проверенных объектов контроля: Комитет по ЖКХ и дорожной деятельности Администрации Наро-Фоминского городского округа.

Объем проверенных бюджетных средств – 220 960,65 тыс. рублей.

Выявлено 4 нарушения - 70 086,61 рублей, из них: нарушения ведения бухучета, составления бухгалтерской отчетности – 69 671,89 тыс. рублей, нарушения при осуществлении закупок — 414,92 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений — 69 671,89 тыс. рублей – 99,4%.

Контрольно-счетной палатой направлено объекту контроля представление.

В Главное контрольное управление Московской области направлена информация о нарушении законодательства о закупках.

18. «Проверка соблюдения порядка формирования муниципального задания и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальному автономному учреждению спорта «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Мелодия», правомерности использования средств субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели в 2022 году и истекшем периоде 2023 года»

Количество проверенных объектов контроля – 3: МАУС «ФОК «Мелодия», Комитет по культуре, спорту и работе с молодежью; МБУ «Централизованная бухгалтерия сферы культуры, спорта и работы с молодежью».

Объем проверенных бюджетных средств – 132 198,25 тыс. рублей.

Выявлено 29 нарушений – 131 670,91 тыс. рублей, из них нарушения ведения бухучета, составления бухгалтерской отчетности – 131 665,5 тыс. рублей.

Устранено финансовых нарушений — 131 670,91 тыс. рублей – 100%.

Контрольно-счетной палатой направлено объектам контроля 3 представления.
Привлечено к административной ответственности – 2 чел.

Приложения:

№ 1 Таблица «Сводная информация о результатах мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок (или с элементами в сфере закупок в 2023 году (в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (по форме Приложения № 11 к Основным показателям деятельности Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа за 2023 год) на 3 л. в 1 экз.

№ 2 Таблица «Сведения о принятых правовых актах по рекомендациям Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа в 2023 году» на 1 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Наро-Фоминского городского округа

 **Е.М. Синенко**

Сводная информация о результатах мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок (или с элементами аудита в сфере закупок) в 2023 году
(в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд")

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Общее количество мероприятий, в ходе которых проводился аудит (элементы аудита) в сфере закупок (ед.)	4,00
2	Общее количество объектов (ед.), в отношении которых в рамках мероприятий проводился аудит (элементы аудита) в сфере закупок, в том числе:	5,00
2.1	заказчиков по субъекту РФ - Московская область (ед.)	0,00
2.2	заказчиков по муниципальным образованиям Московской области (ед.)	5,00
3	Общее количество объектов, в отношении которых в рамках мероприятий проводился аудит (элементы аудита) в сфере закупок и выявлены нарушения (ед.)	4,00
4	Сведения о закупках, проверенных в рамках аудита (элементов аудита) в сфере закупок	x
4.1	общее количество закупок, проверенных в рамках аудита в сфере закупок (ед.)	41,00
4.2	сумма закупок, проверенных в рамках аудита в сфере закупок (тыс. рублей)	432 951,63
5	Закупки, в которых при аудите в сфере закупок выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее - законодательство Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок)	x
5.1	общее количество закупок, в которых при аудите в сфере закупок выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (ед.)	32,00
5.2	сумма закупок, в которых при аудите в сфере закупок выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (тыс. рублей)	426 823,52
6	Закупки, по которым по результатам аудита в сфере закупок сделан вывод о нерезультативном расходовании бюджетных средств	x
6.1	общее количество закупок, по которым по результатам аудита в сфере закупок сделан вывод о нерезультативном расходовании бюджетных средств (ед.)	0,00
6.2	сумма закупок, по которым по результатам аудита в сфере закупок сделан вывод о нерезультативном расходовании бюджетных средств (тыс. рублей.)	0,00
7	Нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявленные при аудите в сфере закупок:	x
7.1	общее количество нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявленных при аудите в сфере закупок	9,00
7.2	общее количество финансовых нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявленных при аудите в сфере закупок	2,00
7.3	сумма финансовых нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявленных при аудите в сфере закупок	417,86

7.4	в том числе в части проверки:	x
7.4.1	<i>организации закупок (контрактные службы, комиссии, специализированные организации, централизованные закупки, совместные конкурсы и аукционы, утвержденные требования к отдельным видам товаров, работ, услуг, общественное обсуждение крупных закупок)</i>	x
7.4.1.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	2,00
7.4.1.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.1.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
7.4.2	<i>планирования закупок (план-график закупок, обоснование закупки и начальных (максимальных) цен контрактов)</i>	x
7.4.2.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	1,00
7.4.2.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.2.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
7.4.3	<i>документации (извещения) о закупках (требования к участникам, требования к объекту закупки, признаки ограничения доступа к информации, содержание извещения и документации о закупке, размер авансирования, обязательные условия в проекте контракта, порядок оценки заявок и установленные критерии, преимущества отдельным участникам закупок)</i>	x
7.4.3.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.3.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.3.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
7.4.4	<i>заключенных контрактов (соответствие контракта документации и предложению участника, сроки заключения контракта, обеспечение исполнения контракта)</i>	x
7.4.4.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.4.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.4.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
7.4.5	<i>закупок у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя (обоснование и законность выбора способа осуществления закупки, расчет и обоснование цены контракта)</i>	x
7.4.5.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.5.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.5.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
7.4.6	<i>процедур закупок (обеспечение заявок, антидемпинговые меры, обоснованность допуска (отказа в допуске) участников закупки, применение порядка оценки заявок, протоколы)</i>	x
7.4.6.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.6.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.6.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
7.4.7	<i>исполнения контракта (законность внесения изменений, порядок расторжения, экспертиза результатов, отчет о результатах, своевременность действий, соответствие результатов установленным требованиям, целевой характер использования результатов)</i>	x
7.4.7.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	4,00

7.4.7.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	2,00
7.4.7.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	417,86
7.4.8	<i>применения обеспечительных мер и мер ответственности по контракту</i>	x
7.4.8.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	2,00
7.4.8.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.8.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
7.4.9	<i>иных нарушений, связанных с проведением закупок</i>	x
7.4.9.1	<i>общее количество нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.9.2	<i>общее количество финансовых нарушений (ед.)</i>	0,00
7.4.9.3	<i>сумма финансовых нарушений (тыс. рублей)</i>	0,00
8	Общее количество представлений, направленных по результатам мероприятий, в рамках которого проводился аудит в сфере закупок (ед.)	5,00
9	Общее количество предписаний, направленных по результатам мероприятий, в рамках которого проводился аудит в сфере закупок (ед.)	0,00
10	Общее количество обращений, направленных в правоохранительные органы по результатам мероприятий, в рамках которого проводился аудит в сфере закупок (ед.)	0,00
11	Общее количество обращений, направленных в контрольные органы (ФАС России, региональный контрольный орган в сфере закупок) по результатам мероприятий, в рамках которого проводился аудит в сфере закупок (ед.)	3,00

**Сведения о принятых правовых актах по рекомендациям
Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа в 2023 году**

№ п/п	Наименование нормативного правового акта муниципального образования (проекта нормативного правового акта), который предложено принять или в который предложено внести изменения	Нормативный правовой акт принят	Дата принятия, № нормативного правового акта
1	2	4	5
1	Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет Наро-Фоминского городского округа, закрепленных за Комитетом по ЖКХ	Да	19.05.2023 №36/1
2	Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет Наро-Фоминского городского округа, закрепленных за Комитетом по управлению имуществом	Да	30.05.2023 №160-р
3	Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Территориальному управлению Волчénки	Да	10.10.2023 №121
4	Единая учетная политика МБУ "Централизованная бухгалтерия сферы культуры, спорта и работы с молодежью"	Да	11.09.2023 №110/ОД
5	Положение об оплате труда работников МБУ "Дом культуры спорта д. Волчénки"	Да	25.07.2023 №72
6	Положение о выплатах стимулирующего характера работникам МБУ "Дом культуры спорта д. Волчénки"	Да	25.07.2023 №71-п
7	Положение о выплатах стимулирующего, социального и компенсационного характера руководителю МБУ "Дом культуры спорта д. Волчénки"	Да	25.07.2023 №73
8	Порядок осуществления контроля за выполнением муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями, подведомственными Территориальному управлению Волчénки	Да	10.10.2023 №122
9	Порядок определения объема и условия предоставления субсидий на иные цели муниципальным бюджетным учреждениям, подведомственным Территориальному управлению Волчénки	Да	31.10.2023 № 144
10	Положение о порядке тарификации и установлении педагогической нагрузки педагогических работников в учреждениях дополнительного образования сферы культуры, подведомственных Комитету по культуре, спорту и работе с молодежью	Да	23.08.2023 № 01-25/93-1-ОД-2023
11	Учетная политика МБУ "Дом культуры спорта д. Волчénки"	Да	11.10.2023 № 122-п
12	Положение об оплате труда работников муниципальных учреждений дополнительного образования сферы культуры Наро-Фоминского городского округа	Да	09.08.2023 32466
13	Положение о контрактной службе Комитета по ЖКХ и дорожной деятельности	Да	19.05.2023 №36/3
14	Единая учетная политика МКУ "Централизованная бухгалтерия"	Да	30.12.2022 №109-п
15	Учетная политика МАУС ФОК "Мелодия"	Да	14.12.2023 № 86
16	Порядок осуществления контроля за выполнением муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями, подведомственными Комитету по культуре, спорту и работе с молодежью	Да	27.11.2023 №01-25/138ОД-2023
Итого нормативных правовых актов, из них:		16	