**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля на 1 января 2021 г.**

1. **Сведения об обеспеченности органа контроля трудовыми ресурсами, в том числе об общей штатной численности органа контроля, о количестве должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий, и наличии вакантных должностей муниципальной службы, в должностные обязанности лиц, которые их замещают, входит участие в осуществлении контрольных мероприятий, о мероприятиях по повышению квалификации должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий**

Полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2020 году осуществлялись финансовым управлением администрации Дальнегорского городского округа со штатной численностью 13 человек, из них непосредственно полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2020 году осуществлялись 2 (двумя) работниками отдела финансового контроля и правового обеспечения.

Вакантные должности муниципальной службы, в должностные обязанности лиц, которые их замещают, входит участие в осуществлении контрольных мероприятий, в финансовом управлении администрации Дальнегорского городского округа в 2020 году отсутствовали.

Работники, принимающие участие в осуществлении контрольных мероприятий, имеют высшее образование, стаж работы в сфере контрольно-ревизионной деятельности, документы по повышению квалификации в сфере закупок, в том числе по контролю в сфере закупок.

1. **Сведения об объеме бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля**

 При возложении полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на финансовое управление администрации Дальнегорского городского округа дополнительные штатные единицы не вводились, указанные полномочия распределены между двумя работниками, в функции которых входит и выполнение иных полномочий, дополнительные бюджетные средства на содержание органа контроля не выделялись.

1. **Сведения об объеме бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций)**

 Бюджетные средства на назначение (организацию) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечение независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) не выделялись.

1. **Сведения о количестве нарушений, выявленных органом контроля**

 По результатам контрольных мероприятий органом контроля выявлено 59 нарушений, в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Краткое описание выявленного нарушения | Кол-во |
| Нарушение порядка учёта расчётов с поставщиками и подрядчиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы в рамках заключённых контрактов, договоров, соглашений (неучтённая дебиторская (кредиторская) задолженность, завышение (занижение) дебиторской (кредиторской) задолженности, наличие просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности) | 2 |
| Расходование бюджетных средств на оплату товаров, работ, услуг для государственных нужд при отсутствии потребности в данных товарах, работах, услугах при соблюдении норм законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок | 1 |
| Изменение условий контракта после фактического окончания выполнения работ | 1 |
| Неисполнение контрагентами условий и обязательств, предусмотренных контрактом, в том числе нарушение срока исполнения обязательств, использование при выполнении работ материалов, не предусмотренных контрактом, не представление исполнительной документации, документов, подтверждающих качество и безопасность товара, поставка товара, не соответствующего условиям контракта | 8 |
| Не направление документов, информации об исполнении контрактов, изменении контрактов, несвоевременное направление информации об исполнении контрактов, направление недостоверной информации об исполнении контрактов для размещения в реестре контрактов  | 2 |
| Приемка результатов, предусмотренных контрактом на основании документа, не предусмотренного контрактом, приемка товара с характеристиками, не предусмотренными условиями контракта, нарушение порядка, срока приемки результатов, предусмотренных контрактом, ненадлежащее оформление результатов приемки, приемка и проведение экспертизы неуполномоченными лицами  | 19 |
| Нарушение п.6 ст.94 Федерального закона 44-ФЗ (порядка создания приемочной комиссии) | 1 |
| Не проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами, нарушение установленного в учреждении порядка проведения экспертизы, ненадлежащее оформление экспертизы результатов | 7 |
| Заключение контрактов, условия которых содержат противоречия (приложения к контракту не соответствуют условиям контракта), заключение контрактов в нерабочие дни | 3 |
| Не направление требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактами  | 1 |
| Неверный расчет пени в случаях просрочки исполнения обязательств, предусмотренных контрактами | 1 |
| Отражение недостоверной информации о фактическом выполнении показателей в отчетах о выполнении муниципального задания. Нарушение порядка представления отчетности о выполнении муниципального задания | 2 |
| Нарушения порядка размещения информации Учреждением на официальном сайте в сети Интернет в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 21.07.2011 № 86 н | 2 |
| Нарушение порядка, срока оплаты по контракту | 4 |
| Нарушение порядка представления отчетности об использовании субсидии на иные цели, направления отчетности учредителю | 2 |
| Нарушение порядка формирования плана-графика закупок (в части планирования закупок коммунальных услуг) | 3 |

1. **Сведения о реализации результатов контрольных мероприятий**
	1. **В части направленных объектам контроля представлений и предписаний органа контроля:**

 В 2020 году объектам (субъектам) контроля направлено 7 представлений с требованием о принятии мер по устранению причин и условий, выявленных контрольным мероприятием нарушений.

* 1. **В части информации, направленной органом контроля правоохранительным органам, органам прокуратуры и иным государственным (муниципальным) органам:**

По результатам рассмотрения 1 уведомления об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п. 9 ч. 1 ст. 93 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» усмотрены признаки правонарушения, выразившегося в принятии решения о способе определения поставщика с нарушением требований, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд. Проведена внеплановая проверка, материалы проверки направлены в Министерство государственного финансового контроля Приморского края для рассмотрения вопроса о привлечении виновного должностного лица к административной ответственности, должностное лицо субъекта проверки привлечено к административной ответственности (подвергнуто административному наказанию в виде штрафа).

* 1. **В части поданных органом контроля по основаниям, предусмотренным** [**Бюджетным кодексом**](http://ivo.garant.ru/#/document/12112604/entry/0)**Российской Федерации, исковых заявлений 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:**

 Исковые заявления в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными, не направлялись.

* 1. **В части осуществляемого органом контроля производства по делам об административных правонарушениях, направленного на реализацию результатов контрольных мероприятий:**

 Производство по делам об административных правонарушениях не осуществлялось.

* 1. **В части направленных органом контроля в финансовые органы (органы управления государственными внебюджетными фондами) уведомлениях о применении бюджетных мер принуждения:**

 Уведомления о применении бюджетных мер принуждения не направлялись.

1. **Сведения о жалобах и исковых заявлениях на решения органа контроля, а также жалобах на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю.**

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.

Начальник

финансового управления Ю.В. Столярова

Колесова Ирина Владиславовна

8(42373) 2-70-62