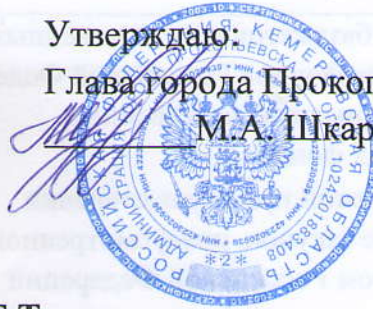


Утверждаю:

Глава города Прокопьевска

М.А. Шкарабейников



О Т Ч Е Т

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

на 1 января 20 24 г.

Наименование

органа контроля администрация города Прокопьевска

Периодичность: годовая

Дата

КОДЫ
22.01.2024
04029638
32737000
384

по ОКПО

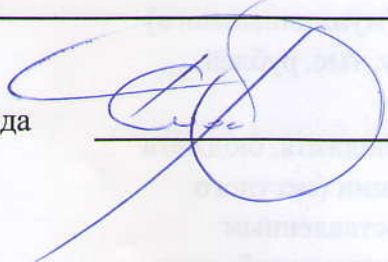
по ОКТМО

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	4 520 634,6
из них:	010/1	4 415 958,7
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/2	
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	011	37 007,6
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)	020	11 249,4
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020/1	2180,7
из них:		
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)		

по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	
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	6 848,4
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	16
в том числе:		
в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	8
внеплановые ревизии и проверки	032	8
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	12
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	1
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	4
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	
внеплановые обследования	062	

Первый заместитель главы города
Проккопьевска



К.С. Коробкин

Пояснительная записка

к Отчету отдела внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска о результатах контрольных мероприятий, проведенных в 2023 году

Контрольная деятельность.

I. При реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю отделом внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска (далее – отдел) проведено:

I.1. Шестнадцать контрольных мероприятий, в том числе восемь внеплановых контрольных мероприятий.

Общая сумма проверенных средств составила **4 520 634,6 тыс. руб.**

В результате проведенных контрольных мероприятий выявлены нарушения на сумму **11 249,4 тыс. руб.**, кроме того, выявлено 175 нарушений, не имеющие цифрового значения.

Нарушения выявлены в части неисполнения:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;
- Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»;
- - Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»;
- Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;
- Приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н «Об Общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений»;
- Приказа Минэкономразвития России от 30.08.2011 № 424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества»;
- Приказа Минфина России от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

- Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»;

- Приказа Минфина России от 31.08.2018 № 186н «О Требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения»;

- Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)»;

- Приказа Минфина России от 19.07.2019 № 113н «О Порядке формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками»;

- Приказа Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;

- Приказа Минфина России от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (вместе с «Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)), «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)»;

- Приказа Минфина России от 16.04.2021 № 62н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;

- Постановления Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 «О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» (вместе с «Положением о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок»);

- Приказа Минфина России от 10.04.2019 № 55н «Об утверждении Порядка формирования идентификационного кода закупки»;

- статей 8, 16, 23, 34, 38, 94, 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- статей 15, 57, 91, 110, 116, 127, 136, 140, 146, 147, 244, 284, 285 Трудового кодекса Российской Федерации;

- Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 05.02.2010 № 47 «Об утверждении Порядка определения размера арендной

платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и предоставленные в аренду без торгов, сроков и условий ее уплаты);

- нормативно - правовых актов, регламентирующих порядок, сроки составления и исполнения муниципального задания (ст. 78.1 БК РФ, постановление администрации города Прокопьевска от 25.02.2020 №26-п «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации города Прокопьевска от 25.12.2015 № 175-п «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Прокопьевского городского округа и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»);

- внутренних нормативных актов по оплате труда.

Реализация результатов контрольных мероприятий.

По результатам проверки МАУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания образования», МУП «Служба управления МКД» информация направлена в органы МВД РФ.

По результатам проверки МБУ ДО «Комплексная спортивная школа олимпийского резерва» информация направлена в Управление Федеральной антимонопольной службы по Кемеровской области.

По результатам проверки МБОУ ДО «Центр дополнительного образования детей», МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 35», КУМИ г. Прокопьевска в соответствии с соглашением о взаимодействии главного контрольного управления Кемеровской области и администрации города Прокопьевска от 12.01.2015 документы, содержащие признаки нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе направлены в ГКУ Кузбасса, для принятия решения о возбуждении административного производства или отказе в возбуждении дела об административном правонарушении.

По результатам проведения 10 контрольных мероприятий объектам контроля направлены 10 представлений органа контроля, т.е. 100% контрольных мероприятий выявляют нарушения законодательства.

По итогам контрольных мероприятий в отчетном периоде протоколы об административных правонарушениях в отношении должностных лиц не составлялись.

Меры дисциплинарного характера к должностным лицам объектов контроля:

- замечания – 4;
- выговор -0;
- увольнение -0;
- предупреждение – 0;
- иные (лишение премии, стимулирующих выплат) - 1.

К удержанию излишне выплаченной заработной платы в сумме 429,8 тыс. руб.

I.И. Внеплановые контрольные мероприятия в отчетном периоде проведены в отношении 1 объекта контроля на основании поручения главы города, в отношении 7 объектов на основании поступившей информации о нарушении законодательства.

В рамках внеплановых контрольных мероприятий проверено **3 421 530,3 тыс. руб.** (бюджетные и внебюджетные средства). Нарушения выявлены на сумму 2 850,0 тыс. руб., установлены недостатки ведения бухгалтерского учета.

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 в отчетном периоде не поступали.

II. В рамках реализации полномочий по контролю в сфере закупок за отчетный период достигнуты следующие показатели:

II.1. В соответствии с п. 3 части 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» (далее – ФЗ-44) и на основании плана контрольных мероприятий соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2023 год проведено 1 плановое контрольное мероприятие.

Всего проверено 175 закупок на сумму **35 776,4 тыс. руб.**;

По результатам контрольных мероприятий выявлены 7 нарушений законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг., в том числе на сумму **570,4 тыс. руб.**

Основными нарушениями, выявленными в ходе контрольного мероприятия, являются:

- Нарушения требования статьи 3, 16, 24, 38 ФЗ № 44-ФЗ.

По итогам контрольного мероприятия, в соответствии с соглашением о взаимодействии главного контрольного управления Кемеровской области и администрации города Прокопьевска от 12.01.2015 документы, содержащие признаки нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе направлены в ГКУ Кузбасса, для принятия решения о возбуждении административного производства или отказе в возбуждении дела об административном правонарушении.

II.2. В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 ФЗ-44 заключение контракта в соответствии с пунктом 6 части 2, пунктом 6 части 3, пунктом 2 части 4, частями 5, 6 и 8 статьи 52 настоящего Федерального закона в случае признания определения поставщика (подрядчика, исполнителя) несостоявшимся в соответствии с настоящим Федеральным законом. При этом контракт заключается в соответствии с требованиями части 5 статьи 93 ФЗ-44, а именно по согласованию с контрольным органом в сфере закупок в случае признания несостоявшимся конкурса или аукциона, если начальная

(максимальная) цена контракта превышает предельный размер (предельные размеры) начальной (максимальной) цены контракта, который устанавливается Правительством Российской Федерации.

За отчетный период поступило 2 обращения о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) в контрольный орган.

По результатам проведения внеплановой проверки выданы 2 согласования о заключении контракта.

II. III. За отчетный период поступило 1 уведомление от заказчика о заключении контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) без проведения процедур определения поставщика в случае, предусмотренном пунктами 6 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ.

В соответствии частью 1 статьи 15 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в дополнение к случаям, предусмотренным частью 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ установлены случаи закупки у единственного поставщика. В контрольный орган за отчетный период поступило 1 уведомление о заключении контракта на основании указанного пункта.

В соответствии с пунктом 9 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ в контрольный орган поступило 30 уведомлений.

Обращений гражданина/организации (в соответствии с Федеральным законом от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации») за отчетный период в контрольный орган в сфере закупок не поступило.

Сводные показатели по контролю в сфере закупок приведены в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Итого
Общая информация		
1.	Количество проведенных контрольных мероприятий, в том числе:	3
1.1.	Плановые проверки	1
1.2.	Внеплановые проверки	2
2.	Мероприятия по контролю в сфере закупок в соответствии с полномочиями отдела контроля, в том числе:	0
2.1.	Рассмотрение обращений заказчиков о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) путем проведения внеплановых проверок, в том числе:	2
2.1.1	-подготовлено решение о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком)	2
2.1.2	- подготовлено решение об отказе в заключение контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), в связи с нарушениями законодательства	0

№ п/п	Наименование	Итого
2.1.3	- обращение возвращено заказчику	0
2.2	Рассмотрение уведомлений о заключении контрактов в соответствии с п.п.6,9 ч. 1, другие пункты ст. 93 Закона № 44-ФЗ, в том числе:	32
2.2.1	- количество уведомлений, признанных соответствующими требованиям законодательства РФ	32
2.2.2	- количество уведомлений, не соответствующих требованиям законодательства РФ	0
Информация о реализации результатов проведенных контрольных мероприятий		
3.	Количество переданных материалов контрольных мероприятий в главное контрольное управление Кемеровской области	1
4.	Количество рассмотренных обращений граждан и организаций о разъяснении законодательства о контрактной системе	0

Меры дисциплинарного характера к должностным лицам объектов контроля:

- замечания – 0;
- выговор - 0;
- иные - 0.

Главное контрольное управление Кузбасса наделено полномочиями на составление протоколов и рассмотрение дел об административных правонарушениях, на основании материалов, переданных по результатам проведения контрольных мероприятий.

III. В соответствии со статьей 100 ФЗ № 44-ФЗ в отчетном периоде проведено 1 контрольное мероприятие.

Всего проверен 51 договор на сумму **3 650,1 тыс. руб.;**

Основными нарушениями, выявленными в ходе контрольных мероприятий, являются:

- Нарушение требований законодательства при приемке, экспертизе товаров, работ, услуг;
- Порядка обоснования НМЦК (п. 3.19 Методических рекомендаций, утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем»);
- Требований законодательства при закупках у единственного поставщика.

IV. В соответствии с Постановлением администрации города Прокопьевска от 23.11.2017 № 254-п, отделом проводится Анализ осуществления ведомственного контроля в сфере закупок.

Анализ проведен по 4 отраслевым органам администрации города Прокопьевска.

Оценка качества осуществления ведомственного контроля представлена в «Анализе осуществления отраслевыми органами администрации города Прокопьевска ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за 2023 год».

V. Проверка правильности формирования тарифов на услуги (работы).

В рамках реализации полномочий отдела внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок по проведению проверок правильности формирования тарифов на услуги (работы), предоставляемые (выполняемые) муниципальными предприятиями и учреждениями Прокопьевского городского округа в 2023 году была проведена следующая работа:

1. Проверена правильность формирования тарифов на услуги (работы), предоставляемые (выполняемые) муниципальными учреждениями Прокопьевского городского округа в соответствии с утвержденным Порядком принятия решений об установлении тарифов на услуги (работы) муниципальных учреждений (решение Прокопьевского городского Совета народных депутатов от 25.12.2018 № 49) и Порядком определения платы за оказание муниципальными учреждениями услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности муниципального учреждения, для граждан и юридических лиц, выполняемых сверх муниципального задания (постановление администрации города Прокопьевска от 01.04.2019 № 48-п):

1.1. МБУК «Краеведческий музей» - увеличение ранее действующих тарифов (Приказ Управления по культуре от 15.02.2023 № 141);

1.2. МБУДО «Детская музыкальная школа № 11» и МБУДО «Детская школа искусств №68» - увеличение ранее действующих тарифов (Приказ Управления по культуре от 31.03.2023 № 270);

1.3. Учреждения, подведомственные Управлению по физической культуре, спорту и молодежной политике Прокопьевского городского округа - увеличение ранее действующих тарифов (Приказ Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике от 30.08.2023 № 113);

1.4. Учреждения культуры Прокопьевского городского округа - увеличение ранее действующих тарифов - 11 учреждений (Приказ Управления по культуре от 07.08.2023 № 645);

2. Проверена правильность формирования тарифов на услуги (работы), предоставляемые (выполняемые) муниципальными предприятиями Прокопьевского городского округа в соответствии с утвержденным Порядком принятия решений об установлении тарифов на услуги (работы) муниципальных предприятий (решение Прокопьевского городского Совета народных депутатов от 25.12.2018 № 48):

2.1. МУП «Спортивно-развлекательный центр «Солнечный» - увеличение ранее действующих тарифов (решение Прокопьевского городского Совета народных депутатов от 20.04.2023 № 499);

2.2. МУП «Горэлектротранс» - увеличение ранее действующих тарифов (решение Прокопьевского городского Совета народных депутатов от 25.05.2023 № 517).

По итогам проведения проверок тарифы рассчитаны в соответствии с нормативными документами, признаны экономически обоснованными.

VI. Иные вопросы отдела.

В проверяемый период иные вопросы отделом контроля не рассматривались.

Общая структура контрольных мероприятий, проведенных отделом за 2023 год представлена на рисунке 1.

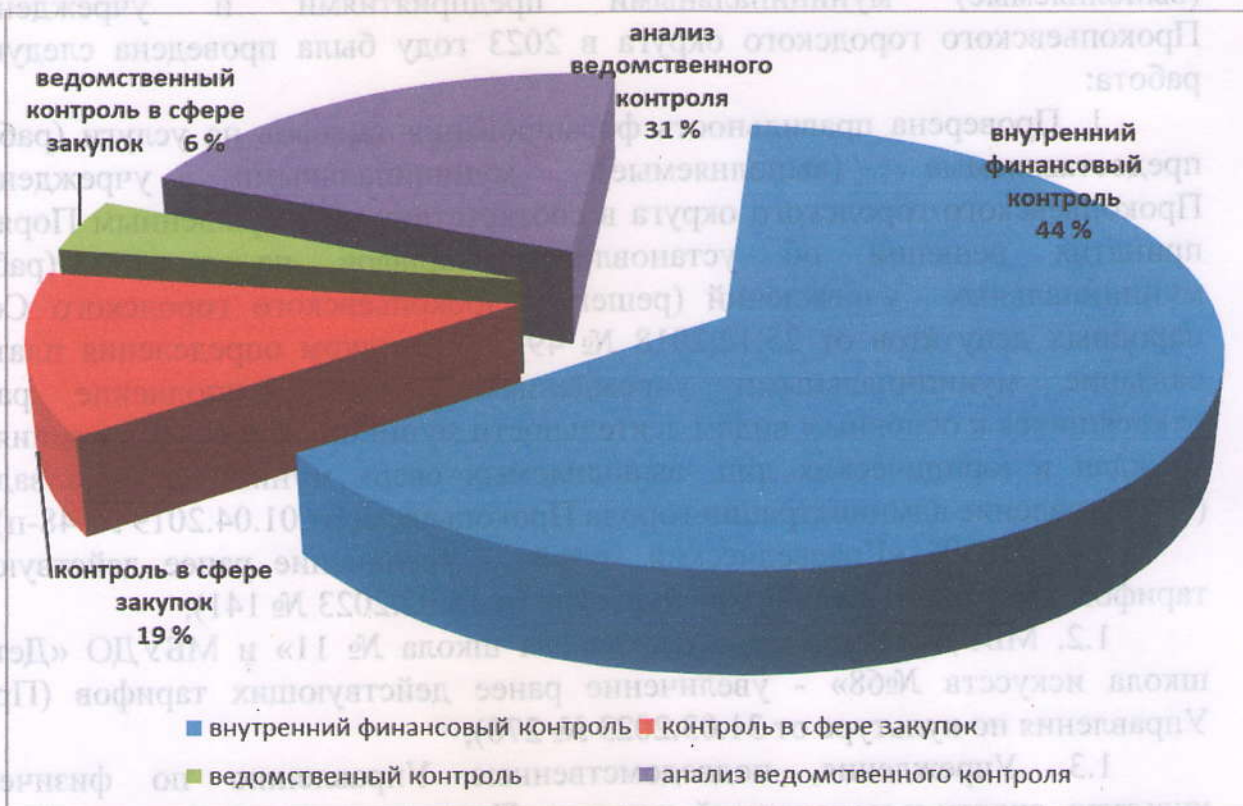


Рис. 1 Контрольная деятельность отдела внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок

Обеспеченность органа контроля трудовыми ресурсами.

Орган контроля (отдел внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска) в отчетном периоде имеет штатную численность ревизоров, осуществляющих непосредственно контрольные мероприятия - 5 человек, в том числе начальник отдела.

При планировании проверок органами контроля учитывается необходимость обеспечения резерва временных и трудовых ресурсов в размере 40 человеко-дней на одну проверку (при условии проведения проверки двумя ревизорами в течение 20 рабочих дней).

Фактические показатели численности ревизоров в проверках за 2023 год отражены в таблице 2.

Таблица 2

месяц	чел.**	месяц	чел.
январь	4	июль	2
февраль	5	август	3
март	3	сентябрь	4
апрель	4	октябрь	3
май	3	ноябрь	4
июнь	3	декабрь	5
	22		21
			43

** количество ревизоров в выездной проверке
43 чел/мес:12мес = 4 чел., что соответствует:

$$KM = 568,9/14,6/3,5 = 11, \text{ где}$$

568,9 – общее количество чел/дней,

14,6 – среднее количество дней проверки,

3,5 – среднее количество ревизоров в проверке

Показатели затрат на проведение контрольных мероприятий (КМ) за 2023 приведены в таблице 3.

Таблица 3

№ п/п	Субъект проверки	Кол-во раб. дней проверки	Всего, раб. дней	Среднее число раб. дней	Кол-во ревизоров
1. Плановые контрольные мероприятия					
1 ФХД	КУМИ г. Прокопьевска	13.02.2023-24.03.2023	27	19,8	5
2 ФХД	МБУ "Централизованная бухгалтерия физической культуры, спорта и молодежной политике"	19.07.2023-11.08.2023	18		3
3 ФХД	МБУ "Центр технического обслуживания"	14.09.2023-06.10.2023	17		4
4 ФХД	МУП "СРЦ "Солнечный"	16.10.2023-10.11.2023	17		5
5 МЗ	МКУ "Центр психолого-педагогической помощи населению"	29.03.2023-14.04.2023	13	13	3
6 СУ	МАДОУ " Детский сад № 108 "Воробышек"	24.04.2023-19.05.2023	17	16,5	3
7 СУ	МБУК "Дворец культуры Зенковский имени народного артиста СССР И.Д. Кобзона"	21.08.2023-11.09.2023	16		4
8 БЗК	МБО ДО "Центр дополнительного образования детей"	26.06.2023-14.07.2023	15		4
9 ЗК	МБОУ "Средняя общеобразовательная школа № 35"	25.05.2023-16.06.2023	13	14	4
	Итого:		153	15,8	3,9
2. Внеплановые контрольные мероприятия					
1 ЦИ	МАУ "ЦБТО"	02.12.2023-06.03.2023	60	60	4

№ п/п	Субъект проверки	Кол-во раб. дней проверки	Всего, раб. дней	Среднее число раб. дней	Кол-во ревизоров
2 ИИ	МБУ ДО "Комплексная спортивная школа олимпийского резерва"	03.04.2023-07.04.2023	5	5	2
3 ФХД	МБОУ ДО "Центр дополнительного образования детей"	12.04.2023-21.04.2023	8	8,5	3
4 ФХД	МУП "Служба управления МКД"	01.06.2023-14.06.2023	9		5
5 СЕП ЗК	Управление ЖКХ администрации города Прокопьевска	06.06.2023-09.06.2023	4	3,5	2
6 СЕП ЗК	Управление ЖКХ администрации города Прокопьевска	27.12.2023-29.12.2023	3		3
7 ЖБЗК	МБОУ "СОШ №1"	28.11.2023-01.12.2023	4	4,3	5
8 ЖБЗК	МБОУ "Школа № 26"	28.11.2023-01.12.2023	4		5
9 ЖБЗК	МБОУ "Школа №71"	28.11.2023-01.12.2023	4		5
10 ЖБЗК	КУМИ г. Прокопьевска	21.12.2023-27.12.2023	5		3
Итого:			106	16,3	3,7
3. Ведомственный контроль в сфере закупок					
1 ВКЗ	МБУ "Центр технического обслуживания"	11		11	4
Итого:		11		11	4
4. Анализ ведомственного контроля в сфере закупок					
1 АВК	Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Прокопьевска	3			1
2 АВК	Управление образования администрации города Прокопьевска	6			1
3 АВК	Управление по культуре администрации города Прокопьевска	1	12	2,4	1
4 АВК	Комитет социальной защиты населения администрации города Прокопьевска	1			1
5 АВК	Общий анализ ведомственного контроля	1			1
Итого:		12		2,4	1
5. Планирование на 2024г.		14		14	1

В соответствии с методикой расчета показателей нагрузки при планировании проведения контрольных мероприятий допустимая норма нагрузки - расчетное значение человеко-дней, подлежащих выработке при проведении контрольных мероприятий в планируемом году, находящееся в диапазоне между минимальным и предельным значениями.

Минимальная норма нагрузки - минимальное обязательное количество человеко-дней, подлежащих выработке при проведении контрольных

мероприятий в планируемом году.

Предельная норма нагрузки - предельно-допустимое количество человеко-дней, подлежащих выработке при проведении контрольных мероприятий в планируемом году.

Максимальная норма нагрузки на 2023 год на 3 ревизора рассчитана при планировании контрольной деятельности в количестве 6 контрольных мероприятий.

Фактическое количество проведенных контрольных мероприятий составило 20. Указанный показатель сложился в результате сокращения количества дней проведения контрольного мероприятия (при допустимом сроке 40 рабочих дней, среднее фактическое значение составило 14 рабочих дней).

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля.

Расходы бюджета на реализацию органом контроля полномочий по осуществлению внутреннего муниципального контроля в 2023 году составили 4 623,4 тыс. руб. (заработная плата и страховые взносы во внебюджетные фонды).

Затраты на обучение сотрудников органа контроля составили 22,5 тыс. руб. (обучение 2 сотрудников).

В отчетном периоде командировочных расходов, транспортных расходов и других расходов, связанных с осуществлением полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю не производилось.

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

В соответствии со статьей 269.2. Бюджетного кодекса РФ при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю органами внутреннего муниципального финансового контроля могут назначаться (организовываться) проведение экспертиз, необходимых для проведения проверок, ревизий и обследований.

В ходе проведения контрольных мероприятий в проверяемом периоде экспертизы не назначались.

Первый заместитель
главы города Прокопьевска

К.С. Коробкин

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового
контроля и контроля в сфере закупок
администрации города Прокопьевска

И.В. Стефаненко