Приложение №3

к приказу Минфина УР от 24.03.2014 №34 с изменениями от 02.10.2014 №145

Код формы АS06МО

**Ежеквартальный отчет**

**по контрольно-ревизионной работе, проведенной в 2023 году,**

**по состоянию на 01.04.2023г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование показателя | Код строки | Показатель с начало года  |
|
| 1 | Количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период, всего, из них: | **100** | **7** |
| финансово-хозяйственной деятельности учреждений (организаций) | 101 |  |
| исполнения муниципального задания | 102 |  |
| составления, исполнения местных бюджетов | 103 | 3 |
| целевого использования бюджетных средств | 104 |  |
| обоснованности плановых показателей | 105 |  |
| прочих тематических  | 106 | 2 |
| экспертно-аналитических  | 107 | 2 |
| 2 | Объем проверенных средств всего (тыс. руб.) | **200** | **7 940,71** |
| - в том числе объем проверенных расходов | 201 | **7 334,61** |
| 3 | Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений, всего (тыс. руб.), из них: | **300** | **2 555,2** |
| нецелевое использование средств (имущества) | 301 |  |
| неправомерное использование средств | 302 |  |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 303 |  |
| неэффективное использование средств (имущества) | 304 |  |
| - в том числе неэффективное использование имущества | 305 |  |
| завышение расходов при планировании | 306 |  |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 307 |  |
| временное отвлечение бюджетных средств | 308 |  |
| искажение отчетности | 309 | 2 255,2 |
| потери бюджета | 310 |  |
| нарушения в учете и списании имущества | 311 |  |
| нарушения в учете и списании финансовых обязательств | 312 |  |
| нарушения в учете и списании денежных средств и денежных документов | 313 |  |
| несанкционированное образование кредиторской задолженности | 314 |  |
| прочие финансовые нарушения, не перечисленные выше | 315 |  |
| 4 | Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений, всего (тыс. руб.) | **400** |  |
| 5 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений по предоставлению субсидий, всего (количество нарушений), из них: | **500** |  |
| по составлению, доведению, изменению, исполнению муниципальных заданий, составлению отчетности | 501 |  |
| по расчету нормативных затрат на оказание государственных услуг (работ) | 502 |  |
| по составлению, подписанию и исполнению Соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели, бюджетные инвестиции | 503 |  |
| по составлению, утверждению и исполнению Плана финансово-хозяйственной деятельности | 504 |  |
| 6 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений в сфере законодательства в сфере закупок, всего (количество случаев) | **600** | **12** |
| 7 | Принятые меры по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.): | **700** |  |
| восстановлено в бюджет средств, использованных не по целевому назначению | 701 |  |
| восстановлено средств излишне запланированных | 702 |  |
| восстановлено неправомерно использованных средств | 703 |  |
| перечислено в доход бюджета | 704 |  |
| восстановлено на баланс | 705 |  |
| взыскано с виновных лиц | 706 |  |
| устранено нарушений по списанию финансовых обязательств и имущества | 707 |  |
| 8 | Количество проверенных органов местного самоуправления, учреждений (организаций) - всего, в том числе: | **800** | **4** |
| казенные учреждения | 801 |  |
| бюджетные учреждения | 802 |  |
| автономные учреждения | 803 |  |
| органы местного самоуправления | 804 | 4 |
| муниципальные образования (муниципальный район, городской округ) | 805 |  |
| муниципальные образования (сельские поселения) | 806 |  |
| прочие | 807 |  |
| 9 | Количество учреждений (организаций), в которых выявлены нарушения, всего, в том числе: | **900** | **1** |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых выявлены нарушения | 901 | 1 |
| 10 | Привлечено к дисциплинарной и (или) материальной ответственности (чел.): | **1000** |  |
| объявлено замечаний | 1001 |  |
| объявлено выговоров | 1002 |  |
| уволено с работы | 1003 |  |
| понижено в должности | 1004 |  |
| депремировано | 1005 |  |
| привлечено к материальной ответственности | 1006 |  |
| 11 | Количество учреждений, в которых сотрудники привлечены к ответственности, всего, в том числе: | **1100** |  |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых сотрудники привлечены к дисциплинарной и (или) материальной ответственности | 1101 |  |
| 12 | Количество представлений, направленных объектам контроля | **1200** | **2** |
| 13 | Количество предписаний, направленных объектам контроля | **1300** |  |
| 14 | Количество составленных протоколов об административных правонарушениях | **1400** |  |
| 15 | Количество дел об административных правонарушениях, по результатам рассмотрения которых вынесены постановления о наложении административного штрафа, дисквалификации | **1500** |  |
| 16 | Сумма начисленных административных штрафов (тыс. руб.) | **1600** |  |
| 17 | Количество постановлений о прекращении производства по делу об административном правонарушении | **1700** |  |
| 18 | Количество уведомлений о применении бюджетных мер принуждения | **1800** |  |
| 19 | Количество материалов, переданных в правоохранительные органы | **1900** | **1** |
| 20 | Количество возбужденных уголовных дел по материалам, переданным в правоохранительные органы | **2000** |  |
| 21 | Количество представлений, постановлений, вынесенных правоохранительными органами, по материалам, переданным в правоохранительные органы | **2100** |  |
| 22 | Количество контрольных мероприятий, проведенных по заданиям правоохранительных органов | **2200** |  |
| 23 | Количество контрольных мероприятий, результаты которых обсуждались на коллегиях, собраниях коллективов, всего | **2300** | **1** |
| 24 | Количество принятых постановлений, распоряжений и решений органов местного самоуправления, изданных приказов руководителей учреждений по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий | **2400** | **1** |
| 25 | Штатная численность лиц, осуществляющих муниципальный финансовый контроль, всего, в том числе | **2500** | **1** |
| - осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль | **2501** |  |
| - осуществляющих внешний муниципальный финансовый контроль | **2502** | **1** |
| 26 | Количество органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, поселений всего, в том числе: | **2600** |  |
| органов местного самоуправления, учреждений, осуществляющих учет самостоятельно, | 2601 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2602 |  |
| органов местного самоуправления, учреждений, охваченных централизованным учетом, | 2603 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2604 |  |
| поселений, осуществляющих учет самостоятельно, | 2605 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2606 |  |
| поселений, охваченных централизованным учетом, | 2607 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2608 |  |
| 27 | Количество централизованных бухгалтерий, всего | **2700** |  |
| - в том числе имеющих статус казенных учреждений | 2701 |  |
| - в том числе имеющих статус бюджетных учреждений | 2702 |  |
| 28 | Организация внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита | **2800** |  |
| общее количество ГАБС | 2801 |  |
| общее количество проведенных всеми ГАБС мероприятий по внутреннему финансовому контролю в соответствии со ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ | 2802 |  |
| общее количество проведенных всеми ГАБС мероприятий по внутреннему финансовому аудиту в соответствии со ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ | 2803 |  |
| количество ГАБС, которые в отчетном периоде не проводили мероприятия по внутреннему финансовому контролю | 2804 |  |
| количество ГАБС, которые в отчетном периоде не проводили мероприятия по внутреннему финансовому аудиту | 2805 |  |
| 29 | Расчетные показатели (считаются автоматически), проценты: | **2900** |  |
| Доля органов местного самоуправления, муниципальных учреждений проверенных в отчетном периоде | 2901 |  |
| Доля должностных лиц, привлеченных к ответственности по результатам проведенных контрольных мероприятий | 2902 |  |
| Доля нецелевых расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов | 2903 |  |
| Доля неэффективных расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов | 2904 |  |
| 230 | Количество мероприятий по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (количество рассмотренных обращений) | **3000** | **-** |

**Пояснительная записка к ежеквартальному отчету**

**по контрольно-ревизионной работе, проведенной в 2023 году,**

**по состоянию на 01.04.2023г.**

**Расшифровка строки 100 «Количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код строки** | **Наименование проверки, учреждения** | **Дата**  |
| **103** | ВП годовой бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств – Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» за 2022 год. | 1 квартал |
| **103** | ВП годовой бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств – Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» за 2022 год. | 1 квартал |
| **103** | ВП годовой бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств – Управления образования Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» за 2022 год. | 1 квартал |
| **106** | Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств Администрацией Глазовского района, выделенных в 2022 году на решение вопросов местного значения, осуществляемое с участием средств самообложения граждан | 1 квартал |
| **106** | Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств Администрацией Глазовского района, выделенных в 2022 году в рамках инициативного бюджетирования «Наше село» | 1 квартал |
| **107** | Экспертиза на проект решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» от 21 декабря 2022 года № 273 «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» | 1 квартал  |
| **107** | Экспертиза на проект решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» от 21 декабря 2022 года № 273 «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 26.01.2023 № 280). | 1 квартал |

**Расшифровка статьи 200 «Объем проверенных средств всего (тыс. руб.)»**

1. Администрация Глазовского района:

 - Самообложение граждан объем проверенных средств 5 412,47 тыс. руб., объем проверенных расходов 4 992,87 тыс. руб.

 - Наше село проверенных средств 2 528,24 тыс. руб., объем проверенных расходов 2 341,74 тыс. руб.

**Расшифровка статьи 300 «Контрольными мероприятиями выявлено**

**финансовых нарушений, всего (тыс. руб.)».**

**Строка 309** искажение отчетностина сумму 2 255,2 тыс. руб. по Администрации Глазовского района, в том числе:

- Самообложение граждан 1 191,8 тыс. руб.;

- Наше село – 1 063,40 тыс. руб.

**Расшифровка статьи 400 «Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений, всего (тыс. руб.)».**

- Нарушение п. 3.1. Порядка ведения сбора и использования средств самообложения граждан срок уплаты средств самообложения граждан установлен больше 2 месяцев со дня официального опубликования итогов проведенного схода граждан;

- Нарушение п. 3.2. Порядка ведения сбора и использования средств самообложения граждан расходные обязательства приняты с нарушением установленного срока (в течение 30 дней со дня вступления в силу решения схода граждан);

- Несвоевременная сдача денежных средств населения, с нарушением установленных сроков от 01 до 5 календарных дней;

- За проверяемый период контроль за выполнением работ, при реализации проектов специалистами отдела жилищно-коммунального хозяйства и транспорта не осуществился (нарушение п. 18 Порядка реализации инициативных проектов);

- Несвоевременная сдача Отчета о реализации муниципальной программы «Муниципальное хозяйство» за 2022 год (нарушение п.п. 6.3., 6.4. Порядка разработки, реализации и оценки МП);

- Нарушения Указаний от 30.03.2015 № 52н в инвентарных карточках учета НА не заполнена краткая индивидуальная характеристика объектов.

**Расшифровка строки 600 «Контрольными мероприятиями выявлено нарушений в сфере законодательства в сфере закупок, всего (количество случаев)**

**-** нарушения сроков выполнения работ от 1 до 57 календарных дней (5 случаев);

- нарушения сроков оплаты от 1 до 18 рабочих дней (7 случаев);

**Расшифровка строки 800 «Количество проверенных органов местного самоуправления, учреждений (организаций):**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Строка 805** | **дата** |
| 1 | Администрация Глазовского района  | 1 квартал |
| 2 | Управление финансов  | 1 квартал |
| 3 | Совет депутатов  | 1 квартал |
| 4 | Управление образования  | 1 квартал |

**Расшифровка строки 900 «Количество учреждений (организаций), в которых выявлены нарушения, всего, в том числе:**

- Администрация Глазовского района (Самообложение граждан и Наше село).

**Расшифровка строки 1200 «Количество представлений, направленных**

**объектам контроля»:**

- от 28.02.2023 № 7 (Администрации Глазовского района «Самообложение граждан);

- от 27.03.2023 № 16 (Администрация Глазвского района «Наше село»).

**Расшифровка строки 2300 «Количество контрольных мероприятий, результаты которых обсуждались на коллегиях, собраниях коллективов, всего»:**

- Администрация Глазовского района Самообложение граждан (выписки из протокола от 03.03.2023, от 27.03.2023).

**Расшифровка строки 1900 «Количество материалов, переданных в правоохранительные органы»:**

- Акт проверки по самообложению граждан по запросу Глазовской межрайонной прокуратуры от 09.03.2023 № Исорг-20940031-90-23/-20940031.

**Расшифровка строки 2400 «Количество принятых постановлений, распоряжений и решений органов местного самоуправления, изданных приказов руководителей учреждений по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий»:**

- решение президиума Совета депутатов Глазовского района от 22.03.2023 № 179 (МКУ «Автобаза»).

**Председатель контрольно-счетного органа**

**муниципального образования**

**«Муниципальный округ Глазовский район**

**Удмуртской Республики» И.А.Каркина**

«31» марта 2023 г.