

ОТЧЕТ
о результатах контрольной деятельности управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района

на 1 января 2024 г.

Наименование органа контроля	Управление финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района	Дата	12.01.2024
		по ОКПО	02282014
Периодичность: годовая		по ОКТМО	14648151
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	62 238,2
из них: по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/1	62 238,2
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	010/2	-
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)	011	22 149,6
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	404,9
из них: по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	020/1	404,9
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	-
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	9
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	9
внеплановые ревизии и проверки	032	-
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	-
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	-
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	9
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	5
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	-

**Заместитель главы администрации
Ракитянского района по финансам и
экономике - начальник
управления финансов и бюджетной
политики администрации
Ракитянского района**



Н.А. Кутومانова

Макаренко О.В.
(847245) 5-59-28

Пояснительная записка к отчету о результатах контрольной деятельности управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района за 2023 год.

Органом, осуществляющим полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Ракитянском районе, является управление финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района.

Контроль за правомерным, в том числе целевым и эффективным использованием бюджетных средств, соблюдением требований бюджетного законодательства является неотъемлемой частью работы управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района по обеспечению исполнения расходных обязательств. Такой контроль обеспечивает соблюдение финансовой дисциплины, ответственности и подотчетности в использовании бюджетных средств, способствуя повышению эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами.

Также управление финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района осуществляет полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд района, предусмотренные ч.8 ст.99 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в отношении муниципальных заказчиков.

Общая штатная численность управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района составляет на 01.01.2024 г. 20 человек, фактически 16, в том числе штатная численность работника занимающегося контрольно-ревизионной деятельностью-1 человек, вакансий 4 единицы.

Проверки в сфере бюджетных правоотношений проводятся, камеральные проверки в сфере закупок проводятся старшим специалистом мониторинга бюджета и взаимодействия с бюджетами городских и сельских поселений бюджетного отдела Макаренко О.В.

Повышение квалификации сотрудником в 2023 году не проводилось.

За 2023 год на содержание управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района расходовано 20 873,4 тыс. рублей, на содержание старшего специалиста отдела мониторинга бюджета и взаимодействия с бюджетами городских и сельских поселений – 372,5 тыс. рублей, в том числе: заработная плата – 368,5 тыс. рублей.

В соответствии с планом контрольных мероприятий на 2023 год и на основании приказов управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района старшим специалистом отдела мониторинга бюджета и взаимодействия с бюджетами городских и сельских поселений проведено 9 контрольных мероприятий, в том числе из них 5 контрольных мероприятия в сфере закупок, что на 2 проверки больше чем в 2022 году.

Общая сумма проверенных средств составила 62 238,2 тыс. рублей.

В ходе контрольных мероприятий выявлено финансовых нарушений бюджетного законодательства на общую сумму 404,9 тыс. рублей, в том числе с использованием средств местного бюджета на сумму 404,9 тыс. рублей.

Установлены следующие нарушения:

-необоснованные расходы – 404,9 тыс. рублей - 0,7%;

Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального Закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2023 году проведена у пятерых заказчиков. Информация о проведенных контрольных мероприятиях и их результатах размещается в единой информационной системе в сфере закупок - реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, их результатов и выданных предписаний.

С целью устранения нарушений и недопущения их в дальнейшем управлением финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района по результатам контрольных мероприятий за 2023 год в адрес руководителей учреждений и глав администраций сельских поселений были направлены заключения, представления.

Информация по выполнению предписаний, направленная на устранение выявленных проверками нарушений, проверяется по срокам предоставления и по каждому пункту нарушения.

**Заместитель главы администрации
Ракитянского района по финансам
и экономике - начальник
управления финансов и бюджетной
политики администрации
Ракитянского района**



Н.А. Кутоманова

**Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта ВФА
за 2023 год и период до срока представления консолидированной
(индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2023 год
главного администратора (администратора)**

**Управление финансов и бюджетной политики администрации
Ракитянского района**

I. Общие положения

План проведения аудиторских мероприятий на 2023 год и период до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2023 год главного администратора (администратора) Управление финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района

Приказ от 28.12.2022 года № 76 «Об утверждении плана внутреннего финансового аудита на 2023 год», проведено три проверки ВФА.

(информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий, а в случае невыполнения плана – о причинах невыполнения)

С 1 января 2023 года до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2023 год администратора (администратора) проведено Управлением финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района плановых аудиторских мероприятий по темам:

- 1) камеральная проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности за 2022 год (17.01. по 23.01.2023г.);
- 2) камеральная проверка рисков и признаков нарушений при осуществлении закупок ФЗ № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за 2022 год (20.03. по 31.03.2023 г.);
- 3) камеральная проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности за 1-е полугодие 2023 года (13.07. по 19.07.2023г.).

С 1 января 2023 года до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2023 год администратора (администратора) проведено Управлением финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района внеплановых аудиторских мероприятий по темам:

- 1) внеплановые проверки за 2023 год не проводились;
- 2) _____.

II. Степень надежности внутреннего финансового контроля

Субъектом ВФА определена достаточная (недостаточная) степень надежности внутреннего финансового контроля – достаточная

(указать в отношении чего сделан вывод)

для предупреждения (минимизации, устранения).

Наименование значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) не выявлены;

2) _____

(указываются нарушения (недостатки), принятые меры по их устранению и принятые (необходимые к принятию) меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков (при наличии)).

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, бюджетными рисками являются:

1) бюджетных рисков, в том числе рисков искажения бюджетной отчетности, которые оказывают или могут оказать влияние на принятие управленческих решений, не выявлено;

2) _____

3) _____

(указываются бюджетные риски, их причины и принятые (необходимые к принятию) меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков (при наличии)).

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) _____

2) _____

3) _____

III. Достоверность (недостоверность) сформированной индивидуальной (консолидированной) бюджетной отчетности и соответствии порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином России, а также документам учетной политики (факт и (или) признаки, влияющие на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета)

По мнению субъекта ВФА, бюджетная отчетность достоверна, ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности соответствует методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленными Минфином России и ведомственными НПА, пунктом 2 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ;

(указывается вывод о достоверности (недостоверности) сформированной консолидированной (индивидуальной) бюджетной отчетности главного администратора (администратора) на первое число года, следующего за отчетным (о наличии фактов и

(или) признаков, влияющих на достоверность индивидуальной бюджетной отчетности на первое число года, следующего за отчетным, и порядок ведения бюджетного учета).

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) не выявлены;

2) _____

Наиболее значимыми, по мнению субъекта, бюджетными рисками являются:

1) _____

2) _____

3) _____

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) бюджетная отчетность представлена в срок, утвержденным приказом управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района от 30.12.2022г. № 91 в полном объеме.

2) _____

3) _____

IV. Качество финансового менеджмента

По мнению субъекта ВФА, деятельность должностных лиц главного администратора (администратора) _____

Рекомендации о повышении качества финансового менеджмента: закрепить права по формированию электронных первичных учетных документов и доступа к электронным регистрам бюджетного учета должностных лиц и ответственных работников управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района;

(указывается описание оцененной деятельности должностных лиц (работников) главного администратора (администратора) и вывод о ее влиянии на качество финансового менеджмента, в частности, о достижении главным администратором (администратором) бюджетных средств целевых значений показателей качества финансового менеджмента).

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) нарушений, недостатков нет;

2) _____

3) _____

Наиболее значимыми, по мнению субъекта, бюджетными рисками являются:

1) не выявлены;

2) _____

3) _____

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) сдачи в срок и достоверность бухгалтерской отчетности;

2) _____

3) _____

V. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков

Из ___ запланированных к реализации в отчетном периоде мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений):

1) реализовано своевременно - ___ да ___;

2) реализовано несвоевременно - ___ нет ___;

3) не реализовано - ___ нет ___.

Основными причинами неисполнения (несвоевременного исполнения) мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений) за отчетный период являются:

1) _____

2) _____

3) _____

Реализованные меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений) позволили снизить оценку:

1) значимости (уровня) ___ да ___ бюджетных рисков;

2) оценку по критерию «вероятность» ___ да ___ бюджетных рисков;

3) оценку по критерию «степень влияния» ___ да ___ бюджетных рисков.

VI. Информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур

Консультация осуществлена по ___ вопросам, в том числе:

1) _____

2) _____

3) _____

По результатам консультаций представлено:

1) _____

2) _____

3) _____

По ___ из представленных субъектом ВФА предложения и рекомендациям субъектами бюджетных процедур реализовано (запланировано к реализации) ___ мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений).

VII. Информация о событиях, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление ВФА, а также на деятельность субъекта ВФА

(при наличии)

VIII. Информация о субъекте ВФА

Субъект ВФА при осуществлении ВФА подчиняется исключительно и непосредственно управлению финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района.

Штатная численность субъекта ВФА: 1.

Фактическая численность субъекта ВФА: 1.

Руководитель субъекта ВФА

Заместитель главы администрации
Ракитянского района по финансам и
экономике - начальник управления
финансов и бюджетной политики



Н.А. Кутоманова

« 11 » сентября 2024г.