

Приложение  
к федеральному стандарту внутреннего  
государственного (муниципального)  
финансового контроля "Правила  
составления отчетности о результатах  
контрольной деятельности"

(форма)

**О Т Ч Е Т****о результатах контрольной деятельности органа внутреннего  
государственного (муниципального) финансового контроля**

на 1 января 20 23 г.

Наименование органа контроля: Финансовый отдел администрации  
ГО Верхний Тагил  
Периодичность: годовая

Дата

по ОКПО  
по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	112932,9
из них:	010/1	85334,2
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)	010/2	0
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	27598,7
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	190,04
из них:	020/1	190,04
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)		

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	0
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	0
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	8
в том числе:		
в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	8
внеплановые ревизии и проверки	032	0
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	6
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	2
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	1
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	0
внеплановые обследования	062	0

Начальник Финансового отдела администрации  
городского округа Верхний Тагил



(подпись)

Николаева И.А.  
(фамилия, имя, отчество  
(при наличии))

**Пояснительная записка**  
**к отчету о результатах контрольно-ревизионной работы**  
**Финансового отдела администрации городского округа**  
**Верхний Тагил на 01 января 2023 года**

На территории городского округа Верхний Тагил полномочия органа внутреннего финансового контроля осуществляет финансовый орган местного самоуправления – Финансовый отдел администрации городского округа Верхний Тагил. Внутренний муниципальный финансовый контроль муниципальных учреждений осуществляет должностное лицо финансового органа, принимающее участие в осуществлении контрольных мероприятий – главный специалист финансового отдела администрации городского округа Верхний Тагил, в количестве 1 штатной единицы. Расходы бюджета городского округа Верхний Тагил на реализацию органом контроля полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля за 2022 год составили 531,6 тыс.руб. Иные должности (в т.ч.вакантные, замещающие) в Финансовом отделе отсутствуют. Специалист в 2022 году принял участие в вебинаре на тему «Организация и осуществление внутреннего контроля (аудита) с целью недопущения нецелевого и неэффективного использования финансового обеспечения» (организатор ГУП КК «ЦИТ» г.Краснодар), о чем имеется сертификат об участии.

При проведении контрольных мероприятий в 2022г. экспертизы не назначались, независимые эксперты (специализированные экспертные организации) не привлекались.

В 2022 году специалистом Финансового отдела администрации городского округа Верхний Тагил проведен контроль в финансово-бюджетной сфере на предмет соблюдения бюджетного законодательства РФ и исполнение Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального Закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ».

В 2022 году в части контроля за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения проведено 6 плановых проверок (казенные учреждения – 2 проверки, автономное учреждение – 4 проверки). Общий объем проверенных средств составил 85334,2 тыс. рублей, выявлены финансовые нарушения в размере 190,4 тыс. рублей (0,22% от общей суммы проверенных средств), из них:

– неправомерное использование денежных средств – 190,4 тыс. руб.;

Проверками установлены следующие нарушения:

– недоплата и переплата при начислении заработной платы, отпускных выплат, материальной помощи к отпуску, доплаты за замещение временно отсутствующего работника;

– расходование средств местного бюджета произведено не в соответствии с бюджетной классификацией;

– неправомерное списание материальных ценностей (без приложения подтверждающих документов, отсутствие подписей в подтверждающих документах);

- проведение годовой инвентаризации не в полном объеме;
- заполнение инвентарных карточек основных средств, путевых листов автобуса необщего пользования произведено с нарушениями;
- несоответствие форм документов, утвержденных в учетной политике учреждения с фактически используемыми формами;
- использование в работе журнала боя посуды не по унифицированной форме;
- использование в учреждении факсимиле при подписании документов при отсутствии положения об использовании факсимильного воспроизведения подписи;
- нарушения при заполнении табеля учета рабочего времени.

По результатам внутреннего муниципального финансового контроля в адрес проверенных учреждений направлено 4 представления с требованием устранить допущенные нарушения. Проверяемым учреждением составлен план мероприятий по устранению нарушений.

В 2022 году в части контроля в соответствии с пунктом 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведены 2 проверки в казенных учреждениях и установлены следующие нарушения:

- не проведение претензионной работы с подрядчиками (требование об уплате неустоек (штрафов, пеней), нарушившими сроки исполнения работ по муниципальным контрактам;
- внутренняя экспертиза приемки товаров, работ, услуг проведена лицом, не уполномоченным на проведение экспертизы.

По результатам внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с пунктом 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ в адрес проверяемого учреждения направлено 1 представление с требованием устранить допущенные нарушения. Проверяемым учреждением составлен план мероприятий по устранению нарушений.


Результаты всех контрольных мероприятий доведены до сведения Учредителя, главных распорядителей бюджетных средств. Копии актов проверок направлены в Прокуратуру г. Кировграда.

Исковые заявления о возмещении объектами контроля ущерба, причиненного городскому округу Верхний Тагил, о признании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд недействительными, в 2022 г. в суды не направлялись.

Уведомления о применении бюджетных мер принуждения в 2022 году в финансовые органы не направлялись.

Жалоб и исковых заявлений на решения Финансового отдела, а также жалоб на действия (бездействия) должностных лиц Финансового отдела, осуществляющего полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в учреждениях городского округа Верхний Тагил, в 2022г. не поступало.

Главный специалист

 — Ломакова Т.В.