

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 22 г.

Наименование Финансовый отдел администрации
органа контроля 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	40665,1
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	37252,6
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	3412,5
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	112,1
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	112,1

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	7
в том числе:	031	7
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	0
внеплановые ревизии и проверки	040	6
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	041	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 040)	050	1
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	051	0
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)	060	0
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	061	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	062	0
внеплановые обследования		

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 2022 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 517,3 тыс.руб. Иные должности (в т.ч.вакантные, замещающие) в Финансовом отделе отсутствуют.

При проведении контрольных мероприятий в 2021г. экспертизы не назначались, независимые эксперты (специализированные экспертные организации) не привлекались.

В 2021 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 2021 году в части контроля за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения проведено 5 плановых проверок (казенные учреждения - 1 проверка, автономные учреждения - 4 проверки). Общий объем проверенных средств составил 37252,6 тыс. рублей, выявлены финансовые нарушения в размере 112,1 тыс. рублей (0,30% от общей суммы проверенных средств), из них:

- неправомерное использование денежных средств – 62,1 тыс. руб.;
- неэффективное использование бюджетных средств – 50,00 тыс.руб.

Проверками установлены следующие нарушения:

- расходование средств местного бюджета произведено не в соответствии с бюджетной классификацией;
- неправомерное списание материальных ценностей (без приложения подтверждающих документов, отсутствие подписей в подтверждающих документах);
- непроведение годовой инвентаризации и проведение годовой инвентаризации не в полном объеме;
- включение в состав инвентаризационной комиссии материально-ответственных лиц;

- недоплата и переплата при начислении заработной платы, стимулирующих выплат, отпускных выплат, доплаты за замещение временно отсутствующего работника, расчете компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении;
- нарушения при заполнении табеля учета рабочего времени;
- выплата заработной платы реже, чем 2 раза в месяц;
- неправомерное заключение договора гражданско-правового характера с физическим лицом на выполнение строительного надзора.

По результатам внутреннего муниципального финансового контроля в адрес проверенных учреждений направлены 4 представления с требованием устранить допущенные нарушения. Проверяемыми учреждениями составлен план мероприятий по устранению нарушений с указанием сроков и ответственных лиц.

В 2021 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:

- нарушение обоснования начальной (максимальной) цены контракта.

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 с указанием сроков и ответственных лиц.

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 2021 г. в суды не направлялись.

Уведомления о применении бюджетных мер принуждения в 2021 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 2021г. не поступало.

Главный специалист

 Ломакова Т.В.