

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

Финансовое управление Администрации МО город
органа контроля Алапаевск

Периодичность: годовая

Дата

КОДЫ	
Дата	28.02.2022
по ОКПО	
по ОКТМО	
по ОКЕИ	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	306 268,10
из них:	010/1	306 268,10
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	0,00
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	5 836,40
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	2 855,60

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
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	2 855,60
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	0,00
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	14,00
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	9,00
внеплановые ревизии и проверки	032	5,00
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	14,00
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	0,00
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	0,00
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	0,00
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	0,00
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	0,00

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
внеплановые обследования	062	0,00

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)


(подпись)

Л.В. Панченко
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

**Пояснительная записка
о результатах контрольной деятельности органа
внутреннего муниципального контроля
за 2021 год**

Контрольные мероприятия Финансового управления осуществляются в соответствии с Планом контрольных мероприятий, который утверждается приказом начальника Финансового управления и согласовывается с Главой Муниципального образования город Алапаевск.

В соответствии с Планом контрольных мероприятий с внесенными изменениями на 2021 год, утверждено 8 контрольных мероприятий.

Проведено 9 выездных плановых проверок при осуществлении муниципального финансового контроля в т.ч. 3 - контроль по вопросу исполнения законодательства в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ.

В текущем отчетном периоде проведены 5 внеплановых контрольных мероприятий по запросу Алапаевской городской Прокуратуры и по распоряжению Главы муниципального образования город Алапаевск по запросу.

Расхождения между плановыми и отчетными показателями обусловлено не завершенным плановым мероприятием 2020 года (МДОУ «Детский сад №30 комбинированного вида»).

Функции по внутреннему муниципальному финансовому контролю возложены на специалистов отдела бухгалтерского учета и финансового контроля Панченко Л.В. и Побыянскую С.А. (до 23.09.2021г.).

Объем бюджетных средств, затраченных на содержание вышеуказанных специалистов составил 1 448,7 тыс.руб. (оплата труда, начисления на оплату труда и прочие расходы).

Контроль по вопросу исполнения законодательства в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ проводился главным специалистом казначейского исполнения бюджета Пономаревой П.В.

1. О результатах контрольного мероприятия Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №30 комбинированного вида»

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2020 год.

Тема контрольного мероприятия: предоставление и использование субсидий, предоставленных из бюджета МО город Алапаевск бюджетному учреждению, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверяемый период: 2018-2019 годы

Контрольное мероприятие завершено 24 февраля 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области и нормативно-правовых актов МО город Алапаевск:

- не соответствие данных регистров бюджетного учета, данными первичных документов;
- нарушены требования, предъявляемые к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами;

- нарушена методология норм Приказов 65н, 132н, 209н. о применении бюджетной классификации РФ;

нарушение порядка расчетов с работниками по оплате труда.

Акт проверки направлен Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

Финансовым управлением в адрес руководителя направлено Представление о нарушении бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения от 25.05.2021 года №2.

Информация о результатах рассмотрения представления об устранении нарушений представлена письмом от 24.06.2021 г.

2. О результатах контрольного мероприятия Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» Муниципального образования город Алапаевск

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: 1) проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета МО город Алапаевск бюджетному учреждению, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности 2) проверка достоверности отчета об использовании муниципального задания.

Проверяемый период: 2019-2020 годы

Контрольное мероприятие завершено 29 марта 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области и нормативно-правовых актов МО город Алапаевск:

нарушен порядок формирования муниципального задания;

не достоверность отчетности об исполнении муниципального задания;

нарушение порядка ведения плана ФХД;

нарушение порядка расчетов с работниками по оплате труда;

нарушение учета материальных запасов, основных средств.

Акт проверки направлен Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

Финансовым управлением в адрес руководителя направлено Представление по результатам проверки от 06.07.2021г. №3

Информация о результатах рассмотрения представления об устранении нарушений представлена письмом от 05.08.2021 г. №58.

3. О результатах контрольного мероприятия Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №38» «Чебурашка» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по социально-личностному направлению развития детей»

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: 1) Проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета МО город Алапаевск бюджетному учреждению, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности 2) проверка достоверности отчета об исполнении муниципального задания.

Проверяемый период: 2019-2020 годы

Контрольное мероприятие завершено 22 июня 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области и нормативно-правовых актов МО город Алапаевск:

нарушен порядок формирования муниципального задания;

не достоверность отчетности об исполнении муниципального задания;

нарушение порядка ведения плана ФХД;

нарушение порядка расчетов с работниками по оплате труда;

нарушение учета материальных запасов, основных средств.

Акт проверки направлен Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

Финансовым управлением в адрес руководителя направлено Представление по результатам проверки от 24.09.2021г. №4

Информация о результатах рассмотрения представления об устранении нарушений представлена письмом от 19.10.2021 г. №36

4. О результатах контрольного мероприятия Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №15» Петушок с приоритетным осуществлением деятельности по познавательно - речевому направлению развития детей»

Выездное плановое контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд МО город Алапаевск.

Период проверки: 2019-2020 года

Контрольное мероприятие завершено 30 июня 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации: нарушения подрядчиком условий договора (нарушены сроки исполнения работ); нарушения сроков оплаты за товар заказчиком.

Акт проверки направлен Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

5. О результатах контрольного мероприятия Органа местного самоуправления, уполномоченного в сфере физической культуры, спорта и молодежной политики – Управления физической культуры, спорта и молодежной политики

Внеплановое контрольное мероприятие, проведено на основании Требования Алапаевской городской прокуратуры от 20.07.2021 года №616-ж-21/369.

Тема контрольного мероприятия: соблюдение положений правовых актов, регулирующие бюджетные правоотношения, правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным выплатам физическим лицам из местного бюджета.

Период проверки: 2021 год

Контрольное мероприятие завершено 30 июля 2021 года.

Незаконных выплат при оплате расходов сборных спортивных команд города Алапаевска при поездках для участия во внегородских соревнованиях и турнирах не установлено.

Результаты проверки направлены в Алапаевскую городскую Прокуратуру.

6. О результатах планового контрольного мероприятия Муниципального учреждения культуры «Централизованная бухгалтерия Управления культуры»

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности.

Проверяемый период: 2019 – 2020 годы

Контрольное мероприятие завершено 23 сентября 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области и нормативно-правовых актов МО город Алапаевск: нарушен порядок составления, утверждения и ведение бюджетных смет;

не достоверность отчетности об исполнении муниципального задания;
не соблюдены требования действующего законодательства РФ порядка ведения бюджетного учета.

Акт выездной проверки направлен для ознакомления Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

Начальником Финансового управления, принято решение об отсутствии оснований для составления Представления.

7. О результатах внепланового контрольного мероприятия 2021 года исполнение законодательства при реализации национального проекта «Образования»

Внеплановое контрольное мероприятие, проведено на основании Требования Алапаевской городской прокуратуры от 10.11.2021 года №69-в-20.

Контрольное мероприятие завершено 22 ноября 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области и нормативно-правовых актов МО город Алапаевск:

не соблюдены требования действующего законодательства РФ порядка ведения бюджетного учета.

Результаты проверки направлены в Алапаевскую городскую Прокуратуру.

8. О результатах планового контрольного мероприятия МП МО город Алапаевск «Эперготепло»

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения целей, порядка и условий предоставления субсидии из бюджета МО город Алапаевск

Проверяемый период: с 01.01.2019г. по 30.05.2020г.

Контрольное мероприятие завершено 06 октября 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области и нормативно-правовых актов МО город Алапаевск:

отсутствуют обязательные условия в Соглашении о предоставлении субсидии;

ожидаемый результат при предоставлении субсидии, не достигнут;

не выполнены показатели результативности, установленные Соглашением;

в Учетной политике предприятия не определен порядок принятия и расходования предоставляемых субсидий из бюджета МО город Алапаевск.

Акт выездной проверки направлен для ознакомления Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

9. О результатах внепланового контрольного мероприятия МКУ «Дирекция единого заказчика»

Внеплановое контрольное мероприятие, проведено на основании Требования Алапаевской городской прокуратуры от 09.08.2021 года №500-в-21/423.

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения законодательства о контрактной системе при исполнении муниципальных контрактов на выполнение работ по содержанию площадей, скверов, кладбищ и озеленению в г.Алапаевск.

Проверяемый период: 2021 год

Контрольное мероприятие завершено 11 августа 2021 года.

При проверке соблюдения законодательства о контрактной системе при исполнении муниципальных контрактов на выполнение работ по содержанию площадей, скверов, кладбищ и озеленению в г.Алапаевск, установлены нарушения условий контракта, в части сдачи и приема выполненных работ.

Результаты проверки направлены в Алапаевскую городскую Прокуратуру.

10. О результатах контрольного мероприятия МКУ «Дирекция единого заказчика»

Внеплановое контрольное мероприятие, проведено на основании Требования Алапаевской городской прокуратуры от 15.07.2021 года №568-ж-2.

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения законодательства о контрактной системе при проведении аукциона по ремонту дороги по улице Зои Космодемьянской, соответствие проведенного ремонта дороги по Зои Космодемьянской.

Проверяемый период: 2021 год

Контрольное мероприятие завершено 23 июля 2021 года.

При проверке соблюдения законодательства о контрактной системе при проведении аукциона по ремонту дороги по улице Зои Космодемьянской и соответствия проведенного ремонта дороги по Зои Космодемьянской, нарушений не установлено.

Результаты проверки направлены в Алапаевскую городскую Прокуратуру.

11. О результатах контрольного мероприятия Муниципального унитарного предприятия «Алапаевский горводоканал»

Внеплановое контрольное мероприятие, проведено на основании Распоряжения Главы МО город Алапаевск.

Тема контрольного мероприятия: проверка финансово - хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия «Алапаевский горводоканал»

Проверяемый период: 2020 год

Контрольное мероприятие завершено 17 сентября 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области, нормативно-правовых актов МО город Алапаевск и локальных актов предприятия:

нарушение порядка расчетов с работниками по оплате труда;

нарушение Закона о бухгалтерском учете.

Акт проверки направлен Главе МО город Алапаевск.

12. О результатах контрольного мероприятия Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №33» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по познавательно - речевому направлению развития детей»

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема проверки: проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд МО город Алапаевск.

Период проверки: 2020 год

Контрольное мероприятие завершено 11 ноября 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации:

нарушения подрядчиком условий договора (нарушены сроки исполнения работ);

нарушения сроков оплаты за товар заказчиком.

Акт проверки направлен Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

13. О результатах планового выездного контрольного мероприятия в Муниципальном казенном учреждении «Группа централизованного хозяйственного обслуживания муниципальных образовательных учреждений»

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема проверки: проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд МО город Алапаевск.

Период проверки: 2020 год

Контрольное мероприятие завершено 21 декабря 2021 года.

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации: нарушения подрядчиком условий договора (нарушены сроки исполнения работ); нарушения сроков оплаты за товар заказчиком.

Акт проверки направлен Главе МО город Алапаевск и Алапаевскую городскую Прокуратуру.

14. О результатах планового контрольного мероприятия Органа местного самоуправления, уполномоченного в сфере культуры – Управление культуры МО город Алапаевск

Выездное контрольное мероприятие, проведено на основании годового плана контрольных мероприятий Финансового управления Администрации МО город Алапаевск на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности.

Проверяемый период: 2019 – 2020 годы

Контрольное мероприятие завершено 27 декабря 2021 года

Проверкой установлены нарушения законодательства Российской Федерации, Свердловской области и нормативно-правовых актов МО город Алапаевск:

не соблюдены требования действующего законодательства РФ порядка ведения бюджетного учета;

нарушение порядка расчетов с работниками по оплате труда.

Акт выездной проверки и материалы контрольного мероприятия находятся на рассмотрении у начальника Финансового управления.

Всего проверяемый объем бюджетных средств в 2021 году составил 306 368,1 тыс.руб., выявлено 128 нарушений.

Главный специалист отдела бухгалтерского учета
и финансового контроля Финансового управления
Администрации МО город Алапаевск



Л.В. Панченко