Приложение №19

к ведомственному стандарту

осуществления МКУ «Финансовое управление

администрации Сызранского района

Самарской области

полномочий по внутреннему муниципальному

финансовому контролю

(форма)

ОТЧЕТ

о результатах контрольной деятельности органа внутреннего

государственного (муниципального) финансового контроля

на 1января 2022г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДЫ |
| Наименование органа контроля | МКУ «Финансовое управление администрации Сызранского района» | Дата | 19.01.2022г |
| Периодичность: годовая | | по ОКПО |  |
|  | | по [ОКТМО](consultantplus://offline/ref=BE2971814CA56D28F31C9D147AB74D83E9B16FD90E16D5438E46147CF897530E977BCD1755F9A9B8A1F6165933JEH0J) |  |
|  |  |  |  |
|  |  | по ОКЕИ | [384](consultantplus://offline/ref=BE2971814CA56D28F31C9D147AB74D83EBB367D50A12D5438E46147CF897530E857B951B54FCBEBBA3E3400875B53A27C5C16359D59B4F4CJAH0J) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя |
| Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, тыс. рублей | 010 | 134090,00 |
| 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 | 134090,00 |
| 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](https://tal-alt.ru/index.php/otdely-i-sluzhby-administratsii/komitet-po-finansam-nalogovoj-i-kreditnoj-politike-administratsii-talmenskogo-rajona-altajskogo-kraya/901-federalnye-standarty-finkomitet/13982-post-1478-ot-16-09-2020-pravila-sostavleniya-otchetnosti-o-rezultatakh-kontrolnoj-deyatelnosti#P137)) | 011 | 5948,4 |
| Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей | 020 | 1541,00 |
| 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 | 151,00 |
| 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](https://tal-alt.ru/index.php/otdely-i-sluzhby-administratsii/komitet-po-finansam-nalogovoj-i-kreditnoj-politike-administratsii-talmenskogo-rajona-altajskogo-kraya/901-federalnye-standarty-finkomitet/13982-post-1478-ot-16-09-2020-pravila-sostavleniya-otchetnosti-o-rezultatakh-kontrolnoj-deyatelnosti#P150)) | 021 | 0,00 |
| 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 | 7 |
| внеплановые ревизии и проверки | 032 | 1 |
| Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц | 040 | 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 040](https://tal-alt.ru/index.php/otdely-i-sluzhby-administratsii/komitet-po-finansam-nalogovoj-i-kreditnoj-politike-administratsii-talmenskogo-rajona-altajskogo-kraya/901-federalnye-standarty-finkomitet/13982-post-1478-ot-16-09-2020-pravila-sostavleniya-otchetnosti-o-rezultatakh-kontrolnoj-deyatelnosti#P173)) | 041 |  |
| 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](https://tal-alt.ru/index.php/otdely-i-sluzhby-administratsii/komitet-po-finansam-nalogovoj-i-kreditnoj-politike-administratsii-talmenskogo-rajona-altajskogo-kraya/901-federalnye-standarty-finkomitet/13982-post-1478-ot-16-09-2020-pravila-sostavleniya-otchetnosti-o-rezultatakh-kontrolnoj-deyatelnosti#P179)) | 051 | 0,00 |
| Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц | 060 | 3 |
| в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий | 061 | 2 |
| внеплановые обследования | 062 | 1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель органа контроля  (уполномоченное лицо органа контроля) |  |  |  | Т.В. Макарова |
|  |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (при наличии) |

Приложение №20

к ведомственному стандарту

осуществления МКУ «Финансовое управление

администрации Сызранского района

Самарской области

полномочий по внутреннему муниципальному

финансовому контролю

Пояснительная записка к отчету о результатах деятельности органа внутреннего муниципального контроля на 01 января 2022 года

МКУ «Финансовое управление администрации Сызранского района Самарской области».

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Значение показателя** |
| Обеспеченность органа контроля трудовыми ресурсами, (чел.) в том числе: |  |
| - общая штатная численность | 1 |
| - количество должностных лиц принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий | 8 |
| - наличие вакантных должностей муниципальной службы внутреннего муниципального контроля | 0 |
| Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля (тыс. руб.) | 761,00 |
| Объем бюджетных средств, затраченных при назначении экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий и привлечении независимых экспертов (тыс. руб.). | 0,00 |
| Количество нарушений, выявленных органом контроля (шт.) | 20 |
| Реализация результатов контрольных мероприятий в части: |  |
| -направленных объектам контроля представлений; | 2 |
| -направленных объектам контроля предписаний; | 2 |
| -информации, направленной органом контроля правоохранительным органам; | 0 |
| - информации, направленной органом контроля в органы прокурорского надзора; | 8 |
| - информация по представленным исковым заявлениям, направленными органом контроля в суды; | 0 |
| - производства по делам об административных правонарушениях. | 0 |
| Жалобы и исковые заявления на решения органа контроля | 0 |

Заведующий сектором

внутреннего муниципального

контроля МКУ «Финансовое управление» Т.В. Макарова

**Пояснительная записка**

**к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля за 2021 год.**

**1. Общая информация**

Органом внутреннего муниципального финансового контроля является муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации муниципального района Сызранский Самарской области».

Осуществляет контрольные мероприятия в сфере внутреннего муниципального финансового контроля - сектор по внутреннему муниципальному финансовому контролю финансового управления (далее – сектор). Штатная численность сектора – 1 штатная единица. Фактическая численность сектора – 1 человек. Объем бюджетных средств, потраченных на содержание сектора в отчетном периоде, составил 761,00 тыс. руб.

В 2021 году на основании утвержденных Правительством Российской Федерации федеральных стандартов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля МКУ «Финансовое управление администрации Сызранского района» разработан Стандарт, который применяется должностными лицами при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

На основании соглашений о передаче полномочий, заключенных между заключенных между МКУ «Финансовое управление администрации Сызранского района» и администрациями сельских поселений муниципального района Сызранский (далее - Соглашения), МКУ «Финансовое управление Сызранского района Самарской области» осуществляет внутренний контроль в финансово-бюджетной сфере и сфере нормирования закупок в администрациях сельских поселений муниципального района и управлениях муниципального района Сызранский.

В рамках полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, МКУ «Финансовое управление администрации Сызранского района Самарской области» осуществляет на постоянной основе:

* контроль за соблюдением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования к бухгалтерскому учету и составлению и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности государственных (муниципальных) учреждений;
* контроль за соблюдением положений правовых актов, обусловливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным выплатам физическим лицам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также за соблюдением условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из соответствующего бюджета, государственных (муниципальных) контрактов;
* контроль за соблюдением условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета, а также в случаях, предусмотренных Бюджетным Кодексом, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения государственных (муниципальных) контрактов;
* контроль за достоверностью отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств (средств, предоставленных из бюджета), в том числе отчетов о реализации государственных (муниципальных) программ, отчетов об исполнении государственных (муниципальных) заданий, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета;
* контроль в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
* контроль за состоянием учета и сохранностью денежных средств, товарно-материальных ценностей, ценных бумаг, наличием соответственно оформленных кассовых, банковских и других бухгалтерских документов и их правомерностью, за сохранностью, целевым и эффективным использованием имущества.

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляется в отношении:

* главных распорядителей (получателей) средств бюджета муниципального района Сызранский, главных администраторов (администраторов) доходов бюджета муниципального района Сызранский, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Сызранский;
* муниципальных учреждений муниципального района Сызранский;
* муниципальных унитарных предприятий муниципального района Сызранский;
* юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, физических лиц в части соблюдения ими условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета муниципального района Сызранский, договоров (соглашений) о предоставлении муниципальных гарантий.

МКУ «Финансовое управление администрации Сызранского района Самарской области», при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю:

* проводит проверки, ревизии и обследования;
* направляет объектам контроля акты, заключения, представления и (или) предписания;
* направляет органам прокуратуры Сызранского района копии актов проверок.

Основные цели проводимых контрольных мероприятий:

* определение правомерности, целевого характера, эффективности и экономности использования средств бюджета муниципального района Сызранский и бюджетов сельских поселений района, повышение доступности и качества муниципальных услуг, обеспечения прозрачности достигнутых показателей, эффективности выполнения муниципальных заданий, предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, а так же эффективного использования бюджетных средств и достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств.

Ожидаемый результат - снижение количества нарушений, усиление ответственности и, как следствие, улучшение показателей контролируемого процесса (финансово-хозяйственной деятельности, в том числе закупочной).

**2. Информация о контрольных мероприятиях**

Согласно плану контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2021 год было запланировано 7 контрольных мероприятий (7 ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности). Одно мероприятие проведено вне плана. План 2021 года выполнен в полном объеме - все запланированные мероприятия проведены.

В процессе осуществления сектором полномочий в сфере внутреннего муниципального финансового контроля к проведению контрольных мероприятий независимые эксперты (специализированные экспертные организации) не привлекались, экспертизы не назначались, в связи с чем, расходы бюджетных средств на данные услуги не производились.

**3. Результаты контрольных мероприятий**

В ходе проведенных контрольных мероприятий были выявлены следующие нарушения:

-18 нарушений правовых актов, устанавливающих требования к бюджетному (бухгалтерскому) учету, составлению и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- 4 нарушения трудового законодательства, а именно нарушения при предоставлении отпусков сотрудникам учреждения и расчете средней заработной платы при исчислении отпускных.

В связи с наличием выявленных нарушений, объектам контроля было направлено 2 представления и 2 предписания.

Сектором внутреннего муниципального финансового контроля копии актов проверок и заключений, составленных по итогам проверок, направлены в прокуратуру Сызранского района Самарской области.

В 2021 году жалоб на действия (бездействия) органа контроля при осуществлении им полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю не поступало.

Заведующий сектором

по внутреннему муниципальному

финансовому контролю Макарова Т.В.

«19» января 2022 г.