

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
органа контроля Контрольно-ревизионный отдел
Периодичность: годовая

Дата

КОДЫ

22.02.2022

по ОКПО

по ОКТМО

11654161

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	241849,7
из них:	010/1	241849,7
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	
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	114500,1
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	247,7
из них:	020/1	247,7
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	
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	12,6
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	14
в том числе:	031	12
в соответствии с планом контрольных мероприятий		
внеплановые ревизии и проверки	032	2
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	12
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	7
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	
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	

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)



(подпись)

Панова Ольга Александровна
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

**Пояснительная записка к отчету о результатах контрольной
деятельности органа внутреннего государственного (муниципального)
финансового контроля контрольно – ревизионного отдела
администрации Устьянского муниципального района за 2021 год.**

Контрольно – ревизионный отдел создан для осуществления на территории Устьянского муниципального района внутреннего финансового контроля за соблюдением администрацией Устьянский муниципальный район, муниципальными образованиями, предприятиями и учреждениями бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения; за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий, за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Штат отдела состоит из двух единиц – заведующего контрольно – ревизионного отдела и главного специалиста контрольно – ревизионного отдела, непосредственно принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий.

Финансовое обеспечение расходов на содержание и материально – техническое обеспечение деятельности отдела осуществляется в соответствии с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными бюджетом Устьянского района.

Расходы на содержание и материально – техническое обеспечение деятельности отдела в 2021 году составили 1659,7 тыс. руб.

В 2021 году проведено 14 контрольных мероприятий в сфере внутреннего муниципального финансового контроля, из них 12 плановых, 2 внеплановых.

Проведено 12 выездных проверок при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, в том числе 7 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. Количество проведенных камеральных проверок составило 2 единицы.

Объем проверенных средств, при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля составил 241849670,36 руб. из них: 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 114500125,78 руб.:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за счет средств бюджета Устьянского муниципального района – 215675494,67 руб.;
- целевые субсидии – 9563882,10 руб.;
- дохода от оказания работ, услуг – 16421887,30 руб.;
- спонсорские средства, гранты – 188406,28 руб.

В ходе контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля выявлены следующие нарушения:

- неэффективное использование денежных средств на оплату пеней, судебных издержек, госпошлин на сумму **94687,72 рублей**;
- необоснованное использование бюджетных средств, в связи с отсутствием подтверждающих документов на списание товарно-материальных ценностей на сумму **29883,00 рублей**;
- не проведение инвентаризации основных средств.
- не проведение инвентаризации денежных средств, в кассе учреждения при смене материально-ответственного лица (главного бухгалтера).
- необоснованная выплата заработной платы в сумме **3105,37 рублей**.
- указание в приказах о выплатах пунктов, отсутствующих в положении об оплате труда;
- неправомерное использование денежных средств, при начислении заработной платы в сумме **95674,67 рублей**;
- не правомерное применение повышающего коэффициента за работу в образовательных учреждениях расположенных в сельской местности, в размере 25% согласно п.16 Примерного положения о системе оплаты труда работников муниципальных бюджетных образовательных организаций Устьянского района;
- ненадлежащим образом проводится работа с Комитетом по управлению муниципальным имуществом по учету основных средств;
- необоснованные выплаты сотрудникам за проезд к месту отдыха и обратно в сумме **11407,20 рублей**;
- расхождение результатов инвентаризации с годовой отчетностью на сумму **318,86 рублей**.

Нарушения, выявленные при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд):

- не размещены или размещены с нарушениями установленного срока извещения о заключении договоров на теплоснабжение, водоотведение, а также информация об их исполнении.

- План - график в единой информационной системе ведется с нарушениями. Совокупный годовой объем закупок указанный в плане – графике не соответствует доведенному объему прав в денежном выражении. В единой информационной системе размещена недостоверная информация о совокупном объёме закупок;

- договоры на основании п. 4, п. 5 ч.1 ст.93 Федерального закона 44 – ФЗ заключаются ранее размещения плана – графика в единой информационной системе;

- не своевременно размещается информация в Единую информационную систему в реестр контрактов, о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, оплате контракта;

- не предъявлены пени за просрочку исполнения обязательств по контрактам в размере – **12603,09 руб.**

- несвоевременно размещается отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства социально ориентированных некоммерческих организаций в единой информационной системе;

По результатам проверок всеми субъектами контроля представлены отчеты об устранении выявленных нарушений.