

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 21 г.

Наименование
органа контроля Финансовое управление Адм.МО
Периодичность: годовая

Дата

по ОКПО
по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ	
по ОКПО	02295703
по ОКТМО	66646101
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	386449,3
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	386449,3
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	23832,1
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	262,7
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	262,7

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	262,7
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	26
в том числе:	031	18
в соответствии с планом контрольных мероприятий		
внеплановые ревизии и проверки	032	8
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	23
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	6
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	3
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	8
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	
внеплановые обследования	062	8

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)


(подпись)

Макаренкова О.А.
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

Пояснительная записка
к отчету о результатах контрольной деятельности
Финансового управления Администрации муниципального
образования «Сычевский район» Смоленской области за 2020 год.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области от 13.02.2015 года № 65 Финансовое управление Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области определено уполномоченным органом по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

Фактическая численность органа контроля составляет 14 человек. Непосредственное осуществление контрольных мероприятий осуществляется 1 человеком.

В отчетном году расходы, связанные с привлечением для проведения контрольных мероприятий специалистов иных организаций, независимых экспертов, не производились.

Контрольно-ревизионная деятельность осуществляется в соответствии с Планами контрольных мероприятий, согласованными Главой муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области и утвержденными начальником Финансового управления Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области. Все мероприятия, предусмотренные планами работ на 2020 год, органом внутреннего муниципального финансового контроля выполнены.

В рамках контрольно-ревизионной деятельности по внутреннему муниципальному финансовому контролю за 2020 год Финансовым управлением Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области было проведено двадцать шесть контрольных мероприятия, из них: семь ревизий финансово-хозяйственной деятельности, две проверки соблюдения условий предоставления и расходования субсидий некоммерческими организациями, шесть проверок соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ., три проверки полноты и достоверности отчета о реализации муниципальных программ, восемь внеплановых проверок соблюдения требований, предусмотренных пунктом 5 части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ по результатам плановой выездной проверки, проведенной Департаментом Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами.

В ходе ревизий финансово-хозяйственной деятельности и проверок соблюдения условий предоставления и расходования субсидий некоммерческими организациями было выявлено ряд нарушений Указаний банка России от 11.03.2014г. № 3210-У, Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 года № 157, Приказа Министерства

финансов Российской Федерации от 06.12.2010 года №162н, Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015г. №52н, Трудового кодекса РФ, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

- не обеспечено полное, своевременное и достоверное отражение в учете операций с денежными средствами;
- несоблюдение требований по оформлению авансовых отчетов и приложенных к ним первичных документов;
- отсутствие табеля учета использования рабочего времени;
- нарушение ст. 136 ТК РФ в части соблюдения сроков оплаты отпускных;
- нарушение требований ч. 1 ст.123 ТК РФ;
- отсутствие надлежащего учета операций по счетам с поставщиками и подрядчиками;
- несоблюдение сроков оплаты счетов при расчетах с поставщиками и подрядчиками
- несоответствие данных о наличии дебиторской и кредиторской задолженности бюджетной отчетности и регистров бухгалтерского учета;
- отсутствие инвентаризации обязательств либо формальное проведение инвентаризации активов и обязательств;
- искажение показателей финансово-хозяйственной деятельности учреждения в регистрах учета;
- несоблюдение требований по ведению бухгалтерского учета основных средств и материальных запасов;
- не обеспечено заполнение требуемых реквизитов в регистрах учета.
- несвоевременное и некачественное представление бюджетной отчетности в Финансовое управление;
- отсутствие учетной политики, соответствующей действующему законодательству.

Проверка соблюдения требований, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, в Администрации Никольского сельского поселения в рамках рассматриваемых вопросов, установила наличие нарушений в учете нефинансовых активов. Данный факт не позволяет сделать положительный вывод о полном, своевременном и достоверном принятии к учету документов на поставленные товары, выполненные работы (ее результата) или оказанные услуги, об использовании материальных ценностей целям закупки для выполнения основных задач учреждения.

Проверки полноты и достоверности отчета о реализации трех муниципальных программ за 2019 год, проведенные в Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области, в отделе по культуре Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области и в Отделе по образованию

Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области, нарушений не установили.

В ходе внеплановых проверок были установлены нарушения требований ст. 94, ст. 95 ФЗ № 44 – ФЗ в части соответствия поставленного товара условиям контракта в следующих учреждениях:

1. муниципальное казенное учреждение дополнительного образования «Сычевская детская школа искусств».
2. Муниципальное казенное учреждение культуры «Сычевский краеведческий музей».
3. Муниципальное казенное учреждение дополнительного образования Дом детского творчества.
4. муниципальное казенное общеобразовательное учреждение Юшинская основная школа.
5. муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя школа № 2 г.Сычевки.
6. муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 1 города Сычевки.
7. муниципальное казенное общеобразовательное учреждение Никитская основная школа.
8. муниципальное казенное учреждение Сычевская спортивная школа.

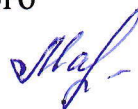
Фактов нецелевого использования бюджетных средств в 2020 году не установлено.

В адрес руководителей организаций с целью устранения нарушений, недостатков и принятия мер по недопущению выявленных нарушений, направлено четырнадцать предписаний начальника Финансового управления Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области.

Решения о применении бюджетных мер принуждения в отчетном периоде не принимались, производства по делам об административных правонарушениях не осуществлялось. Жалоб, обращений в правоохранительные органы и органы прокуратуры не было. Заявления со стороны органа контроля в суды о возмещении объектом контроля ущерба не подавались.

Информация об устранении нарушений и недостатков всеми объектами контроля представлена в установленные сроки.

Начальник отдела – ревизор Финансового
управления Администрации муниципального
образования «Сычевский район»
Смоленской области



О.А. Макаренко

08.02.2021г.