

ОТЧЕТ
о результатах контрольной деятельности органа внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля
 на 1 января 20 23 г.

Наименование

органа контроля Управление финансов Администрации города Глазова

Периодичность: годовая

Дата

КОДЫ

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКЕИ

94720000

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	117 711,9
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	117 711,9
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	010/2	0,0
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	69 814,32
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	11,81
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	0,0
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	0,0
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	23
в том числе:		
в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	20
внеплановые ревизии и проверки	032	3
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	7
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	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)	051	0
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	0
внеплановые обследования	062	0

Начальник сектора внутреннего муниципального финансового контроля управления финансов



Д.Ю. Шикалова
 (подпись) (фамилия, имя, отчество)

Утверждаю

Шикалова Д.Ю.

**Пояснительная записка к отчету о результатах контрольной деятельности
Управления финансов Администрации города Глазова, по осуществлению
полномочий внутреннего муниципального финансового контроля за 2022 год**

В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля за 2021 год проведено 20 контрольных мероприятий (из них 2 завершены до 01.03.2023г.), в том числе:

13 - плановых тематических проверок соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным недвижимым имуществом, в том числе эффективность его использования:

- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 3» (далее – МБОУ «СОШ №3»);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 4» (далее – МБОУ «СОШ №4»);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» (далее – МБОУ «СОШ №7»);
- МБОУ «Гимназия № 8»;
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 9» (далее – МБОУ «СОШ №9»);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 11» (далее – МБОУ «СОШ №11»);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 12» (далее – МБОУ «СОШ №12»);
- МБОУ «Гимназия № 14»;
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 15» имени Владимира Николаевича Рождественского (далее – МБОУ «СШ №15» им. В.Н. Рождественского);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 16» (далее – МБОУ «СОШ №16»);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 17» имени Иосифа Алексеевича Наговицына (далее – МБОУ «СШ № 17» им. И.А. Наговицына);
- МБОУ ДО «Станция юных техников» (МБОУ ДО СЮТ);
- МБУ «Центр методического и технического обслуживания учреждений, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова» (МБУ «ЦМиТО УКСиМП»);

3 - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности»:

- МБОУ ДО «Станция юных натуралистов» (МБОУ ДО «СЮН»);
- МБОУ ДО «Детский Дом культуры» (МБОУ ДО «ДДК»);
- МБУ ДО «Детская художественная школа»

4 (из них 2 завершены до 01.03.2023г.) - по контролю в сфере закупок, в том числе плановые проверки:

- МБОУ «Гимназия № 14»;
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 15» имени Владимира Николаевича Рождественского (далее – МБОУ «СШ №15» им. В.Н. Рождественского);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 16» (далее – МБОУ «СОШ №16»);
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 17» имени Иосифа Алексеевича Наговицына (далее – МБОУ «СШ № 17» им. И.А. Наговицына);

3 - внеплановые проверки о согласовании заключения государственного контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при проведении электронного аукциона:

- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №9» (МБОУ СОШ № 9);
- МКУ «Управление капитального строительства» (МКУ «УКС»);
- МБУК «Культурный центр «Россия» (МБУК "КЦ "Россия").

Объем проверенных бюджетных средств при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля составил 117 711,9 тыс. руб.

В результате контрольной работы были выявлены следующие нарушения:

Финансовые нарушения на сумму 11,81 тыс. руб., из них:

- искажение бухгалтерской отчетности, связанное с нарушением в учете – 4,81 тыс. руб. (- МБОУ ДО «Детский Дом культуры»);
- нарушение по ведению бухгалтерского учета, в том числе в части учета и списания имущества – 7,0 тыс.руб. (МБОУ ДО «СЮН»).

Контрольными мероприятиями выявлено 3 случая нарушений в сфере закупок (МБОУ «СШ №15» им. В.Н. Рождественского, МБОУ «Гимназия № 14»; МБОУ «СОШ №16», МБОУ «СШ № 17» им. И.А. Наговицына):

- Нарушение условий контрактов - оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг осуществлялась не в установленные договорами (контрактами) сроки (п. 2 ч. 1 ст. 94 44-ФЗ);

- Нарушение условий заключенных договоров (контрактов) - поставка товаров осуществлялась с нарушением сроков (п. 1 ч. 1 ст. 94 44-ФЗ);

- Нарушение при заключении договоров, финансирование которых осуществлялось за счет субсидий на выполнение муниципального задания (п. 4 ч. 2 ст. 1 44-ФЗ).

По итогам контрольных мероприятий 4 сотрудников привлечено к дисциплинарной ответственности - объявлено замечание (МБОУ ДО «СЮН», МБОУ «СШ №15» им. В.Н. Рождественского, МБОУ «Гимназия № 14»).

О результатах контрольных мероприятий во все проверяемые учреждения направлены информационные письма. Информация по проверкам так же направлена в адрес Учредителей.

Все учреждения представили планы мероприятий по устранению нарушений.

Фактическая численность лиц, осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль, соответствует 2 штатным единицам. Объем бюджетных средств (ст.211, ст.213), затраченных на содержание органа контроля за 2022 год, соответствует 912,0 тыс. руб.

Начальник сектора внутреннего муниципального
финансового контроля

Д.Ю. Шикалова