

Приложение
к федеральному стандарту
внутреннего
государственного (муниципального)
финансового контроля "Правила
составления отчетности о
(форма)

О Т Ч Е Т
**о результатах контрольной деятельности органа внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля**

на 1 января 20 24 г.

Наименование

Дата

Финансовое Управление
органа контроля администрации города Сосновоборска
Периодичность: годовая

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

04300022

04733000

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	209 717,41
из них:	010/1	209 717,41
по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/2	0
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	011	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)	020	223,66
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020/1	223,66
из них:		
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	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 в том числе:	030	5
в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	5
внеплановые ревизии и проверки	032	0
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	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 040)	041	0
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	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

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)

(подпись)

О.Ф. Елисеева

(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

Пояснительная записка

к Отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля за 2023г.

Финансовое Управление администрации города Сосновоборска (далее-Финансовое Управление, орган контроля) является органом контроля по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и действует при осуществлении контрольной деятельности в соответствии с Федеральными стандартами по контролю и Бюджетным кодексом Российской Федерации. Должностным лицом органа контроля осуществляющим внутренний муниципальный финансовый контроль является контролер-ревизор отдела учета, отчетности и контроля Косолапова Ксения Валентиновна.

Финансовое Управление предоставляет Отчет о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля за 2023г (далее – Отчет) и Пояснительную записку, включающую в себя информацию (сведения):

а) общая штатная численность органа контроля составляет 9 штатных единиц. Количество должностных лиц органа контроля принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий составляет 1 штатная единица, вакантные должности в которые входит участие в осуществлении контрольных мероприятий, отсутствуют.

Мероприятия по повышению квалификации и навыков должностного лица органа контроля происходит своевременно. На протяжении года проходят различные вебинары по обучению и совершенствованию порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля (далее – ВМФК), в которых должностное лицо активно принимает участие; в отчетном году контролер - ревизор прошел очное обучение по повышению квалификации в сфере ВМФК.

б) объем бюджетных средств затраченных на содержание органа контроля составляет **8 816 344,62** рублей;

в) услуги назначения экспертиз и привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) при проведении мероприятий по контролю в 2023 не использовались;

г) в ходе проведения контрольных мероприятий выявлены нарушения: - нефинансового характера 10 нарушений, которые своевременно были устранены, в материалах проверок имеются все подтверждающие документы;

- финансового характера в количестве 2, на сумму **223 661,87** рублей, в том числе:
- недоплата по заработной плате в сумме 180 719,38 рублей;
- переплата по заработной плате в сумме 42 942,49 рублей.

В ходе проведения проверки в Муниципальном автономном учреждении дополнительного образования «Спортивная школа» города Сосновоборска на тему: проверка действующих нормативно-правовых актов в муниципальном автономном учреждении об оплате труда, законное использование средств на заработную плату, а также правильность и обоснованность ее начисления, за период 9 месяцев 2023г., проверка правильности и обоснованности оплаты командировочных расходов за 2022г и 9 месяцев 2023г. установлены нарушения при начислении и выплате заработной платы работникам учреждения, в том числе:

- при проверке установленных окладов работникам и применения повышающих коэффициентов за наличие квалификационной категории, дающий право на увеличение размера должностного оклада, установлена недоплата по заработной плате Филатову Евгению Константиновичу в сумме 32 042,92 рублей;

- установлена переплата заработной платы, в части применения сверх срока действия повышающих коэффициентов к минимальным должностным окладам за наличие квалификационной категории работникам в сумме 42 942,49 рублей, в том числе: Куницыну А.Е. 7 540,23 руб., Пепеляеву М.Ю. 15 322,49 руб., Узекину М.В. 20 079,77 руб.;

- установлено, что в нарушение п. 5, приложения 3.2 Положения об оплате труда не реализовано право на получение специалистом персональной выплаты как молодому специалисту в размере 20% Боровиковой Василине Юрьевне, недоплата по персональной выплате как молодому специалисту за период с 01.10.2019, 2020, 2021, 2022, по 30.09.2023 включительно составила в сумме 148 676,46 рублей.

В ходе проведения проверки недоплата по заработной плате была устранена, возражений на акт проверки от 05.12.2023 б/н не было предоставлено.

д) о реализации результатов контрольных мероприятий в части:

- объектам контроля не направлялись представления и предписания органа контроля;

- информация в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иным государственным (муниципальным) органам органом контроля не направлялась;

- исковых заявлений в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного соответственно Российской Федерации, субъекту Российской Федерации, муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд недействительными по основаниям, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации, органом контроля не подавалось;

- производства по делам об административных правонарушениях, направленного на реализацию результатов контрольных мероприятий осуществляемого органом контроля, не велось;

- уведомления о применении бюджетных мер принуждения направленных органом контроля в финансовые органы (органы управления государственными внебюджетными фондами), не было;

е) жалобы и исковые заявления на решения органа контроля, а также жалобы на действия (бездействие) должностного лица органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю не поступало.

Руководитель

О.Ф. Елисеева

Исполнитель:
контролер - ревизор
отдела учета, отчетности и контроля
Косолапова К.В.
тел. 8 (39131) 2-22-07