**Отчет о результатах контрольной деятельности**

**отдела финансового контроля и анализа управления финансов и бюджетной политики администрации Алексеевского городского округа**

**за 2019 год**

| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. измерения** | **2019 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Всего проведено контрольных мероприятий, из них: | шт. | 27 |
| 1.1. | Плановых контрольных мероприятий | шт. | 15 |
| 1.2. | Внеплановых контрольных мероприятий | шт. | 12 |
| 2. | Количество проведенных контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений | шт. | 6 |
| 3 | Количество контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений, по результатам которых выявлены финансовые нарушения | шт. | 6 |
| 4 | Количество проведенных контрольных мероприятий по целевому и эффективному использованию выделенных бюджетных средств на реализацию муниципальной программы | шт. | 1 |
| 5 | Количество проведенных тематических контрольных мероприятий | шт. | 1 |
| 6 | Количество мероприятий, по проведению анализа осуществления ГРБС Алексеевского городского округа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита | шт. | 1 |
| 7 | Объем проверенных средств, всего | тыс. руб. | 77300,9 |
| 8 | Выявлено финансовых нарушений, всего | тыс. руб. | 128,2 |
| 9 | Выявлено финансовых нарушений с использованием бюджетных средств, в том числе: | тыс. руб. | 128,2 |
| 9.1 | - неправомерное использование средств | тыс. руб. | 113,2 |
| 9.2 | - нецелевое использование средств | тыс. руб. | 15,0 |
| 9.3 | - необоснованное использование средств | тыс. руб. | - |
| 9.4 | - потери бюджета | тыс. руб. | - |
| 9.5 | - недостачи основных средств и материальных запасов активов | тыс. руб. | - |
| 9.6 | - излишки основных средств и материальных запасов активов | тыс. руб. | - |
| 10 | Направлено представлений или предписаний руководителям объектов контроля | шт. | 7 |
| 11 | Устранено финансовых нарушений по результатам контрольных мероприятий, всего  в том числе: | тыс. руб. | 41,2 |
| 11.1 | - возмещено в бюджет | тыс. руб. | 41,2 |
| 12 | Общее количество проверок в сфере закупок, из них: | шт. | 6 |
| 12.1 | Количество проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | шт. | 6 |
| 12.2 | Контроль в сфере закупок в проверках финансово-хозяйственной деятельности | шт. | - |
| 12.3 | Количество проведенных контрольных мероприятий по отдельным вопросам в сфере закупок (внеплановые) | шт. | - |
| 12.4 | Количество контрольных мероприятий в сфере закупок, по результатам которых выявлены финансовые нарушения | шт. | - |
| 13 | Объем проверенных средств по закупкам | тыс. руб. | 18692,4 |
| 14 | Выявлено нарушений в сфере закупок | тыс. руб. | - |
| 15 | Количество лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности по результатам контрольных мероприятий | число лиц | 1 |

Отчет о результатах контрольной деятельности отдела финансового контроля и анализа управления финансов и бюджетной политики администрации Алексеевского городского округа (далее - Отдел финансового контроля и анализа, Отдел) за 2019 год подготовлен в соответствии с требованиями постановления Правительства Белгородской области от 22 сентября 2014 года № 351-пп «Об утверждении Единых требований (стандартов) к порядку организации и осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на территории Белгородской области», а также Стандартами к порядку организации и осуществления внутреннего муниципального финансового контроля на территории Алексеевского городского округа (утверждены постановлением администрации Алексеевского городского округа от 01 ноября 2019 года № 1090).

Деятельность отдела финансового контроля и анализа осуществляется в соответствии с основными принципами и едиными требованиями к осуществлению внутреннего финансового контроля в финансово - бюджетной сфере, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, и законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Отделом (в количестве 3-х единиц согласно штатного расписания) в отчетном периоде проводились плановые и внеплановые проверки в соответствии с:

- Положением об отделе финансового контроля и анализа управления финансов и бюджетной политики администрации Алексеевского городского округа (утверждено приказом управления финансов и бюджетной политики администрации Алексеевского городского округа от 11 февраля 2019 года № 19 с изменениями);

- Порядком осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере финансово - бюджетных правоотношений в Алексеевском городском округе (утвержден постановлением администрации Алексеевского городского округа от 17 января 2019 года № 14);

- Порядком осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Алексеевском городском округе (утвержден постановлением администрации Алексеевского городского округа от 23 января № 32);

- должностными инструкциями (утверждены приказом управления финансов и бюджетной политики администрации Алексеевского городского округа от 11 февраля 2019 года № 19 с изменениями)

- законодательными актами Российской Федерации и Белгородской области.

Планы (графики) проведения контрольных мероприятий на 1-е и 2-е полугодия 2019 года, утвержденные начальником управления финансов и бюджетной политики администрации Алексеевского городского округа, выполнены в полном объеме.

В отчетном периоде Отделом проведено **27 контрольных мероприятий** (из них: плановых – 15, внеплановых - 12).

**Внеплановые контрольные мероприятия** были проведены в соответствии с планами работы коллегии при главе администрации Алексеевского городского округа. По результатам контрольных мероприятий были подготовлены аналитические материалы по использованию бюджетных средств следующими территориальными администрациями Алексеевского городского округа:

-Хрещатовская территориальная администрация;

- Хлевищенская территориальная администрация;

- Алейниковская территориальная администрация;

- Иващенковская территориальная администрация;

- Варваровская территориальная администрация;

- Иловская территориальная администрация;

- Советская территориальная администрация;

- Красненская территориальная администрация;

- Матрено – Гезовская территориальная администрация;

- Мухоудеровская территориальная администрация;

- Ильинская территориальная администрация;

- Глуховская территориальная администрация.

**Проверки финансово-хозяйственной деятельности** былипроведены в следующих учреждениях:

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центральная библиотека Алексеевского городского округа»;

- Матрено – Гезовская территориальная администрация администрации Алексеевского городского округа;

-Луценковская территориальная администрация администрации Алексеевского городского округа;

-муниципальное бюджетное учреждение культуры «Алексеевский краеведческий музей» Алексеевского городского округа;

- муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Иловский детский сад» Алексеевского городского округа.

- муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Афанасьевская СОШ» Алексеевского городского округа (переходящая на 2020 год).

В ходе проведенных контрольных мероприятий были выявлены отдельные нарушения бюджетного законодательства, ведения бухгалтерского учета, неправильного исчисления заработной платы, а также факты отражения кассовых расходов по кодам бюджетной классификации, не соответствующим методологии применения КОСГУ.

Общее количество проверок финансово – хозяйственной деятельности за 2019 год составило 6 шт. Объем проверенных средств составил - 77300,9 тыс. рублей, выявлено финансовых нарушений на сумму 128,2 тыс. рублей.

Возмещено в бюджет Алексеевского городского округа в 2019 году – 41,2 тыс. рублей.

В адрес руководителей проверенных учреждений было выдано 6 Представлений.

В установленные сроки, руководителями учреждений предоставлялась информация по устранению нарушений, выявленных в ходе проверок.

По итогам проведенных мероприятий к дисциплинарной ответственности было привлечен 1 человек.

Ведется контроль за устранением выявленных нарушений, указанных в актах проверок.

Кроме этого, были проведены **проверки по соблюдению требований законодательства в сфере закупок** в следующих учреждениях:

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центральная библиотека Алексеевского городского округа»;

- общеобразовательная школа № 5 г. Алексеевки Белгородской области;

-муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 10» г. Алексеевки Белгородской области;

-муниципальное бюджетное учреждение культуры «Алексеевский краеведческий музей» Алексеевского городского округа;

- муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Иловский детский сад» Алексеевского городского округа.

- муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Афанасьевская СОШ» Алексеевского городского округа

Во исполнение требований статьи 260.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации «Бюджетные полномочия органов государственного (муниципального) финансового контроля» был проведен анализ осуществления главными администраторами средств бюджета Алексеевского городского округа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за 2018 год.

Задачами проведенного анализа являлись:

- оценка осуществления главными распределителями средств бюджета Алексеевского городского округа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

- выявление недостатков в осуществлении главными распределителями средств бюджета Алексеевского городского округа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

- подготовка рекомендаций по совершенствованию внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого главными распределителями средств бюджета Алексеевского городского округа.

В ходе проведения вышеуказанного анализа было проверено 1 учреждение – Управление культуры и молодежной политики администрации Алексеевского городского округа.

В результате проверки выявлены недостатки. Руководителю учреждения были даны рекомендации.

В отчетном периоде была проведена проверка целевого и эффективного использования администрацией Алексеевского городского округа выделенных бюджетных средств на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории Алексеевского района на 2015 – 2020 годы». В результате проверки были выявлены несоответствия в нормативно – правовых актах.

Планы (графики) проверок на 1 –е и 2-е полугодия 2019 года, уточненные планы (графики) проверок на 1 –е и 2-е полугодия 2019 года размещались своевременно на официальном сайте органов местного самоуправления Алексеевского городского округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (www.adm-alekseevka.ru), а также на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-коммуникационной сети «Интернет» ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)).

Своевременно размещалась на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок информация о назначении проверки (приказ и уведомление), о результатах проверки (акт), о выданном предписании при нарушениях действующего законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд муниципальных учреждений.

В отчетном периоде своевременно ежеквартально по утвержденной форме составлялся отчет о проделанной работе и направлялся в Департамент финансов и бюджетной политики Белгородской области. Также отчет о проделанной работе по определенной форме составлялся и размещался на официальном сайте органов местного самоуправления Алексеевского городского округа.

Иная работа (поручения начальника управления финансов и бюджетной политики администрации Алексеевского городского округа и заместителя главы администрации Алексеевского городского округа), не указанная выше, выполнялась в установленные сроки.