УТВЕРЖДАЮ:

 Глава города Урай

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.Р. Закирзянов

 «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 г.

Отчет

отдела финансового контроля администрации города Урай

о результатах проведения контрольных мероприятий

по внутреннему муниципальному финансовому контролю

за 2019 год

Раздел I. Организация деятельности Отдела

С целью реализации полномочий администрации города Урай по внутреннему муниципальному финансовому контролю, предусмотренных пунктом 3 статьи 265, статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом города Урай, решением Думы города Урай от 28.11.2013 №68 «О внесении изменений в структуру администрации города Урай» с 01.01.2014 структура администрации города Урай дополнена Отделом финансового контроля (далее – Отдел).

Постановлением администрации города Урай от 12.03.2014 №729 «Об определении органа, уполномоченного на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок» органом администрации города Урай, ответственным за осуществление от имени администрации города Урай внутреннего муниципального финансового контроля, определен отдел финансового контроля администрации города Урай.

Отдел является органом администрации города Урай без статуса юридического лица, находится в непосредственном подчинении главы города Урай и действует под его руководством.

Отдел состоит из начальника, специалиста-эксперта, главного специалиста.

С целью реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю разработаны и утверждены:

* Положение об отделе финансового контроля администрации города Урай, утвержденное распоряжением администрации города Урай от 27.02.2014 №80-р;
* Порядок осуществления администрацией города Урай полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденный постановлением администрации города Урай от 02.02.2016 №194;
* стандарты осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденные постановлением администрации города Урай от 22.06.2017 № 1733;
* должностные инструкции начальника и специалистов Отдела.

Раздел II. Основные направления и результаты деятельности Отдела

В 2019 году Отдел обеспечивал реализацию следующих полномочий администрации города Урай:

* контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в финансово-бюджетной сфере;
* работа по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности Отдела.

2.1. Контрольная деятельность в финансово-бюджетной сфере

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2019 году осуществлялся на основании Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2019 год, утвержденному постановлением администрации города Урай от 20.12.2018 №3395.

В рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2019 году проведено 8 плановых и 2 внеплановые проверки финансово-хозяйственной деятельности.

Объем проверенных средств составил 162 098,0 тыс. рублей, общая сумма выявленных нарушений, подлежащих возмещению, составила 155,1 тыс. рублей.

Всего за 2019 год по результатам контрольных мероприятий в финансово – бюджетной сфере было составлено 10 актов, представления, предписания не выдавались.

Всего по результатам контрольных мероприятий за 2019 год устранено нарушений, подлежащих возмещению, на сумму 96,1 тыс. рублей, из них:

* возмещено в доход объектов контроля 63 тыс. рублей;
* возмещено в доход бюджета города Урай 33,1 тыс. рублей.

Раздел III. Взаимодействие Отдела с органами государственной власти, органами местного самоуправления, объектами контроля, иными организациями, независимо от организационно-правовой формы, а также с правоохранительными органами

В 2019 году для проведения 1 контрольного мероприятия - проверки финансово-хозяйственной деятельности в МАУ ДО «ДЮСШ «Старт» за 2018 год был привлечен ведущий экономист сводно-аналитического отдела администрации города Урай.

Начальник Отдела был привлечен к проверке финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества «Агроника» за 2018 год в составе ревизионной комиссии Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Урай.

На основании письма Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры Отделом была проведена внеплановая проверка субсидии на поддержку животноводства, переработки и реализации продукции животноводства за 2018 год.

С целью исключения дублирования планы контрольных мероприятий на следующий финансовый год составляются с учетом планируемых проверок Контрольно-счетной палатой города Урай, главными распорядителями бюджетных средств города Урай. Ежегодные планы проведения проверок Отдела и результаты контрольных мероприятий размещаются на официальном сайте органов местного самоуправления города Урай в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Организована работа и информационный обмен со Службой контроля ХМАО – Югры в виде письменных и устных консультаций по основным вопросам организации внутреннего финансового контроля, компетенции и полномочий органов внутреннего муниципального финансового контроля, методам повышения эффективности его организации, а также с целью разработки единого подхода к классификации нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере.

Раздел IV. Основные задачи Отдела на 2020 год

Одна из главных задач на 2020 год – сохранение и улучшение показателей эффективности деятельности отдела: интенсивности, результативности, качества деятельности, характеризующих степень полноты реализации полномочий в установленной сфере, результативность, действенность выданных представлений, предписаний, полноту реализации материалов проверок, степень соответствия контрольной деятельности действующему законодательству, качество и уровень законности и обоснованности принимаемых решений, совершаемых действий в ходе осуществления контрольной деятельности, вынесенных представлений, предписаний.

Для осуществления деятельности Отдела финансового контроля в 2019 году разработаны и утверждены план контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2020 год.

Одной из мер по борьбе с причинами возникновения рисков причинения ущерба бюджету или бюджетному (автономному) учреждению, является проведение семинаров, совещаний с подконтрольными учреждениями с привлечением должностных лиц органов администрации города для информирования, совместного обсуждения, обобщения наиболее часто встречающихся случаев нарушений обязательных требований законодательства с рекомендациями в отношении мер, которые должны применяться с целью недопущения таких нарушений. В 2019 году специалистами Отдела совместно со специалистами других органов администрации города Урай был проведен семинар-совещание с обзором типовых нарушений в финансово-бюджетной сфере, в 2020 году также запланировано проведение подобного мероприятия с участием специалистов Отдела.

Постоянное повышение профессиональной квалификации развивает и поддерживает знания и навыки, позволяющие должностному лицу органа внутреннего финансового контроля компетентно работать в профессиональной среде. Для этого необходимо предусмотреть получение дополнительного профессионального образования, в том числе профессиональную подготовку и переподготовку специалистов Отдела, участие в конференциях, практических семинарах по основным вопросам внутреннего муниципального финансового контроля, совещаниях по обмену опытом для обсуждения, сбора и обобщения практики проведения контрольных мероприятий.

Приложение: пояснительная записка за отчетный 2019 год.

Начальник

отдела финансового контроля

администрации города Урай \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Хурматова Е.А

Приложение

к отчету

отдела финансового контроля

администрации города Урай

о результатах проведения контрольных

мероприятий по внутреннему

муниципальному финансовому контролю

за 2019 год

Пояснительная записка

Основные показатели деятельности отдела финансового контроля

администрации города Урай по внутреннему муниципальному

финансовому контролю за отчетный 2019 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя, единицы измерения | Значение показателей за год, предшествующий отчетному финансовому году | Значение показателей за отчетный финансовый год | Отклонение показателей (+) рост/(-) снижение |
| 1. | Количество проведенных контрольных мероприятий (единиц), в том числе: | 8 | 10 | +2 |
| 1.1. | по плану контрольных мероприятий на 2018/2019 год | 7 | 8 | +1 |
| 1.2. | внеплановые контрольные мероприятия | 1 | 2 | +1 |
| 2. | Количество объектов контроля, охваченных при проведении контрольных мероприятий (единиц), в том числе: | 8 | 8 |  |
| 2.1. | органов местного самоуправления | 1 | 1 |  |
| 2.2. | муниципальных учреждений | 7 | 7 |  |
| 2.3. | муниципальных предприятий | 0 | 0 |  |
| 2.4. | прочих организаций | 0 | 0 |  |
| 3. | Количество актов, составленных по результатам контрольных мероприятий (единиц), в том числе: | 8 | 10 | +2 |
| 3.1. | актов ревизий (проверок) | 8 | 10 | +2 |
| 3.2. | заключений о результатах обследований | 0 | 0 |  |
| 4. | Объем проверенных средств бюджета городского округа город Урай (тыс. руб.) | 512 906,6 | 162 098,0 | -350 808,6 |
| 5. | Выявленные нарушения по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.), в том числе: | 361,7 | 126,5 | -235,2 |
| 5.1. | нецелевое использование бюджетных средств | 0 | 0 |  |
| 5.2 | неэффективное использование бюджетных средств | 0 | 0 |  |
| 5.3. | неправомерное (незаконное) использование бюджетных средств(переплаты, неправомерные выплаты, выплаты без подтверждающих документов, арифметические ошибки и другие) | 361,7 | 126,5 | -235,2 |
| 5.4. | другие нарушения (искажение отчетных данных, нарушение правил ведения бюджетного учета, неправомерное принятие бюджетных обязательств и другие) | 0 | 0 |  |
| 6. | Количество представлений (единиц), в том числе: | 0 | 0 |  |
| 6.1. | снятых с контроля представлений | 0 | 0 |  |
| 7. | Количество предписаний (единиц), в том числе: | 0 | 0 |  |
| 7.1. | снятых с контроля предписаний | 0 | 0 |  |
| 8. | Устраненные нарушения по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.), в том числе: | 361,7 | 96,1 | -265,6 |
| 8.1. | возмещено средств в бюджет городского округа город Урай | 12,3 | 33,1 | +20,8 |
| 8.2. | возмещено средств организаций | 349,4 | 63,0 | -286,4 |
| 8.3. | выполнено работ, оказано услуг, поставлено товаров | 0 | 0 |  |
| 9. | Количество должностных лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности по результатам контрольных мероприятий (чел.), в том числе: | 0 | 0 |  |
| 9.1. | к дисциплинарной ответственности | 0 | 0 |  |
| 9.2. | к гражданско-правовой (материальной) ответственности | 0 | 0 |  |
| 9.3. | к административной ответственности | 0 | 0 |  |
| 9.4. | к уголовной ответственности | 0 | 0 |  |
| 10. | Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (единиц), в том числе: | 0 | 0 |  |
| 10.1. | исполненных уведомлений | 0 | 0 |  |
| 10.2. | неисполненных уведомлений | 0 | 0 |  |
| 11. | Количество переданных материалов контрольных мероприятий в контрольные, надзорные органы государственной власти, правоохранительные органы (единиц) | 0 | 0 |  |

Начальник отдела финансового контроля

администрации города Урай \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 личная подпись фамилия, имя, отчество