Пояснительная записка

к Отчету о результатах контрольной деятельности

органа внутреннего муниципального финансового контроля

на 01.01.2021 года

1. Внутренний муниципальный финансовый контроль (далее – ВМФК) осуществляется Финансовым управлением Администрации Каменского городского округа (далее – Финансовое управление). ВМФК осуществляется главным специалистом Финансового управления. Специалист осуществляющий ВМФК проводит:

- плановые контрольные мероприятия в финансово-бюджетной сфере, а также в сфере закупок в соответствии с частями восьмой и девятой статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ;

- внеплановые контрольные мероприятия по поручению Главы городского округа; принимает участие в проверках, проводимых прокуратурой и правоохранительными органами Каменского городского округа.

Финансовым управлением в 2020 году согласно, Плановконтрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере (на 1 полугодие, на 2 полугодие), проведено 6 плановых проверок из 9 запланированных (2 проверки отменены в связи с реализацией на территории Каменского городского округа ограничительных и иных мероприятий, направленных на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения в связ с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), 1 проверка начата в 2020 году, окончание проверки перешло на 2021 год).

Объем проверенных средств бюджета Каменского городского округа составил 99 459,7 тыс. рублей.

2. В Финансовом управлении орган контроля не выделен, бюджетные средства на содержание специалиста осуществляющего ВМФК учтены в общей бюджетной смете Финансового управления на 2020 год.

3. В ходе осуществления ВМФК экспертизы не назначались, независимые эксперты не привлекались.

4. ВМФК выявлены финансовые нарушения на общую сумму 1 724,9 тыс. руб., в том числе:

1) нецелевое использование бюджетных средств на сумму 455,17 тыс. руб.

- МБУК «КДЦ КГО» израсходованы средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на выплату премии работнику «за выполнение особо важных и срочных работ (расторжение контракта с размещением информации на сайте закупок)», работы выполнены после даты увольнения работника;

- МБУК «КДЦ КГО» израсходованы средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оплату предоставленных во временное пользование 2 коттеджей и помещения кафе на территории базы отдыха, что не соответствует целям предоставления бюджетных средств;

- МБУК «КДЦ КГО» приняты и оплачены фактически не выполненные работы по разработке теплотехнического расчета с предоставлением технических решений, что не соответствует целям предоставления средств, установленных Соглашением;

- МБУК «КДЦ КГО» приняты и оплачены услуги по обследованию нежилого здания, не соответствующие целям предоставления бюджетных средств, установленных Соглашением;

2) неэффективное использование бюджетных средств на сумму 1 054,91 тыс. руб.:

- средства бюджета Каменского ГО израсходованы МБУК «КДЦ КГО» на разработку технической документации по капитальным ремонтам дворцов культуры и клубов, путем заключения на возмездной основе договоров с контрагентами, которые в дальнейшем не нашли свое применение;

3) неправомерное использование бюджетных средств на сумму 214,80 тыс. руб.:

- МБУК «КДЦ КГО» неправомерно израсходованы, средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на выплату надбавки за работу в сельской местности в размере 25%, работникам, не имевшим права на данную надбавку;

- средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, неправомерно израсходованы МБУК «КДЦ КГО» на оплату дней, когда работник находился в административном (неоплачиваемом) отпуске;

- МБУК «КДЦ КГО» приняты и оплачены фактически невыполненные юридические услуги по консультации в сфере закупок товаров, работ и услуг за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

5. По результатам ВМФК объекту контрольных мероприятий (МБУК «КДЦ КГО») направлено 1 Представлениеоб устранении выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Материалы одной проверки (МБУК «КДЦ КГО») переданы в прокуратуру Каменского района, по которым проведена прокурорская проверка и возбуждено уголовное дело.

6. МБУК «КДЦ КГО» в Арбитражный суд Свердловской области предъявлено исковое заявление о признании недействительным ненормативных правовых актов, о признании незаконными решений и действий (бездействия) органов, осуществляющих публичные полномочия, должностных лиц. Исковое заявление оставлено без удовлетворения.

Также Финансовым управлением в 2020 году проведено 17 внеплановых проверок по заданию Прокуратуры Каменского района.

Объем проверенных средств составил 107 417,2 тыс. руб., из них:

- средства федерального бюджета – 0,00 тыс. руб.;

- средства областного бюджета – 16 471,3 тыс. руб.;

- средства бюджета городского округа – 60 882,0 тыс. руб.;

- средства потребителей жилищно-коммунальных услуг – 30 063,9 тыс. рублей.

Выявлено нецелевое использование субсидии выданной из средств бюджета Каменского городского округа в размере 26 100,0 тыс. рублей.