

**Пояснительная записка  
о результатах контрольной деятельности органа внутреннего  
муниципального финансового контроля за 2020год.**

1. Объектов контроля, в отношении которых осуществляется внутренний муниципальный финансовый контроль на территории Михайловского района Алтайского края, составляет 29 учреждений, в том числе - 7 Администраций сельских (поселковых) советов; главных распорядителей средств местного районного бюджета - 6; муниципальных казенных учреждений - 12; муниципальных бюджетных учреждений - 4.

2. Планы проведения контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю на 2020г. утверждены председателем Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Михайловского района Грефенштейн С.Д.:

- 10.01.2020года на первое полугодие 2020 года

- 01.08.2020 года на второе полугодие 2020года

Проведено в 2020 году 9 контрольных мероприятий финансово - хозяйственной деятельности учреждений, в том числе проверено:

- 3 бюджетных учреждения;

- 2 казенных учреждения;

- 4 Администраций сельских поселений.

Проведено 5 проверок учреждений на соблюдение Федерального закона от 05.04.2013 года №44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

3. В результате проведения контрольных мероприятий ФХД выявлены следующие нарушения:

- Излишне начисленные суммы (по заработной плате, отпускам, до начисления до МРОТ) работникам учреждений - на общую сумму **91425,78** рублей;
- Кредиторская задолженность перед уволенными работниками учреждений в сумме **958,82** рублей;
- Не исполнение приказов руководителей учреждений о начислении премии работникам на сумму **6079,00** рублей;
- Выдача подотчета (2018-2019г) лицу не являющимся, работником учреждения в сумме **312400,00** руб.;
- Нарушения принятых авансовых отчетов от подотчетных лиц на сумму **30131,34** рублей;

- Не погашен подотчет уволенными материальными лицами из учреждений на сумму **9663,96** рублей;
  - Не сданы денежные средства от выручки за проданные билеты на мероприятия в сумме **60926,00** рублей;
  - Выявлены излишки материальных ценностей в учреждениях на сумму **4441,45** рублей;
  - Выявлены недостачи материальных ценностей на сумму **754,08** рублей;
  - Выявлены неоплаченные личные переговоры через стационарные телефоны в учреждениях на сумму **361,17** рублей;
  - Неэффективное использование бюджетных средств в сумме **34899,34** рублей.
  - Нарушения ведения бухгалтерского учета на сумму **341,9** тыс.руб.
- Всего выявлено финансовых нарушений бухгалтерского учета за 2020 год на сумму **893,9** тыс. руб.

*По результатам контрольных мероприятий финансово-хозяйственной деятельности учреждений:*

*-привлечено должностных и материально-ответственных лиц к дисциплинарной ответственности 3 чел.;*

*-передано материалов контрольных мероприятий в правоохранительные органы на рассмотрение - 2шт.;*

*-возмещено материально ответственными и должностными лицами, по результатам выданных предписаний, денежных средств в бюджет- 423,6 тыс. рублей.;*

4. В результате проведенных контрольных мероприятий по соблюдению Федерального закона от 05.04.2013 года №44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» выявлены следующие нарушения закона :

- ст.9 (отсутствие обученных сотрудников, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством РФ).
- ст.16 (планирование закупок)
- ст.34 ч.2 (не указана твердая цена в заключенных контрактах).
- ст.94 (особенности исполнения контрактов, проведения заказчиком приемки товаров, работ и услуг; экспертизы)
- ст.103 (размещение контрактов в реестр, на официальном сайте ЕИС)
- ч.1 ст.73 БК РФ (ведение реестра закупок)

По результатам контрольных мероприятий по соблюдению  
Федерального закона от 05.04.2013 года №44 ФЗ «О контрактной системе  
в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и  
муниципальных нужд»:

- выдано предписаний учреждениям для устранения нарушений -1шт;
- передано материалов контрольных мероприятий в прокуратуру  
Михайловского района на рассмотрение - 1шт.;

Внешние контрольные мероприятия в 2020 году – Счетной палатой  
Алтайского края, проверка исполнения бюджета МО Михайловского района,  
не проводилась.

Главный специалист  
контролер- ревизор комитета



Кривошеева О.Ф.