

Отчет

Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района Орловской области о деятельности в 2019 году

Настоящий отчет о деятельности КРК за 2019 год подготовлен в соответствии с требованиями главы 4 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района, утвержденного Решением Должанского районного Совета народных депутатов от 25 ноября 2011 года № 10-НПА и в соответствии с требованием стандарта СОД 002 «Подготовка отчета о работе Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района», утвержденного распоряжением председателя Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района от 30.01.2013 № 2а

В Отчете представлены основные итоги деятельности КРК по реализации задач, возложенных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", Положением о Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района, Организация работы Контрольно-ревизионной комиссии строится на укреплении и развитии основополагающих принципов: законности, эффективности, независимости, объективности, ответственности и гласности.

I. Общие положения

В соответствии с предоставленными полномочиями КРК в 2019 году осуществляло контрольную, экспертно-аналитическую деятельность в соответствии с планом работы утвержденным распоряжением председателя КРК от 20.12.2018 N 12р. Все контрольные, экспертно-аналитические мероприятия, предусмотренные планом работы на 2019 год, выполнены. В отчетном году проведено 5 контрольных мероприятий. Проведено 116 экспертно-аналитических мероприятий.

Контрольными мероприятиями охвачено 12 объектов, составлено 116 заключения, 5 актов.

№п/п	наименование мероприятия	район	поселения	итого
1.	экспертно-аналитические мероприятия	32	84	116
1,1	Заключение на исполнение бюджетов за предыдущий год	1	8	9
1,2	Заключения на изменения бюджетов	12	44	56
1.3	Заключения на исполнение бюджетов за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев текущего года	3	24	27
1.4	Заключения на проекты бюджетов на следующий год	1	8	9

1.5	Заключения на проекты постановлений об утверждении муниципальных программ и внесении изменений в них	15	0	15
2	Контрольные мероприятия	3	2	5
2,1	в соответствии с планом работы	3	2	5
	всего	35	86	121

По итогам контрольных мероприятий выявлены нарушения действующего законодательства, имеющих стоимостную оценку, на общую сумму 5574,0 тыс. рублей .

Устранено финансовых нарушений на сумму 2879,0 тыс. рублей, направлено 5 представлений об устранении нарушений, проведено 1 административное расследование по результатам которого было привлечено к административной ответственности одно лицо, направлено 116 информационных писем в органы исполнительной власти района и сельских поселений.

II. Контрольная деятельность

В 2019 году контрольные мероприятия проводились в органах местного самоуправления, учреждениях и предприятиях, получающих и использующих средства областного бюджета и бюджета района, а также использующих имущество, находящееся в муниципальной собственности.

Основными направлениями контрольной деятельности в 2019 году являлись мероприятия, проводимые в рамках осуществления контроля:

- за целевым и эффективным расходованием бюджетных средств, выделенных главным распорядителям и получателям бюджетных средств на выполнение возложенных на них полномочий;
- за финансово-хозяйственной деятельностью предприятий;
- за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом.

В 2019 году проведено 1 совместное контрольное мероприятие с Контрольно-счетной палатой Орловской области.

- Проверка Целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования пгт. Долгое Должанского района Орловской области на 2018-2022 годы. За 2018 год и первый квартал 2019 года

Проверено 4113,0 тыс. рублей бюджетных средств .

Установлено не соответствие типа и марки асфальтобетонных смесей с проектно сметной документацией,

- занижены гарантийные сроки эксплуатации по обустройству дороги на 2 года и на элементы обустройства (бортовые камни) гарантийный срок не установлен.

Так же в ходе заключения контрактов нарушены права и законные интересы муниципального образования, в виде установления минимального процента (5%) обеспечения исполнения обязательств по контрактам.

- проверка правильности и обоснованности установления размеров заработной платы работникам в учреждениях дополнительного образования Детско-юношеской спортивной школы и Должанской детской школы искусств. за период с 01 января 2018 года по 30 июня 2019 года.

проверяемый период деятельности – 2018 -2019 годы,

общий объем проверенных средств составил 8068,8 тыс. рублей,

общая сумма нарушений составила- 64,9тыс. рублей, из них:

- нарушение исполнения бюджетного законодательства 78,9 тыс. рублей; -
неправомерное расходование бюджетных средств 45,1 тыс. рублей; -
необоснованное расходование бюджетных средств 33,8 тыс. рублей; -

- проверка финансово – хозяйственной деятельности по отдельным вопросам в Бюджетном Учреждении Культуры Должанского района «Межпоселенческий культурно-досуговый центр»

проверяемый период деятельности – 2017 -2018 годы,

общий объем проверенных средств составил 11024,0 тыс. рублей,

общая сумма нарушений составила- 1732,1тыс. рублей, из них:

- нарушение исполнения бюджетного законодательства -1000,2 тыс. рублей;

- неправомерное расходование бюджетных средств 46,4тыс. рублей;

- нарушения бухгалтерского учета -30,5 тыс. рублей;

-нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ -655,0 тыс. рублей;

-нарушения трудового кодекса ст.92,266,267.

-Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Бюджетном дошкольном общеобразовательном учреждении Должанского района Детский сад «Сказка»»

проверяемый период деятельности – 2018 год.

общий объем проверенных средств составил -7217,3 тыс. рублей, общая сумма нарушений составила- 3622,8 тыс. рублей, из них:

- нарушение п.2 ст. 72БК РФ и ч.11 ст.21 Закона №44-ФЗ сумма нарушения -3575,9 тыс. руб.

- нарушение части 10 статьи 21 Федерального закона N 44-ФЗ, утвержден план-график с превышением установленного срока на 11 рабочих дней.

- нарушение п. 42 Постановления Правительства РФ от 30.12.2017г №1551 превышен авансовый платеж по договорам.-сумма нарушения -46,9 тыс. руб.

-Отсутствие в заключенных контрактах (договорах) условия о твердой цене контракта (договора) на весь срок его исполнения (обязательное требование Закона № 44-ФЗ) является коррупциогенным фактором (широта дискреционных полномочий).

В нарушение ч.1 ст. 101 Закона № 44-ФЗ заказчик не отслеживал своевременность исполнения контрагентом своих обязательств, а также соответствие поставленных товаров, условиям контракта, не осуществлял контроль исполнения обязательств в рамках заключенного контракта им самим.

В рамках данного контроля заказчик не отслеживал соблюдение сроков поставки продуктов, цены на продукты питания, исполнения которых определены контрактом, соответствие поставленных продуктов условиям контракта(договора)..

проверка правильности и обоснованности установления размеров заработной платы работникам в Администрации Рогатинского сельского поселения и Администрации Кудиновского сельского поселения

проверяемый период деятельности – 2018 -2019 годы,

общий объем проверенных средств составил -5655,3 тыс. рублей,

общая сумма нарушений составила- 154,2тыс. рублей, из них:

- нарушение исполнения бюджетного законодательства – 5,9тыс. рублей;

- неправомерное расходование бюджетных средств -34,5тыс. рублей;

- нарушения бухгалтерских расчетов -14,4 тыс. рублей;

- нарушения бухгалтерского учета -83,6 тыс. рублей;

-нецелевое использование бюджетных средств-15,8 тыс. рублей.

Экспертно-аналитическая деятельность

В рамках экспертно-аналитической деятельности Контрольно-ревизионной комиссией за 2019 год проведено 116 мероприятий.

- внешняя проверка годового отчета Должанского района и бюджетов поселений за 2018 год;

- Проведён анализ исполнения бюджета Должанского района и бюджетов сельских поселений за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2019 года, сведения представлены в районный и сельские Советы народных депутатов..

- экспертиза проекта решения Районного Совета народных депутатов "О бюджете Должанского района на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы" по вопросам обоснованности доходных и расходных статей, а также на соответствие бюджетному законодательству. Так же экспертиза проекта бюджета проведена во всех поселениях.

- экспертиза проектов постановлений об утверждении муниципальных программ и внесение изменений в них.

В течение года, по мере необходимости, бюджетным учреждениям и сельским поселениям района оказывалась консультативная помощь по вопросам соблюдения бюджетного законодательства при принятии и исполнении бюджетов, целевого и эффективного использования бюджетных средств.

Работа контрольно-ревизионной комиссии направлена на упреждение совершения нарушений бюджетного и бухгалтерского законодательства.

Сведения об информировании общественности и иной деятельности

В соответствии с требованиями Федеральных законов от 09.02.2009 N 8-ФЗ "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления", 07.02.2011 N 6-ФЗ "Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" в 2019 году опубликованы материалы о деятельности КРК на сайте Администрации Должанского района в информационно - телекоммуникационной сети Интернет.

Информация о результатах всех проведенных контрольных мероприятий своевременно направлялась в Районный Совет народных депутатов и Главе Должанского района.

В 2019 году КРК осуществляла постоянное взаимодействие с Контрольно-счетной палатой Орловской области.

В 2020 году Контрольно-ревизионной комиссией планируется усилить деятельность экспертно-аналитического направления, будет осуществлен контроль за соблюдением установленного порядка учета, управления и распоряжения муниципальным имуществом сельских поселений, входящих в

состав Должанского района, продолжена работа по контролю над разработкой и реализацией муниципальных программ, расширению применения аудита в сфере закупок. В числе главных задач на 2020 год остается обеспечение и дальнейшее развитие системы предварительного и последующего контроля за формированием и исполнением районного бюджета и бюджетов сельских поселений, входящих в состав Должанского района.

В рамках совместной работы с Контрольно-счетной палатой Орловской области в 2020 году запланировано провести экспертно-аналитическое мероприятие:

- Анализ образования и погашения кредиторской задолженности муниципального образования Должанский район и муниципальных бюджетных учреждений Должанского района.
- «Анализ использования земель, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных на территории Должанского района Орловской области »

Председатель

Контрольно-ревизионной комиссии

Е.А. Плохих