

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

ДОЛЖАНСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ

РЕШЕНИЕ

_____ 2020г

Об отчете Председателя
Контрольно-ревизионной
комиссии Должанского района
О деятельности КРК за 2020 год

Принято на
заседании районного Совета
народных депутатов пятого созыва

В соответствии с пунктом 2 статьи 19 Федерального закона «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района, утверждённого Решением Должанского районного Совета народных депутатов от 25 ноября 2011 года № 10-НПА рассмотрев отчет о деятельности Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района за 2020 год, Должанский районный Совет народных депутатов Решил:

1. Принять к сведению отчет о деятельности Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района за 2020 год (прилагается).

2. Разместить отчет о деятельности Контрольно-ревизионной комиссии за 2020 год на официальном сайте Должанского района в информационно-телекоммуникационной системе интернет.

Глава Должанского района

В.М. Марахин

Отчет
Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района Орловской области о деятельности в 2020 году

Настоящий отчет о деятельности КРК за 2020 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 2020 году осуществляло контрольную, экспертно-аналитическую деятельность в соответствии с планом работы утвержденным распоряжением председателя КРК от 30.12.2019 N 11р. Все контрольные, экспертно-аналитические мероприятия, предусмотренные планом работы на 2020 год, выполнены. В отчетном году проведено 5 контрольных мероприятий. Проведено 116 экспертно-аналитических мероприятий.

Контрольными мероприятиями охвачено 12 объекта, составлено 143 заключения, 4 акта.

№п/п	наименование мероприятия	район	поселения	итого
1.	экспертно-аналитические мероприятия	40	103	143
1,1	Заключение на исполнение бюджетов за предыдущий год	1	8	9
1,2	Заключения на изменения бюджетов	13	63	76
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	22	0	22
2	Контрольные мероприятия	2	2	4

2,1	в соответствии с планом работы	2	2	4
	всего	42	105	147

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

Устранено финансовых нарушений на сумму тыс. рублей, направлено 3 представления об устранении нарушений, направлено 147 информационных писем в органы исполнительной власти района и сельских поселений.

II. Контрольная деятельность

В 2020 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 2020 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 2020 году проведено 2 контрольных мероприятия по

- **Аудиту в сфере закупок товаров, работ, услуг в рамках исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ это в Бюджетном общеобразовательном учреждении «Никольская средняя общеобразовательная школа» и Администрации Должанского района в части расходования средств бюджета городского поселения Долгое. за 2019 год и текущий период 2020 года**

Проверено бюджетных средств в размере 105189,0 тыс. рублей (в том числе пгт Долгое 105189,0 тыс. руб и БОУ «Никольская сош» 10289,2 тыс. рублей) -выявлено нарушений на 2236,0 тыс. рублей:

- нарушение условий заключения договоров с единственным поставщиком согласно п.4ч.1 ст.93 ФЗ 44. Сумма нарушения 989189,49 рублей(договора заключенные свыше 100,0 тыс. рублей).;

- нарушение п 11.статьи 21 Закупки, не предусмотренные планами-графиками, сумма нарушения -1200,6 тыс. рублей;

- в некоторых договорах не указан порядок расторжения договора в одностороннем порядке, предусмотренный частями 8-26 статьи 95 Закона.;

- В договорах на поставку продуктов питания отсутствуют спецификации продуктов на которые заключается договор.

- В договорах отсутствует идентификационный код закупки что не позволяет определить согласно какому п. ст93 ФЗ №44 произведена закупка у единственного поставщика т.е. по пункту 4 или пункту 5 так как в основном все договора заключаются до 100,0 тыс. рублей, что является

нарушением ст.23 ФЗ №44. :

- необоснованное расходование бюджетных средств в сумме 6106,35 рублей (Оплата медицинского осмотра лиц не состоящих в штате учреждения).

-В нарушение ст.95 ФЗ 44 ФЗ в договора было внесено существенное изменение т.е. цена контракта была увеличена более 10% сумма нарушения 40112,42 рублей:

- В нарушение ч.1 ст. 103 Закона №44ФЗ не своевременно размещаются документы подтверждающие исполнение контракта а именно платежные поручения размещаются без соблюдения условий ст.103 в течении трех рабочих дней.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности в Администрации Урыновского сельского поселения Должанского района Орловской области »

проверяемый период деятельности – 2019 -2020 годы,

общий объем проверенных средств составил 4853,6 тыс. рублей,

общая сумма нарушений составила- 744,0тыс. рублей, из них:

- нарушение исполнения бюджетного законодательства 78,9 тыс. рублей;

- нарушение бухгалтерского учета - 28,5 тыс. рублей;

- нарушение ФЗ №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд - 636,6 тыс. рублей. ;

Проверка финансово-хозяйственной деятельности в Бюджетном учреждении культуры Дубровского сельского поселения «Дубровский Культурно-Досуговый Центр »

проверяемый период деятельности – 2018 -2019 годы,

общий объем проверенных средств составил -3716,3 тыс. рублей,

общая сумма нарушений составила- 233,7тыс. рублей, из них:

- неэффективное использование бюджетных средств -13,6 тыс. рублей;

- нарушение бухгалтерского учета -200,7 тыс. рублей;

- нарушение ФЗ №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд -19,4 тыс. рублей. ;

Экспертно-аналитическая деятельность

В рамках экспертно-аналитической деятельности Контрольно-ревизионной комиссией за 2020 год проведено 143 мероприятий.

- внешняя проверка годового отчета Должанского района и бюджетов поселений за 2019 год;

- Проведён анализ исполнения бюджета Должанского района и бюджетов сельских поселений за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2020 года, сведения представлены в районный и сельские Советы народных депутатов..

- экспертиза проекта решения Районного Совета народных депутатов "О бюджете Должанского района на 2021 год и плановый период 2022-2023 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 2020 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 2021 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 2021 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 2021 году запланировано провести экспертно-аналитическое мероприятие:

-Анализ расходования бюджетных средств, выделенных на реализацию полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за 2019-2020 годы»;

-Проверка целевого и эффективного расходования средств областного бюджета, выделенных на реализацию государственной программы Орловской области "Формирование современной городской среды на территории Орловской области" в 2020 году

Председатель
Контрольно-ревизионной комиссии

Е.А. Плохих