

ГODOVOЙ ОТЧЕТ

О работе Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кореновский район за 2019 год

Настоящий отчет о работе Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кореновский район в 2019 году подготовлен в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 46 Устава муниципального образования Кореновский район, статьей 20 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Кореновский район.

Штатная численность Контрольно-счетной палаты в августе 2019 года изменилась, по решению Совета муниципального образования Кореновский район введена муниципальная должность аудитора. Все специалисты Контрольно-счетной палаты имеют высшее специальное образование – экономическое и юридическое. В 2019 году трое специалистов контрольно-счетной палаты обучились на курсах повышения квалификации, систематически занимаются самообразованием.

В соответствии с решением Совета муниципального образования Кореновский район от 28 ноября 2018 года № 444 «О бюджете муниципального образования Кореновский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» Палате были выделены средства районного бюджета и бюджетов поселений в сумме 4272,5 тыс.руб., использовано 96% выделенных средств.

Организация работы специалистов Палаты строилась на основе принципов законности, объективности, независимости и гласности.

Деятельность Контрольно-счетной палаты в 2019 году осуществлялась согласно плану работы Контрольно-счетной палаты на 2019 год.

Всего за отчетный период Контрольно-счетной палатой проведено и окончено 330 контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий.

Контрольная деятельность

В ходе осуществления контрольной деятельности в 2019 году Палатой проводились проверки администрации сельского поселения, бюджетных учреждений и унитарного предприятия по нескольким направлениям, в том числе в рамках контрольных мероприятий проводился аудит в сфере закупок. В 2019 году был окончен аудит эффективности расходов средств бюджета муниципального образования Кореновский район, выделенных на реализацию муниципальных (ведомственных) программ, в части социальной поддержки отдельных категорий граждан (работников). По результатам анализа установлено,

что из 6 граждан окончивших обучение, трудоустроено трое. Эффективность реализации мероприятия Программ 2015-2017 годов составляет 50%, по студентам медикам, 50% по студентам педагогам и нулевая эффективность по отделу культуры. За проанализированный период не установлено положительной тенденции в обеспеченности квалифицированными кадрами Кореновской ЦРБ. Установлены нарушения соглашений об оказании социальной поддержки отдельными гражданами, а так же не проведение необходимых и достаточных мероприятий Кореновской ЦРБ в части взыскания с граждан использованных бюджетных средств, а также штрафных санкций. В результате проведенной работы в бюджет поступило 298,0 тыс.рублей, 1 специалист трудоустроился в Кореновскую ЦРБ. В настоящее время проводится работа по контролю за взысканием неэффективно затраченных бюджетных средств, а так же привлечением окончивших учебные заведения для работы в учреждениях Кореновского района. Установлены и внесены на рассмотрение разработчиков программ замечания и предложения по своевременному внесению изменений и дополнений в нормативные акты в целях исключения неправомерного расходования бюджетных средств. Разработке показателей эффективности и результативности исполнения Программ.

Проведены проверки отдельных вопросов эффективности расходования средств бюджета в ходе выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждений образования детской спортивной школы № 1, средней общеобразовательной школы № 6, 15, 41, детских дошкольных учреждения № 22, 28, а также учреждений спорта спортивных школ «Аллигатор» и «Ника». В нарушение пункта 2.2. Положения о размере и порядке предоставления компенсационной выплаты за наем жилья работникам, приглашенным в муниципальные учреждения культуры, физической культуры и спорта муниципального образования Кореновский район, утвержденного решением Совета муниципального образования Кореновский район от 26.02.2019 № 487, в спортивной школе «Аллигатор» установлены выплаты компенсаций за наем жилья работникам в 2019 году в завышенных размерах, то есть в сумме, превышающей 10,0 тыс. рублей. В результате сумма неправомерных расходов на осуществление компенсационных выплат за проверяемый период (январь-август 2019 года) составила 108,0 тыс. рублей. Сумма неправомерно выплаченной компенсации восстановлена в бюджет в полном объеме.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности по поручению главы Кореновского городского поселения муниципального унитарного предприятия «Ритуал» установлен ряд нарушений ведения бухгалтерского учета, использования муниципального имущества. По результатам проверки сделан вывод, что финансовое состояние МУП «Ритуал» на 01.01.2019, а так же по

итогах анализа динамики 2019 года оценено как критическое с угрозой банкротства Предприятия.

По результатам проверки администрации Дядьковского сельского поселения установлен ряд нарушений ведения бухгалтерского учета, отсутствие материально ответственного лица за сохранностью объектов основных средств муниципальной собственности. В ходе инвентаризации муниципального имущества установлено неучтенное в казне имущество, а именно водопровод протяженностью 400 м на ул.Горной, ст.Дядьковской.

В рамках исполнения бюджетных полномочий по внешней проверке годовых отчетов об исполнении бюджета за 2018 год проверено 11 администраций и 16 главных распорядителей бюджетных средств. В результате анализа расходования бюджетных средств контрольно-счетной палатой сделан вывод о неэффективном расходовании бюджетных средств двумя поселениями, так в Платнировском сельском поселении остаток бюджетных средств на конец отчетного года составил 41 293,5 тыс.руб., то есть 55% от общего объема расходов бюджета сельского поселения. В Журавском сельском поселении остаток на конец отчетного года по дорожному фонду составил 901,0 тыс.руб. при наличии кредиторской задолженности по исполненному контракту по ремонту дорог.

В ходе контрольных мероприятий проведен анализ нормативно-правовой базы учреждений, дана характеристика объектов контрольного мероприятия.

По результатам контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой внесено 27 представлений в целях устранения выявленных нарушений и недостатков и недопущения их совершения. Составлено 11 протоколов об административных правонарушениях в отношении должностных лиц и одного юридического лица. К административной ответственности привлечено 4 должностных лица и юридическое лицо, в бюджет поступило 31,2 тыс.руб. штрафов, объявлено устное замечание 6 должностным лицам. К дисциплинарной ответственности привлечено – 15 должностных лиц. Устранены нарушения ведения бухгалтерского учета в полном объеме.

Информация о результатах всех контрольно-ревизионных мероприятиях направлялась в Совет депутатов муниципального образования Кореновский район и главе муниципального образования Кореновский район, размещалась на официальном сайте Контрольно-счетной палаты. Акты проверок направлены в органы прокуратуры для сведения. Отдельные результаты контрольных мероприятий рассмотрены на заседаниях планово-бюджетной комиссии Совета муниципального образования Кореновский район.

По поручению прокуратуры специалисты Контрольно-счетной палаты принимали участие в семи проверках, в том числе исполнения законодательства в

сфере закупок: администрации Кореновского городского поселения (3 проверки), МБУ ДО ДЮСШ №2 МО Кореновский район, Кореновская ЦРБ, администрации Журавского сельского поселения, отдельные закупки администрации муниципального образования Кореновский район. Результаты проверок переданы в Прокуратуру Кореновского района. По поручению следственного отдела ОМВД России по Кореновскому району проведена одна проверка администрации Журавского сельского поселения.

В 2019 году аудит в сфере закупок осуществлен на 11 объектах. Всего охвачено аудитом 295 закупок на сумму 139 203,5 тыс.рублей. Установлено 323 нарушения на сумму 92 831,8 тыс.рублей. Допускаются нарушения при планировании закупок (план закупок, план-график закупок, обоснование закупки), утверждении аукционной документации, порядка исполнения контрактов, иные нарушения, связанные с проведением закупок. Так установлено необоснованное ограничение количества участников закупки путем искусственного дробления закупок товаров, работ, услуг на сумму более чем 7 млн. рублей администрацией Дядьковского сельского поселения, на сумму более чем 1 млн. рублей в 2018 году МБУ СШ «Ника» муниципального образования Кореновский район.

Большое количество контрактов (договоров) заключается без соблюдения принципа обеспечения конкуренции, что не позволяет эффективно осуществлять расходование бюджетных средств (СОШ № 9, СОШ № 1).

Экспертно-аналитическая деятельность.

Большое внимание Контрольно-счетной палатой уделяется экспертной деятельности: проводятся экспертизы проектов правовых актов органов местного самоуправления в целях предупреждения нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств.

Всего за отчетный период Контрольно-счетной палатой проведено и окончено 301 экспертно-аналитическое мероприятие.

В том числе:

По проектам решений о бюджете (внесения изменений в бюджет) 84 экспертизы. Установлены отдельные нарушения бюджетного законодательства, разработаны предложения по совершенствованию бюджетного процесса, устранению нарушений порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации.

По финансово-экономической экспертизе проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) 185 экспертиз, в основном по предотвращению незаконного и неэффективного расходования средств.

Всего подготовлено 100 предложений по результатам экспертно-аналитических мероприятий на сумму 353 483,0 тыс.рублей. Учтено при утверждении муниципальных правовых актов 96 рекомендаций на сумму 327 584,0 тыс.руб.

Контрольно-ревизионная и экспертно-аналитическая работа Контрольно-счетной палаты проводится с целью повышения эффективности использования бюджетных средств, муниципальной собственности, уровня финансовой дисциплины всех участников бюджетного процесса, изыскания дополнительных источников пополнения доходной части бюджета муниципального образования Кореновский район, бюджетов городского и сельских поселений.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Л.М.Протченко