

Утверждён Постановлением Мценского районного Совета народных депутатов от 28.12.2012 № 317 «Об отчете контрольной ревизионной комиссии Мценского района о деятельности в 2012 году»

ОТЧЕТ **контрольной ревизионной комиссии Мценского района о деятельности в 2012 году**

Деятельность контрольной ревизионной комиссии в 2012 году осуществлялась на основании Плана работы на 2012 год, который был сформирован с учетом предложений заместителей главы администрации района, начальников отделов администрации района, согласован главой Мценского района и утвержден решением Мценского районного Совета от 29.12.2011 № 83.

Всего планом работы на 2012 год утверждено 20 контрольных мероприятий. По итогам 2012 года завершено на 14.12.2012 проведение 19 плановых и 5 дополнительных контрольных мероприятий, в стадии завершения одно контрольное мероприятие. Всего в 2012 году проведено 25 контрольных мероприятий.

По результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2012 году, проверено использование денежных средств учреждений и предприятий на общую сумму 151718,1 тыс. руб., устранено выявленных нарушений на 35,76 тыс. руб., выявлено неэффективное использование средств на 127 тыс. руб. (штрафы и пеня, дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками). К дисциплинарному взысканию привлечено одно должностное лицо.

Подробный отчет о работе контрольной ревизионной комиссии в 1 полугодии 2012 года был заслушан 26 июля 2012 года на заседании Мценского районного Совета народных депутатов. По результатам контрольных мероприятий 1 полугодия 2012 года фактов нецелевого использования денежных средств не выявлено, выявленные нарушения устранены в полном объеме. В настоящем отчете предоставляется информация о контрольных мероприятиях, проведенных во втором полугодии 2012 года.

В ходе плановых и внеплановых контрольных мероприятий, проведенных во втором полугодии 2012 года, установлено:

1. В соответствии с планом работы проведена проверка МБУК «Мценский районный дом культуры» и МБУК «Мценская межпоселенческая библиотека» по вопросу нормативной численности сотрудников. Проверка проводилась совместно со специалистом финансового отдела администрации Мценского района.

Установлено, что в Мценской межпоселенческой библиотеке штатная численность работников МБУК «Мценская межпоселенческая районная

библиотека» соответствует нормативам, утвержденным приказом Министерства культуры Российской Федерации от 01.09.2011 № 906.

В МБУК «Мценский районный дом культуры» на момент проверки штат творческих работников МРДК не соответствовал нормативам, утвержденным приказом Министерства культуры Российской Федерации от 01.09.2011 № 906, требовалось сокращение 3 ставок творческого персонала.

Директору учреждения были даны рекомендации по нормализации численности. На данный момент в структуру МБУК «Мценский районный дом культуры» включается здание клуба Чахинского сельского поселения в связи с чем вносятся изменения в штатное расписание учреждения.

Подписанные акты проверки направлены директорам бюджетных учреждений, копия акта направлена главе Мценского района и по электронной почте заместителю главы по социальным вопросам, начальнику отдела культуры администрации Мценского района.

2. По вопросу использования бюджетных средств в виде инвестиций в объекты капитального строительства (ФАП и улично-дорожная сеть в с. Спасское-Лутовиново, котельная в д. Верхнее Алябьево) проведены контрольные мероприятия в администрациях Мценского района и Спасско-Лутовиновского сельского поселения, МБУК «Алябьевский СКЦ».

По результатам проверки установлено:

Финансирование строительства по всем объектам осуществлялось в рамках реализации межведомственной инвестиционной программы «Развитие и укрепление социальной и инженерной инфраструктуры Орловской области на 2011 год», утвержденной постановлением Правительства Орловской области от 20.12.2010 № 438 (в ред. постановления Правительства Орловской области от 10.03.2011 № 76). Объем финансирования в 2011 году из всех источников составил 11991,36 тыс. руб. При проверке администрации Мценского района по использованию денежных средств, направленных на строительство ФАП в с. Спасское-Лутовиново нарушений не выявлено. Решением Мценского районного Совета народных депутатов от 29.03.2012 № 100 здание ФАПа безвозмездно передано в собственность Орловской области. Акт приема-передачи имущества между Управлением по муниципальному имуществу Мценского района и Управлением государственного имущества Орловской области подписан 17.09.2012. Основанием для передачи имущества является Федеральный закон от 29.11.2010 № 313-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

Проверка администрации Спасско-Лутовиновского сельского поселения по вопросу строительства улично-дорожной сети в одноименном населенном пункте выявила ряд нарушений, связанных с оформлением первичной документации при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В установленные сроки нарушения были устранены в полном объеме.

Сроки проверки МБУК «Алябьевский СКЦ» по вопросу строительства котельной в д.Верхнее Алябьево длительное время переносились в связи с

непредставлением документов для проведения контрольного мероприятия. По результатам проверки выявлены значительные нарушения, связанные с осуществлением бухгалтерского учета хозяйственных операций по строительству котельной и дальнейшему ее учету в качестве объекта основных средств. Акт проверки подписан. 21 декабря 2012 года состоялось заседание Алябьевского сельского Совета на котором было принято решение о привлечении к дисциплинарной ответственности главы сельского поселения с депремированием на 50% по итогам работы в 2012 году. Депутатами принято решение о сроках устранения выявленных нарушений - предварительная информация будет предоставлена 15 января 2013 года, окончательное устранение – 15.02.2013. Планом работы контрольной ревизионной комиссии на 2013 год предусмотрена проверка по факту устранения выявленных нарушений.

Подписанные акты проверки администрации Мценского района и администрации Спасско-Лутовиновского сельского поселения направлены главам администраций, копия акта проверки направлена главе Мценского района.

3. При проверке целевого использования денежных средств, направленных в 2012 году на исполнение наказов избирателей депутатам Мценского районного Совета народных депутатов, во втором полугодии 2012 года было проверено целевое использование денежных средств на общую сумму 1675,0 тыс. руб.

Отчет об итогах проверки был заслушан на заседании Мценского районного Совета народных депутатов 16.11.2012. В отчете были озвучены объемы неосвоенных на тот момент денежных средств и замечания, требующие устранения. По состоянию на 10.12.2012 все денежные средства освоены в полном объеме, выявленные замечания устранены. По итогам контрольного мероприятия фактов нецелевого использования денежных средств не установлено.

4. При проверке МУП «Теплогаз Мценского района» по вопросу финансово-хозяйственной деятельности за 9 месяцев 2012 года установлено, что по итогам деятельности предприятия в целом получен положительный финансовый результат (прибыль) на общую сумму 409,19 тыс. руб. Однако, 5 из 8 участков предприятия по итогам деятельности оказались убыточными.

Проверкой выявлены нарушения порядка ведения бухгалтерского учета, учетной политики предприятия при списании на себестоимость материальных ценностей и ГСМ. Даны рекомендации по устранению нарушений.

Акт проверки подписан. Предоставлены объяснительная записка по выявленным нарушениям и документы, подтверждающие устранение выявленных нарушений.

Копия акта проверки с приложением объяснительной записки направлены главе Мценского района, начальнику управления по муниципальному имуществу Мценского района.

5. Проверкой **отдела культуры администрации Мценского района** по вопросу исполнения сметы расходов за 2011 год установлено, что расходы на содержание отдела культуры в 2011 году составили 1184,50 тыс. руб. Денежные средства выделялись на выплату заработной платы (70,23% расходов), погашение налоговых платежей (23,76% расходов). Расходы на оплату услуг связи, материальное и техническое обеспечение составили в целом 6% расходов.

В ходе проверки нарушений не установлено.

Акт проверки подписан. Копия акта проверки направлена главе Мценского района.

Завершена проверка по вопросу по вопросу целевого использования средств районного фонда финансовой поддержки в Высокинском сельском поселении за 2010-2011 годы. Акт проверки дорабатывается и будет направлен главе администрации Высокинского сельского поселения на подпись в январе 2013 года.

В соответствии с пунктами 13, 15 и 17 плана работы на 2012 проведены внешние проверки исполнения бюджета Мценского района за 1 полугодие, 9 месяцев 2012 года, подготовлено заключение на проект бюджета на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов.

Заключения по данным контрольным мероприятиям имели положительный характер.

С содержанием заключений депутаты Мценского районного Совета были ознакомлены на заседаниях при рассмотрении соответствующих отчетов.

Дополнительно во втором полугодии 2012 года проведено три контрольных мероприятия.

1. На основании поступившего обращения главы Мценского района проведена проверка отдела образования и управления по муниципальному имуществу Мценского района по вопросу **целевого и эффективного использования денежных средств, направленных на приобретение жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей за 2010-2011 годы и 1 полугодие 2012 года. Отчет о результатах контрольного мероприятия был заслушан на заседании Мценского районного Совета народных депутатов 27.09.2012 года.**

2. Совместно со специалистами администрации Мценского района на основании приказа начальника управления по муниципальному имуществу Мценского района проведена проверка МУП «Теплогаз Мценского района» по вопросу ведения бухгалтерского учета за январь-июль 2012 года. В ходе проверки установлено, что задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 01.07.2012 завышена на 25,62 тыс. руб.

Выявленные нарушения отражены в справке, приобщенной к совместному акту проверки комиссии. Руководителем и бухгалтером МУП

«Теплогаз Мценского района» приняты меры по устранению выявленных нарушений.

3. На основании приказа начальника финансового отдела администрации Мценского района, совместно со специалистами отдела проведена проверка **МБОУ «Отрадинская СОШ» и МБОУ «Спасско-Лутовиновская СОШ»** по вопросу обеспеченности ГСМ в сентябре-октябре 2012 года. По результатам проверки нарушений не установлено. Акт проверки направлен главе Мценского района, директорам школ и начальнику отдела общего образования Мценского района.

В течение 2012 года контрольной ревизионной комиссией осуществлялась финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов, вносимых на рассмотрение Мценского районного Совета народных депутатов. По состоянию на 01.12.2012 даны заключения на 63 проекта, в том числе по 17 проектам контрольной ревизионной комиссией были сделаны замечания, требовавшие устранения.

С содержанием заключений депутаты были ознакомлены на заседаниях депутатских комиссий. До внесения проекта на рассмотрение Совета народных депутатов выявленные замечания устранялись в полном объеме.

По итогам работы контрольной ревизионной комиссии Мценского района в 2012 году необходимо отметить выполнение всех плановых контрольных мероприятий и активизацию деятельности в сфере финансово-экономической экспертизы.

В 2013 году деятельность комиссии будет осуществляться в соответствии с утвержденным Планом работы и действующим Положением о контрольной ревизионной комиссии Мценского района.

Председатель комиссии
Н.П.Курзенкова